

BR-51/2024

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
W PRUSZKOWIE**

**Raport o sytuacji ekonomiczno -
finansowej**

za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.



Signed by /
Podpisano przez:

Katarzyna Magdalena
Markowska

Date / Data: 2024-
05-31 11:10

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Robert

Tomasz Krawczyk (Certyfikat kwalifikowany).

Utworzony w dniu: 2024-05-31 11:54:44 +0200

Pruszków, dn. 31.05.2024 r.

SPIS TREŚCI RAPORTU

A. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
B. ANALIZA FINANSOWA.....	15
I. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH.....	15
II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH	16
III. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE	18
C. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2024-2026.....	19
I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA.....	19
II. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO FINANSOWĄ	21
II.1. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków NFZ.....	21
II.2. Działania związane z poprawą warunków udzielania świadczeń medycznych	23
II.3. Działania związane z poprawą możliwości diagnostycznych i leczniczych.....	24
II.4. Działania związane z informatyzacją i telefonizacją SPZZOZ.....	26
II.5. Działania związane ze zwiększeniem przychodów.....	27
II.6. Ponoszone straty i brak płynności finansowej.....	28
IV. ANALIZA WSKAŹNIKOWA NA LATA 2024- 2026.....	36

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. ODBIORCA RAPORTU I PODSTAWA PRAWNA JEGO SPORZĄDZENIA

Raport sporządzono dla Starostwa Powiatu Pruszkowskiego na podstawie art. 53a. ustawy o działalności leczniczej (tj. Dz.U.2021.711). Raport został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 i zawiera analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe oraz informację o istotnych zdarzeniach, mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala. Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych ustalonych Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

II. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT

1.1 Informacje o Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie

- a) Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie ul. Armii Krajowej 2/4, zwany dalej „SPZZOZ”, jest osobą prawną, dla której podmiotem tworzącym jest Powiat Pruszkowski.
- b) Szpital jest wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Mazowieckiego pod numerem **000000007132** księgi rejestrowej oraz do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **0000176316**. **NIP: 5341949570**. **Regon: 000310290**.
- c) Przedmiotem działalności jest wykonywanie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia, prowadzenie innych działań medycznych, wynikających z procesu leczenia jak również promocji zdrowia i realizacji zadań dydaktycznych oraz badawczych, w tym wdrażania nowych technologii medycznych oraz metod leczenia.
- d) SPZZOZ położony jest na terenie nieruchomości będącej własnością Powiatu Pruszkowskiego, zajmuje teren o powierzchni ok. 1,96 ha - Akt notarialny nieodpłatnego użytkowania, Repertorium A 216/2002 oraz teren o pow. 741m² - Akt notarialny nieodpłatnego użytkowania, Repertorium A 3525/2005. Działalność medyczna prowadzona jest w trzech lokalizacjach:
 - ul. Armii Krajowej 2/4;
 - ul. Drzymały 19/21,
 - ul. Andrzeja 23.

1.2 Kierownictwo Szpitala

- a) Robert Krawczyk - Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Szpitalnej w Pruszkowie,
- b) Marta Kuczabska – p.o. Z-cy Dyrektora ds. Lecznictwa Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Szpitalnej w Pruszkowie,
- c) Iwona Porębska – Obłąkowska – p.o. Z-cy Dyrektora ds. Pielęgniarek i Położnych
- d) Katarzyna Markowska – Z-ca Dyrektora ds. Ekonomiczno - Finansowych

1.3 Rada Społeczna

W 2023 r. członkami Rady Społecznej były osoby powołane Uchwałą Nr XXXVIII.313.2021 Rady Powiatu Pruszkowskiego z dnia 19 października 2021 r. w następującym składzie:

- 1) Krzysztof Rymuza – Starosta Powiatu Pruszkowskiego - Przewodniczący Rady Społecznej,
- 2) Ewa Białaszewska – Szmalec - Przedstawiciel Wojewody Mazowieckiego,
- 3) Członkowie Rady Społecznej:
 - a) Magdalena Beyer,
 - b) Ewa Borodnicz,
 - c) Stanisław Dymura,
 - d) Adrian Ejssymont
 - e) Halina Górniak – Uszyńska
 - f) Grzegorz Kamiński,
 - g) Andrzej Kurzela,
 - h) Paweł Siekierko
 - i) Anna Sobczak
 - j) Mirosława Śliwińska,
 - k) Zdzisława Zielińska

oraz Uchwałą nr LVVIII.472.2023 Rady Powiatu Pruszkowskiego z dnia 29 sierpnia 2023 r. w następującym składzie:

- 1) Krzysztof Rymuza – Starosta Powiatu Pruszkowskiego - Przewodniczący Rady Społecznej,
- 2) Przemysław Sieciński - Przedstawiciel Wojewody Mazowieckiego,
- 3) Członkowie Rady Społecznej:
 - a) Magdalena Beyer,
 - b) Ewa Borodnicz,
 - c) Stanisław Dymura,
 - d) Halina Górniak – Uszyńska,
 - e) Grzegorz Kamiński,
 - f) Andrzej Kurzela,
 - g) Paweł Siekierko,
 - h) Mirosława Śliwińska,
 - i) Zdzisława Zielińska

1.4 Działalność jednostki

- 1.4.1 Statut Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Szpitalnej w Pruszkowie nadany Uchwałą Nr XXXV.284.2021 Rady Powiatu Pruszkowskiego z dnia 29 lipca 2021 r. zmieniony Uchwałą Nr XLII.339.2022 Rady Powiatu Pruszkowskiego oraz Uchwałą Nr L.398.2022 Rady Powiatu Pruszkowskiego
- 1.4.2 Regulamin Organizacyjny Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie, wprowadzony zarządzeniem nr 51/2021 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 7 października 2021 r.
 - uchwałą nr 4/2022 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 18 maja 2022 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 25/2022 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 26 maja 2022 r.
 - uchwałą nr 9/2022 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 21 czerwca 2022 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 40/2022 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 27 czerwca 2022 r.

- uchwałą nr 12/2022 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 21 listopada 2022 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 82/2022 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 30 grudnia 2022 r.
- uchwałą nr 2/2023 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 23 stycznia 2023 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 8/2023 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 24 stycznia 2023 r.
- uchwałą nr 6/2023 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 6 marca 2023 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 8/2023 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 7 marca 2023 r.
- uchwałą nr 16/2023 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 16 czerwca 2023 r. wprowadzony Zarządzeniem nr 8/2023 Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie z dnia 16 czerwca 2023 r.

Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku (tj. Dz.U.2023.991.) oraz Rejestrem Podmiotów Leczniczych w skład SPZZOZ wchodzi:

1.5 Zakłady lecznicze:

1) Szpital Powiatowy w Pruszkowie:

Oddział Chorób Wewnętrznych,
 Oddział Chirurgiczny,
 Oddział Neonatologiczny,
 Oddział Ginekologiczno - Położniczy,
 Sale Porodowe,
 Dział Anestezjologii i Intensywnej Terapii,
 Blok Operacyjny,
 Pracownia Badań Endoskopowych,
 Pracownia Badań Urodynamicznych,
 Izba Przyjęć Ogólna,
 Izba Przyjęć Ginekologiczno - Położnicza.

2) Zakład Opiekuńczo – Leczniczy (ZOL),

3) Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (AOS).

1. Przychodnia Specjalistyczna przy ul. Armii Krajowej 2/4 (PSAK)

- a) Poradnia Chirurgiczna
 - poradnia Chorób Sutka,
- b) Poradnia Urazowo – Ortopedyczna,
- c) Poradnia Kardiologiczna
 - Poradnia Echo – Serca,
 - Pracownia Holtera,
- d) Poradnia Gastroenterologiczna,
- e) Gabinet Diagnostyczny – Zabiegowy,
- f) Poradnia Anestezjologiczna,
- g) Poradnia Onkologiczna,
- h) Poradnia Chirurgii Onkologicznej,
- i) Poradnia Ginekologiczno – Położnicza,
- j) Poradnia Ginekologii Onkologicznej,
- k) Poradnia Uroginekologiczna,

- l) Poradnia Leczenie Bólu.
2. Przychodnia Specjalistyczna i POZ w Pruszkowie ul. Drzymały 19/21 (PSD)
- a) Poradnia POZ,
 - b) Poradnia Dermatologiczna,
 - c) Poradnia Neurologiczna,
 - d) Poradnia Reumatologiczna,
 - e) Poradnia Rehabilitacyjna,
 - f) Poradnia Okulistyczna,
 - g) Poradnia Otolaryngologiczna,
 - h) Poradnia Ginekologiczno - Położnicza,
 - i) Poradnia Zdrowia Psychicznego,
 - j) Poradnia Terapii Uzależnień od Alkoholu,
 - k) Dział Fizjoterapii,
 - l) Gabinet Diagnostyczny – Zabiegowy dla Poradni Ginekologicznej,
 - m) Gabinet Diagnostyczny – Zabiegowy
 - n) Poradnia Neurologii Dziecięcej
 - o) Poradnia Pediatryczna
3. Przychodnia Specjalistyczna w Pruszkowie (PSA) ul. Andrzeja 23
- a) Poradnia lekarza POZ i NIŚOZ

1.6 Zatrudnienie

	Zatrudnienie na dzień 31.12.2022			Zatrudnienie na dzień 31.12.2023		
	umowa o pracę	zlecenie	kontrakt	umowa o pracę	zlecenie	kontrakt
Grupa zawodowa	298,75	58,31	62,10	327,16	55,92	63,06
Lekarze	13,8	3,25	39,2	17,48	5,14	38,18
Lekarze rezydenci	8	0	0	8	0	0
Lekarze stażyści	0	0	0	10	0	0
Inni z wyższym wykształceniem	25,3	2,38	5,55	25,25	4,47	8,25
diagnosta laboratoryjny	2,75	0,5	0,6	2,75	0,3	0,51
magister farmacji	2	0	0	2	0	0
fizjoterapeuta	8,25	0	0	9	0	0,25
mikrobiolog	0,25	0	0	0,25	0	0
logopeda	0,75	0	0	0,75	0	0
dietetyk	1,25	0	0	1,5	0	0
ratownik medyczny	5,75	1,88	2,65	3,5	4,17	6,04
młodszy asystent RTG	1	0	0	2	0	0
psycholog/psychoterapeuta	0,8	0	2	0,8	0	1,45
specjalista psychoterapii uzależnień	2,5	0	0,3	2,7	0	0
instruktor terapii uzależnień	0	0	0	0	0	0
Pielęgniarki	57,35	31	9,00	66,60	24,90	9,75
Położne	23,30	9,55	6,6	26,58	10,18	5,76
Technicy medyczni	18,00	0,53	1	16,5	1,13	0
technik sterylizacji	6,5	0	0	5,5	0	0
technik RTG	5	0,53	1	5	1,13	0
technik histopatologii	0,5	0	0	0,5	0	0
technik analityk medycznej	5	0	0	4,5	0	0
technik farmaceutyczny	1	0	0	1	0	0
Pozostały personel medyczny	36,75	0,45	0,75	37	0,9	1,12
masażysta	1	0	0	1	0	0
statystyk medyczny	3	0	0	3	0	0
rejestratorka medyczna/sekretarka	31	0	0	30	0	0
ratownik medyczny	1	0,45	0,75	2	0,9	1,12

terapeuta zajęciowy	0,75	0	0	1	0	0
Niższy personel medyczny	13,00	0,45	0	20,25	0	0
opiekun medyczny	10	0,45	0	16,25	0	0
operator ciśnieniowych sterylizatorów	2	0	0	3	0	0
pomoc laboratoryjna	1	0	0	1	0	0
Administracja	36,5	1,6	0	31	1	0
Obsługa	66,75	9,1	0	68,5	8,2	0
salowe	44,5	8,6	0	49,25	6,45	0
sprzątaczk	3	0	0	3	0	0
magazyn	2	0	0	2	0	0
gospodarczy	12,25	0,5	0	9,25	1,75	0
portiernia	4	0	0	4	0	0
Kierowcy	1	0	0	1	0	0

III. INFORMACJA DOTYCZĄCA REALIZACJI USŁUG MEDYCZNYCH W 2023 R

3.1 UMOWY ZAWARTE Z NARODOWYM FUNDUSZEM ZDROWIA

1) Umowa nr 07R-1-00036-03-08-2023-2027 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju Leczenie Szpitalne (PSZ – Podstawowy System Zabezpieczenia)

a) Zakresy świadczeń realizowane w ramach ryczału PSZ

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022	PLAN pierwotny 2023	WYKONANIE 2023
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
	RYCZAŁT PSZ - SZPITAL I STOPNIA		11 518 836,00	20 963 057,24	20 019 840,00	32 424 833,00
1	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA	Oddział Chirurgiczny		12 735 842,00zł 9 097 030,00 pkt	0,00	22 754 363,95zł 13 625 367,63 pkt
2	CHOROBY WEWNĘTRZNE - HOSPITALIZACJA	Oddział Chorób Wewnętrznych		7 539 051,63zł 5 385 036,88 pkt	0,00	10 051 618,84zł 6 018 933,44 pkt
3	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA	Oddział Ginekologiczno-Położniczy		4 353 142,21zł 3 109 387,29 pkt	0,00	7 386 786,01 zł 4 423 225,16 pkt
	Wykonanie RAZEM (zł)			24 628 035,83 zł 17 591 454,17 pkt		40 192 768,80 zł 24 067 526,23 pkt

*Wartość zrealizowanych świadczeń w ryczałcie PSZ została wyrażona w zł (liczba punktów x cena jednostki sprawozdawczej (Ci+1))

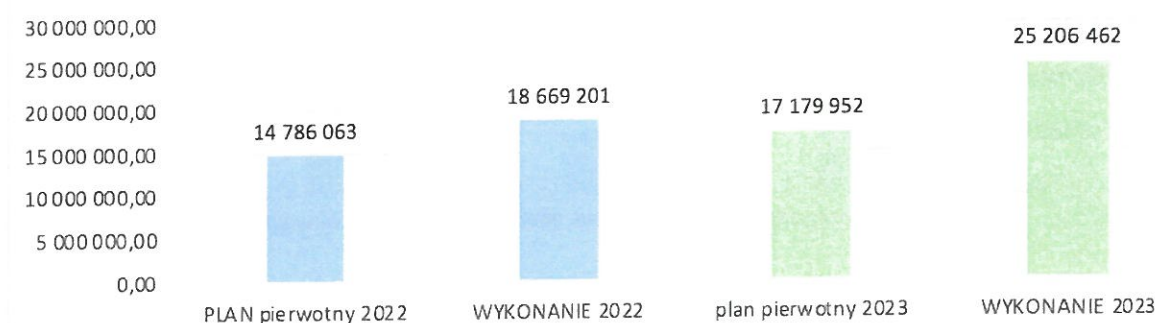
RYCZAŁT PSZ - SZPITAL I STOPNIA 2022 - 2023



b) Zakresy świadczeń realizowane poza ryczałtem PSZ

NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022	PLAN pierwotny 2023	WYKONANIE 2023
		Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N01, N20	Oddział Ginekologiczno-Położniczy	2 771 916,80	2 798 533,41	3 523 482,36	3 346 075,74
NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N20, N24, N25	Oddział Neonatologiczny	1 754 732,00	4 016 328,17	3 258 472,86	5 583 748,89 zł
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA (świadczenia dla pc. <18rż.)	Oddział Chirurgiczny	4 052,16	0,00	5 972,04	15 295,48
CHOROBY WEWNĘTRZNE - HOSPITALIZACJA- (świadczenia dla pc. <18rż.)	Oddział Chorób Wewnętrznych	0,00	0,00	0,00	3 096,00
ŚWIADCZENIA W IZBIE PRZYJĘĆ	Izba Przyjęć	1 869 730,00	2 507 230,54	3 117 464,36	4 244 242,01
ŚWIADCZENIA NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ UDZIELANE W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH I W MIEJSCU ZAMIESZKANIA LUB POBYTU ŚWIADCZENIOBIORCY NA OBSZARZE ZABEZPIECZENIA POWYŻEJ 50 TYS. ŚWIADCZENIOBIORCÓW W ZAKRESIE UZUPEŁNIONYM	Poradnia NPL	2 048 634,60	2 370 547,72	2 790 981,00	2 952 145,38
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE DERMATOLOGII	Poradnia Dermatologiczna	376 113,76	350 364,19	538 258,32	468 237,79
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GASTROENTEROLOGII	Poradnia Gastroenterologiczna	81 659,36	101 956,83	121 986,76	127 216,48
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	416 502,40	671 077,58	657 980,84	1 074 280,20
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII	Poradnia Kardiologiczna	368 072,64	1 917 066,10	1 098 720,80	2 537 717,38
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII - od 2020 brak lekarza	Poradnia Neurologiczna	159 063,84	0,00	227 665,68	0,00
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU	Poradnia Ortopedyczna	323 825,60	566 253,48	512 724,20	756 149,79
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE REUMATOLOGII	Poradnia Reumatologiczna	176 867,52	305 288,90	274 809,68	454 304,39
BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO – GASTROSKOPIA I KOLONOSKOPIA	Pracownia Endoskopowa	205 424,96	494 426,25	351 470,62	2 291 517,01
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ, ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE, DIAGN. ONK. i DIAGN. POZA PAKIETEM ONK.	Poradnia Chirurgiczna	453 040,32	688 034,20	699 962,24	1 352 435,21
Dodatki do wynagrodzeń (do VI.2022)	n/d	3 776 426,76	1 882 093,73	0,00	0,00
Razem:		14 786 062,72	18 669 201,10	17 179 951,76	25 206 461,70

Zakresy świadczeń realizowane poza ryczałtem PSZ



2) Umowa nr 07R-1-00036-02-01-2011-2022 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022	PLAN pierwotny 2023	WYKONANIE 2023
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	ŚWIADCZENIA OGÓLNE, ZABIEGOWE I NAGŁE W ZAKRESIE OKULISTYKI	Poradnia Okulistyczna	536 068,44	610 909,19	704 983,40	875 874,97
2	ŚWIADCZENIA OGÓLNE I ZABIEGOWE W ZAKRESIE OTOLARYNGOLOGII	Poradnia Otolaryngologiczna	583 462,80	400 365,34	737 319,50	343 305,52
Razem:			1 119 531,24	1 011 274,53	1 442 302,90	1 219 180,49

AOS - poradnia Okulistyczna i Laryngologiczna



3) Umowa nr 07R-1-00036-02-01-2021-2026 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022	PLAN pierwotny 2023	WYKONANIE 2023
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ (kontrakt od XII.2021)	Poradnia Chirurgii onkologicznej	150 420,00	109 202,98	207 602,78	154 797,82
2	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII DZIECIĘCEJ (kontrakt od X.2023)	Poradnia Neurologii Dziecięcej	0,00	0,00	0,00	32 965,85
Razem:			150 420,00	109 202,98	207 602,78	187 763,67

AOS - poradnia Chirurgii Onkologicznej i Neurologii Dziecięcej



4) Umowa nr 07R-1-00036-04-01-2019-2023 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień

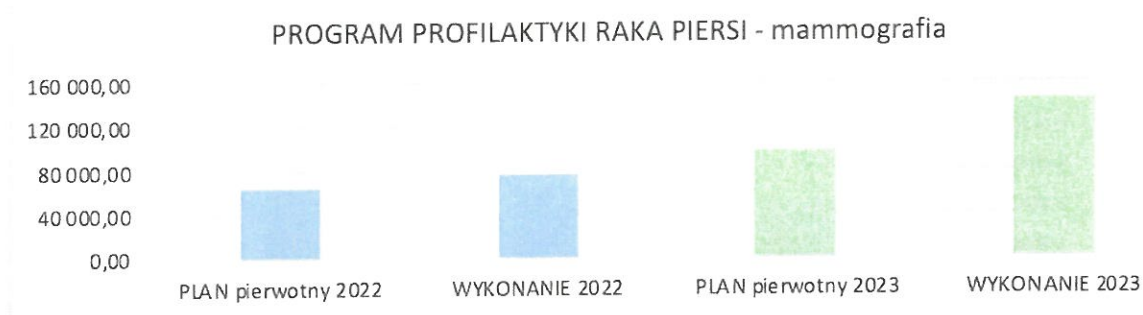
Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022	PLAN pierwotny 2023	WYKONANIE 2023
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	ŚWIADCZENIA TERAPII UZALEŻNIENIA I WSPÓLUZALEŻNIENIA OD ALKOHOŁU	Poradnia Leczenia Uzależnień od Alkoholu i Współuzależnienia	247 824,00	399 087,79	411 567,60	489 804,51
2	Dodatki do wynagrodzeń (do VI.2022)	n/d	46 824,48	23 412,24	0,00	0,00
	Razem:		294 648,48	422 500,03	411 567,60	489 804,51

Poradnia Leczenia Uzależnień od Alkoholu i współuzależnienia



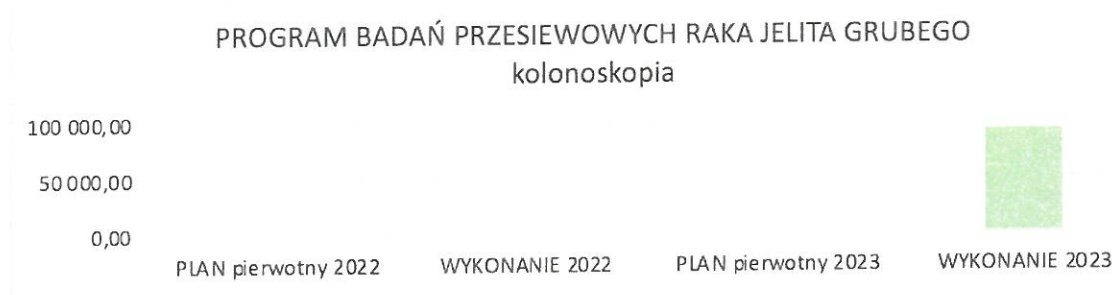
5) Umowa nr 07R-1-00036-10-01-2017-2022 w rodzaju profilaktyczne programy zdrowotne

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022	PLAN pierwotny 2023	WYKONANIE 2023
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	PROGRAM PROFILAKTYKI RAKA PIERSI - ETAP PODSTAWOWY - W PRACOWNI STACJONARNEJ	Pracownia Mammografii	59 800,00	74 845,80	97 912,32	145 763,02
2	Dodatki do wynagrodzeń (do VI.2022)	n/d	4 619,04	2 309,52	0,00	0,00
	Razem:		64 419,04	77 155,32	97 912,32	145 763,02



6) Umowa nr 07R-1-00036-10-01-2023-2027 w rodzaju profilaktyczne programy zdrowotne

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022	PLAN pierwotny 2023	WYKONANIE 2023
			Wartość świadczeń (w zł)			
1	PROGRAM BADAŃ PRZESIEWOWYCH RAKA JELITA GRUBEGO (kontrakt od V.2023)	Pracownia Endoskopii	0,00	0,00	0,00	93 957,21
	Razem:		0,00	0,00	0,00	93 957,21



7) Umowa nr 07R-1-00036-14-01-2014-2022 w rodzaju świadczenia pielęgnacyjno - opiekuńcze

	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022	PLAN pierwotny 2023	WYKONANIE 2023
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	ŚWIADCZENIA W ZAKŁADZIE PIELEGNACYJNO-OPIEKUŃCZYM/OPIEKUŃCZO-LECZNICZYM	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	1 769 619,22	2 327 745,39	3 036 416,22	4 579 382,50
2	Dodatki do wynagrodzeń (do VI.2022)	n/d	355 758,96	177 879,48	0,00	0,00
	Razem:		2 125 378,18	2 505 624,87	3 036 416,22	4 579 382,50

Świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze (ZOL)



8) Umowa nr 07R-1-00036-02-02-2022-2026 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia kosztochłonne

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022	PLAN pierwotny 2023	WYKONANIE 2023
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	BADANIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ (TK)	Pracownia Tomografii Komputerowej	40 842,36	5 656,56	980 216,64	472 378,44
	Razem:		40 842,36	5 656,56	980 216,64	472 378,44

BADANIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ (TK)



9) Umowa nr 07R-1-00036-18-08-2023 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju PROGRAMY PILOTAŻOWE

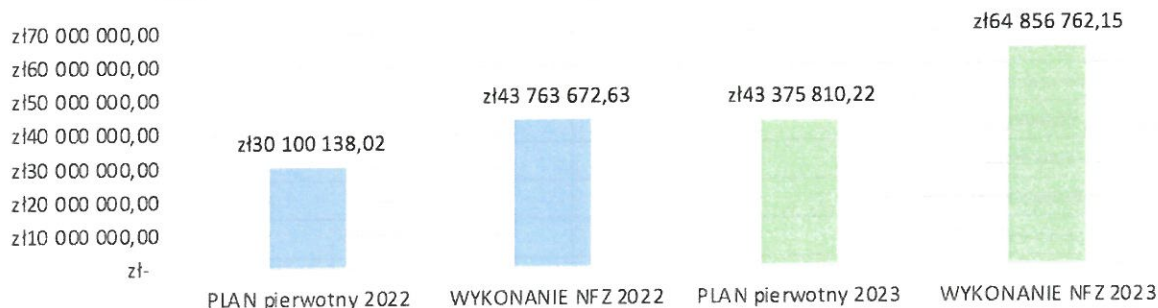
Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022	PLAN pierwotny 2023	WYKONANIE 2023
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	PROFILAKTYKA 40 PLUS	Gabinet Diagnostyczno-zabiegowy	0,00	0,00	0,00	21 276,32
	Razem:		0,00	0,00	0,00	21 276,32

10) Umowa nr 07R-1-00036-18-19-2023-2024 o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju PROGRAMY PILOTAŻOWE

Poz.	NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022	PLAN pierwotny 2023	WYKONANIE 2023
			Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
1	ŚWIADCZENIE ZDROWOTNE - DOBRY POSIŁEK W SZPITALU	Oddziały szpitalne	0,00	0,00		15 961,26 zł
	Razem:		0,00	0,00	0,00	15 961,26 zł

RAZEM (PKT 1-10)	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE 2022	PLAN pierwotny 2023	WYKONANIE 2023
	Wartość świadczeń (w zł)		Wartość świadczeń (w zł)	
	30 100 138,02	43 763 672,63	43 375 810,22	64 856 762,15

Łączna wartość umów zawartych z NFZ w latach 2022 -2023



11) Środki finansowe pozyskane z tytułu realizacji umów w rodzaju choroby zakaźne i stany nadzwyczajne (COVID-19)

NAZWA ZAKRESU ŚWIADCZEŃ	Wartość pozyskanych środków finansowych (zł) - rok 2022	Wartość pozyskanych środków finansowych (zł) - rok 2023
OPLATA RYCZAŁTOWA ZA GOTOWOŚĆ DO UDZIELANIA ŚWIADCZEŃ (dla osób podejrzanych o zakażenie SARS-COV-2)	63 000,00	0,00
OPLATA RYCZAŁTOWA ZA GOTOWOŚĆ PUNKTU POBRAŃ MATERIAŁU BIOLOGICZNEGO DO PRZEPROWADZENIA TESTU NA OBECNOŚĆ WIRUSA SARS-COV-2	50 360,00	0,00
DODATKOWA OPLATA RYCZAŁTOWA ZA UTRZYMANIE STANU GOTOWOŚCI DO UDZIELANIA ŚWIADCZEŃ W REŻIMIE SANITARNYM UWZGLĘDNIAJĄCYM WPROWADZENIE NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ STANU ZAGROŻENIA EPIDEMICZNEGO, A NASTĘPNIE STANU EPIDEMII (AOS/PSZ/PSY/SPO/PRO)	194 145,13	0,00
WYKONANIE TESTU ANTYGENOWEGO NA OBECNOŚĆ WIRUSA SARS-COV-2	67 512,20	0,00
SZCZEPIENIE PRZECIWKO SARS-COV-2	257 439,00	16 351,08
SZCZEPIENIE OCHRONNE PRZECIWKO GRYPIE	585,4	0
POBRANIE MATERIAŁU BIOLOGICZNEGO (SWIAD)	194 292,00	0,00
POBYT ZWIĄZANY Z ZAPOBIEGANIEM I PRZECIWDZIAŁANIEM ZAKAŻENIU WIRUSEM SARS-COV-2	925	0
Razem	828 258,73	16 351,08

3.2 Dane statystyczne i wskaźniki obrazujące działalność leczniczą w oddziałach szpitalnych i ZOL w latach 2021 – 2023

O. Wewnętrzny	2021	2022	2023
[1] Liczba łóżek	18	18	18
[2] Liczba hospitalizowanych	1256	1428	1467
[3] Liczba osobodni	6357	6517	6532
Wskaźnik wykorzystania łóżek [3]/([1]×365)	96.76%	99,19%	99,42%
Średni czas hospitalizacji [3]/[2]	5.06	4,56	4,45
O. Ginekologiczno - położniczy	2021	2022	2023

[1] Liczba łózek	23	23	23
[2] Liczba hospitalizowanych	2675	3322	3788
[3] Liczba osobodni	5174	5894	5545
Wskaźnik wykorzystania łózek $[3]/([1] \times 365)$	61,63%	70,21%	66,05%
Średni czas hospitalizacji $[3]/[2]$	1,93	1,77	1,46
O. Neonatologii	2021	2022	2023
[1] Liczba łózek	14	14	14
[2] Liczba hospitalizowanych	801	979	863
[3] Liczba osobodni	2908	3256	2932
Wskaźnik wykorzystania łózek $[3]/([1] \times 365)$	56,91%	63,72%	57,38%
Średni czas hospitalizacji $[3]/[2]$	3,63	3,33	3,4
O. Chirurgii	2021	2022	2023
[1] Liczba łózek	30	30	30
[2] Liczba hospitalizowanych	1978	2490	2903
[3] Liczba osobodni	6277	6562	6526
Wskaźnik wykorzystania łózek $[3]/([1] \times 365)$	57,32%	59,93%	59,60%
Średni czas hospitalizacji $[3]/[2]$	3,17	2,64	2,25
Z O L	2021	2022	2023
[1] Liczba łózek	42	42	I-III 42 / IV-XII 70
[2] Liczba hospitalizowanych	64	67	141
[3] Liczba osobodni	13398	13911	20296
Wskaźnik wykorzystania łózek $[3]/([1] \times 365)$	87,4%	90,74%	90,00%
Średni czas hospitalizacji $[3]/[2]$	209,34	207,63	143,94

3.3 Liczba udzielonych porad w poradniach specjalistycznych w latach 2021-2023:

Nazwa Poradni	liczba porad	liczba porad	liczba porad
	2021	2022	2023
Poradnia Dermatologiczna	3 296	2 996	3 157
Poradnia Kardiologiczna	7 198	8 227	8 462
Poradnia Neurologiczna	0 *)	0 *)	0 *)
Poradnia Chirurgiczna	6 412	7 611	11 090
Poradnia Urazowo- Ortopedyczna	5 009	4 777	5 487
Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	6 499	6 891	9 231
Poradnia Gastroenterologiczna	1 266	1 169	1 171
Poradnia Reumatologiczna	1 779	1 964	2 340
Poradnia Okulistyczna	4 021	3 897	5 229
Poradnia Laryngologiczna	3 760	4 062	4 089
Poradnia Terapii Uzależnienia od Alkoholu i współuzależnienia	2 494	2 680	2 869
Pracownia Endoskopii	763	1 130	2 852
Poradnia Chirurgii Onkologicznej	54	1 151	1 408
Poradnia Neurologii Dziecięcej	0	0	193
RAZEM:	42 549	46 555	57 578

*) brak lekarza specjalisty neurologa

B. ANALIZA FINANSOWA

I. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH

BILANS – AKTYWA									
Lp	Wyszczególnienie	31.12.2023 r.		31.12.2022 r.		31.12.2021 r.		Zmiana stanu	
		w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	Wartościowo	Wartościowo
								2023 r./2022 r.	2022 r./2021 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11
A	Aktywa trwałe	58 755.41	83%	53 382.09	75%	49 854.99	89%	5 373.32	3 527.10
I.	Wartości niematerialne i prawne	266.7	0%	904.83	1.00%	17.32	0%	-638.13	887.51
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	53 398.04	76%	52 477.26	74%	49 837.67	89%	920.78	2 639.59
III.	Należności długoterminowe	0	0%	0	0%	0	0%	0	0
1.	Od jednostek powiązanych	0	0%	0	0%	0	0%	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0%	0	0%	0	0%	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0%	0	0%	0	0%	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5090.67	7%	0	0%	0	0%	5090.67	0
B.	Aktywa obrotowe	11920.01	17%	17882.29	25%	6216.9	11%	-5962.28	11665.39
I.	Zapasy	2472.27	3%	1780.28	2%	985.12	2%	691.99	795.16
II.	Należności krótkoterminowe	4388.65	6%	8128.24	11%	3059.29	5%	-3739.59	5068.95
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0%	0	0%	0	0%	0	0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2990.42	4%	2133.34	3%	1137.04	2%	857.08	996.3
a)	w jednostkach powiązanych	0	0%	0	0%	0	0%	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2068.67	3%	5840.43	8%	1035.45	2%	-3771.76	4804.98
V.	Należne wpłaty na kapitał, akcje własne	0	0%	0	0%	0	0%	0	0
Aktywa razem		70 675.42	100%	71 264.38	100%	56 071.89	100%	-588.96	15 192.49

Aktywa stanowią kwotę 70.675.422,80 zł, przy czym: aktywa trwałe stanowią 83%, aktywa obrotowe stanowią 17%. W pozycji aktywów trwałych największą pozycję stanowią środki trwałe (budynki i budowle) podczas gdy w aktywach obrotowych należności krótkoterminowe, co jest efektem wystawianych faktur do NFZ.

BILANS – PASYWA									
Lp	Wyszczególnienie	31.12.2023 r.		31.12.2022 r.		31.12.2021 r.		Zmiana stanu	
		w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	Wartościowo	Wartościowo
								2023 r./2022 r.	2022 r./2021 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11
A.	Kapitał (fundusz) własny	-48013.93	-68%	-38521.69	-54%	-27249.53	-49%	-9492.24	-11272.16
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	21301.46	30%	21301.46	30%	21301.46	38%	0	0
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0%	0	0%	0	0%	0	0

III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0%	0	0%	0	0%	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0%	0	0%	0	0%	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-52568.17	-74%	-44551.00	-63%	-35603.28	-63%	-8017.17	-8947.72
VI.	Zysk (strata) netto	-16747.22	-24%	-15272.15	-21%	-12947.71	-23%	-1475.07	-2324.44
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0%	0	0%	0	0%	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	118 689.35	168%	109786.06	154%	83 321.43	149%	8 903.29	16369.56
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 693.58	5%	3276.66	5%	4076.4	7%	416.92	-799.74
II.	Zobowiązania długoterminowe	39 321.65	56%	28777.63	40%	5583.83	10%	10 544.02	23193.8
1.	Wobec jednostek powiązanych	0		0	0%	0	0%	0.00	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	35149.85	50%	38883.12	55%	35689	64%	-3 733.27	3194.12
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0%	0	0%	0	0%	0.00	0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	40524.27	57%	38848.65	55%	37972.2	68%	1 675.62	876.45
Pasywa razem		70 675.42	100%	71264.37	100%	56 071.90	100%	-588.95	5097.4

Po stronie pasywów fundusz własny prezentuje wartości ujemne, które w każdym roku się powiększają przez ponoszone wysokie straty finansowe za kolejne lata obrotowe. Niepokryta całkowicie strata za rok 2021, wynosząca 9.466.371,60 zł oraz za 2022 r. 8.747.657,89 zł wpływa na poziom kapitałów własnych, Powiat Pruszkowski pokrył w całości ujemny wynik finansowy za 2020 r. w wysokości 11.254.977,61 zł oraz częściowo za 2021 r. w kwocie 919.732,92 zł i 2022 r. w kwocie 1.080.267,08 zł. Najistotniejszą pozycją po stronie pasywów są zobowiązania oraz rezerwy na zobowiązania, które stanowią 118.689.353,66 zł, przy czym: zobowiązania z tytułu udzielonych kredytów oraz pożyczek stanowią kwotę 25.207.816,89 zł, zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług stanowią kwotę 20.980.819,21 zł, zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń 6.066.961,37 zł, z tytułu wynagrodzeń 2.575.476,13 zł i inne 19.624.662,12 zł.

II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY)									
Lp	Wyszczególnienie	31.12.2023 r.		31.12.2022 r.		31.12.2021 r.		Zmiana stanu	
		w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	w tys. zł	struktura	Wartościowo	Wartościowo
								2023 r./2022 r.	2022 r./2021 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	68801.87	91%	48021.03	86%	40927.35	85%	20780.84	7093.68
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	69949.69	92%	48531.44	87%	41299.44	85%	21418.25	7232
II.	Zmiana stanu produktów, zwiększenia (+), zmniejszenia (-)	-1147.82	-2%	-510.41	-1%	-372.09	-1%	-637.41	-138.32

III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0%	0	0%	0	0%	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0%	0	0%	0	0%	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	88055.37	95%	68840.09	96%	55869.95	91%	19215.28	12970.14
I.	Amortyzacja	6101.91	7%	5444.23	8%	2561.61	4%	657.68	2882.62
II.	Zużycie materiałów i energii	8905.95	10%	6090	9%	5746.36	9%	2815.95	343.64
III.	Usługi obce	28085.26	30%	22611.6	32%	18308.25	30%	5473.66	4303.35
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	506.58	1%	470.88	1%	301.46	0%	35.7	169.42
V.	Wynagrodzenia	37838.08	41%	29022.12	41%	24556.42	40%	8815.96	4465.7
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6310.11	7%	4838.09	7%	4037.93	7%	1472.02	800.16
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	307.48	0%	363.17	1%	357.92	1%	-55.69	5.25
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0%	0	0%	0	0%	0	0
C.	Wynik na sprzedaży	-19253.52		-20819.06		-14942.59		1565.54	-5876.47
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6918.26	9%	7949.86	14%	7498.34	15%	-1031.6	451.52
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1394	2%	1324.56	2%	2322.33	4%	69.44	-997.77
F.	Wynik operacyjny	-13729.26		-14193.76		-9766.58		464.5	-4427.18
G.	Przychody finansowe	0	0%	2.23	0%	0	0%	-2.23	2.23
H.	Koszty finansowe	3017.96	3%	1080.63	2%	3181.12	5%	1937.33	-2100.49
I.	Wynik z działalności gospodarczej	-16747.22		-15272.16		-12947.7		-1475.06	-2324.46
J.	Zysk (strata) brutto	-16747.22		-15272.16		-12947.7		-1475.06	-2324.46
K.	Podatek dochodowy					0		0	0
L.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					0		0	0
M.	Zysk (strata) netto	-16747.22		-15272.16		-12947.7		-1475.06	-2324.46

W 2023 r. strata netto jest wyższa w stosunku do roku 2022 o kwotę 1.475.064,14 zł i wyższa od amortyzacji o kwotę 10.645.310,79 zł. Zgodnie z art. 59 Ustawy o działalności leczniczej podmiot tworzący może pokryć tę różnicę. Wysokość straty poniesionej w 2023 r. stanowi 22% osiągniętych przychodów ze sprzedaży. Pomimo pozytywnej dynamiki wzrostowej przychodów, przyrost kosztów działalności operacyjnej jest znaczny, ale mniej dynamiczny niż wzrost przychodów, gdyż rosną one o 28 % rok do roku. W 2023 roku Szpital osiągnął koszty działalności operacyjnej na poziomie ponad 88,0 mln zł, co stanowi wartość wyższą 19,2 mln zł w stosunku do roku 2022 – koszty działalności operacyjnej kształtowały się na poziomie 68,0 mln zł. W 2023 roku strata na sprzedaży wyniosła 19,2 mln zł, i zmalała o kwotę ok. 1,6 mln zł w stosunku do roku 2022 – strata na sprzedaży na poziomie 20,8 mln zł. Pozostała działalność operacyjna oraz pozostała działalność finansowa niweluje stratę na działalności operacyjnej o kwotę ponad 2,5 mln zł, czego efektem jest osiągnięcie straty netto Szpitala za rok 2023 na poziomie 16.747.219,18 zł.

Analiza finansowa rachunku wyników pokazuje udział kosztów wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, umów zlecenia, umów o dzieło, które stanowią wraz z kosztem pracodawcy poziom 64 % osiąganych przychodów netto ze sprzedaży, podczas, gdy w 2022 poziom ten wynosił 71%. Poziom usług obcych w udziale do przychodów to 41% (w 2022 r. 47%), a zużycie materiałów stanowi 13% osiąganych przychodów netto ze sprzedaży i nie uległ zmianie.

Powyższe koszty rodzajowe tj. wynagrodzenia z pochodnymi, usługi obce, oraz zużycie materiałów i energii stanowią wartość 81,1 mln zł w roku 2023 przy przychodach w roku 2023 na poziomie 68,8 mln zł. Ich poziom to już niemal 118 % generowanych przychodów (w 2022 było 130%).

III. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE

Grupa	Wskaźniki	2023 r.	Ocena	2022 r.	Ocena
Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%) = $\text{wynik netto} \cdot 100\% / \text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}$	-22%	0	-27%	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\text{wynik z działalności operacyjnej} \cdot 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	-18%	0	-25%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} \cdot 100\% / \text{średni stan aktywów}$	-24%	0	-24%	0
	Razem		0	Razem	0

Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności = $\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} / \text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}$	0,31	0	0,30	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności = $(\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}) / (\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe})$	0,24	0	0,25	0
	Razem		0	Razem	0

Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = $\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \cdot 365 / \text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}$	33	3	42	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = $\text{średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług} \cdot 365 / \text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}$	114	0	135	0
	Razem		3	Razem	3

Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów = $(\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \cdot 100\% / \text{aktywa razem}$	111%	0	100%	0
	2) wskaźnik wypłacalności = $(\text{zob. długoterminowe} + \text{zob. krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \cdot 100\% / \text{fundusz własny}$	- 1,63	0	- 1,84	0
	Razem		0	Razem	0

ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW		3		3
------------------------	--	---	--	---

Grupa	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA
Wskaźniki zyskowności	poniżej 0,0%	0	od 0,0% do 2,0%	3	powyżej 2,0% do 4,0%	4	powyżej 4,0%	5
	poniżej 0,0%	0	od 0,0% do 3,0%	3	powyżej 3,0% do 5,0%	4	powyżej 5,0%	5
	poniżej 0,0%	0	od 0,0% do 2,0%	3	powyżej 2,0% do 4,0%	4	powyżej 4,0%	5

Grupa	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA
Wskaźniki płynności	poniżej 0,60	0	od 0,60 do 1,00	4	powyżej 1,00 do 1,50	8	powyżej 1,50 do 3,00	12	pow. 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0zł	10
	poniżej 0,50	0	od 0,50 do 1,00	8	powyżej 1,00 do 2,50	13	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
Grupa	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA		
Wskaźnik efektywności	poniżej 45 dni	3	od 45 do 60 dni	2	od 61 dni do 90 dni	1	powyżej 90 dni	0		
	do 60 dni	7	od 61 do 90 dni	4	powyżej 90 dni	0				
Grupa	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA	PRZEDZIAŁY	OCENA
Wskaźnik zadłużenia	poniżej 40%	10	od 40% do 60%	8	powyżej 60% do 80%	3	powyżej 80%	0		
	od 0,00 do 0,50	10	od 0,51 do 1,00	8	od 1,01 do 2,00	6	od 2,01 do 4,00	4		

C. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2024-2026

I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników za lata 2022 - 2023 z uwzględnieniem wstępnymi danych w roku 2024 (opracowanych w oparciu o dane z uzyskanych wyników w I kwartale 2024 r.). W prognozie finansowej dokonano oszacowania wartości na lata przyszłe przy nie zmienionym w istotnym zakresie profilu, rodzaju i poziomu działalności. Wszystkie obliczenia i analizy w niniejszym opracowaniu zostały wykonane przy założeniu następujących parametrów wyjściowych:

1. Okres spłat pożyczek i kredytów został zaprognozowany w oparciu o zawarte umowy oraz złożone oferty cenowe i harmonogramy;
2. Okres analizy 3 lata, przy czym przyjęto rok 2023 jako rok bazowy. Dane za rok 2023 są danymi historycznymi. Projekcję oparto na przewidywanych wskaźnikach wzrostu przychodów, kosztów z uwzględnieniem zaplanowanych nakładów i efektów restrukturyzacyjnych, a także z zastosowaniem utrzymania stałej struktury kosztów, w odniesieniu do przychodów.

Konstrukcja prognozy jest zgodna z zasadą analizy danych wynikowych i oparta została na planie przychodów i wskaźników ekonomiczno-finansowych za rok 2023.

		2024	2025	2026
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	86 829 690,56	103 629 690,56	113 829 690,56
-	od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	87 949 690,56	104 949 690,56	114 949 690,56
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	-1 120 000,00	-1 320 000,00	-1 120 000,00

III.	Koszty wytworzenia produktu na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej	105 352 756,53	117 130 228,73	126 387 956,62
I.	Amortyzacja	5 758 401,66	5 991 717,21	4 001 699,53
II.	Zużycie materiałów i energii	11 405 954,18	12 405 954,18	13 305 954,18
III.	Usługi obce	34 585 265,71	38 585 265,71	41 585 265,71
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	516 711,60	527 045,83	537 586,75
-	podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	45 838 082,80	51 838 082,80	58 838 082,80
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 910 116,43	7 410 116,43	7 710 116,43
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	338 224,15	372 046,57	409 251,22
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 523 065,97	-13 500 538,17	-12 558 266,06
D.	Pozostałe przychody operacyjne	9 776 183,00	7 276 183,00	7 526 183,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	550 000,00	550 000,00	800 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	9 226 183,00	6 726 183,00	6 726 183,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 893 997,11	2 393 997,11	2 393 997,11
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		
III.	Inne koszty operacyjne	1 893 997,11	2 393 997,11	2 393 997,11
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-10 640 880,08	-8 618 352,28	-7 426 080,17
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
-	od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne	0,00	0,00	
H.	Koszty finansowe	3 665 506,26	4 865 506,26	4 065 506,26
I.	Odsetki, w tym:	3 665 506,26	4 865 506,26	4 065 506,26
-	dla jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			

I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-14 306 386,34	-13 483 858,54	-11 491 586,43
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-14 306 386,34	-13 483 858,54	-11 491 586,43
L.	Podatek dochodowy			
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-14 306 386,34	-13 483 858,54	-11 491 586,43

Prognoza finansowa na lata 2024-2026 została sporządzona w sposób szacunkowy. Przyjęto założenie, że Szpital uzyska kontraktowanie świadczeń na zakładanym lub wyższym poziomie, a NFZ ureguluje również wszystkie zobowiązania (nadwykonania również).

II. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO FINANSOWĄ

II.1. Świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków NFZ

Szpital do października 2017 r. realizował wieloletnią umowę na udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju leczenie szpitalne, zawartą w wyniku konkursu ogłoszonego przez MOW NFZ, aneksowaną na warunkach płatnika. W związku z nowelizacją Ustawy z dn. 27 kwietnia 2008 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1793 ze zm.) SPZZOZ został zakwalifikowany do pierwszego z sześciu poziomów systemu zabezpieczenia, tworząc tzw. „sieć szpitali”, powodując tym samym zmianę w sposobie finansowania dotychczas udzielanych świadczeń zdrowotnych. W dniu 29.09.2017 r. zawarto Umowę z Mazowieckim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w ramach Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia z mocą obowiązywania od 1 października 2017 r. Umowa obowiązywała do 31.12.2022 roku. Kolejna umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w Systemie Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej (07R-1-00036-03-08-2023-2027) została zawarta w dniu 30.12.2022 na okres od 01.01.2023 do 30.06.2027r. Umowa obejmuje świadczenia szpitalne realizowane w ramach RYCZAŁTU PSZ - szpital I stopnia (hospitalizacje w oddziałach Chirurgii Ogólnej, Chorób Wewnętrznych oraz Położniczo-Ginekologicznym) oraz świadczenia realizowane są na podstawie wyodrębnionych zakresów finansowych. Są to świadczenia szpitalne w zakresie położnictwa oraz neonatologii, świadczenia ambulatoryjne w poradniach specjalistycznych, badania diagnostyczne kosztowne (gastroskopia i kolonoskopia) oraz świadczenia udzielane w ramach Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej oraz Izby Przyjęć. Przychód z realizacji świadczeń udzielanych w ramach ryczału stanowi największy udział wśród przychodów SPZZOZ w Pruszkowie.

W latach 2022-2023 średnia miesięczna wartość ryczału PSZ wzrosła prawie trzykrotnie. Początkowo w 2022 roku miesięczny ryczałt wynosił 959 903,00zł, w grudniu 2023 miesięczny ryczałt osiągnął wartość 2 704 941,00zł. Wpływ na zmianę wartości miała przede wszystkim liczba i wartość świadczeń sprawozdanych w roku 2021 oraz włączenie do wartości ryczału dodatków do wynagrodzeń, które do czerwca 2022 stanowiły odrębne zakresy w umowach.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie w roku 2023r. realizował łącznie 11 umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia:

UMOWA NFZ	PLAN pierwotny 2022	WYKONANIE NFZ 2022	PLAN pierwotny 2023	WYKONANIE NFZ 2023
UMOWA PSZ - (leczenie szpitalne i ambulatoryjne)	26 304 898,72	39 632 258,34	37 199 791,76	57 631 294,70
Ryczałt PSZ	11 518 836,00	20 963 057,24	20 019 840,00	32 424 833,00

zakresy finansowane	14 786 062,72	18 669 201,10	17 179 951,76	25 206 461,70
ŚWIADCZENIA PIEŁĘGNACYJNE I OPIEKUNECZE	2 125 378,18	2 505 624,87	3 036 416,22	4 579 382,50
AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA (por. Okulistyczna + Laryngologiczna)	1 119 531,24	1 011 274,53	1 442 302,90	1 219 180,49
AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA (ASDK – tomografia komputerowa)	40 842,36	5 656,56	980 216,64	472 378,44
OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	294 648,48	422 500,03	411 567,60	489 804,51
AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA (Por. Chirurgii Onkologicznej.+ Neurologii Dziecięcej)	150 420,00	109 202,98	207 602,78	187 763,67
PROFILAKTYCZNE PROGRAMY ZDROWOTNE (mammografia)	64 419,04	77 155,32	97 912,32	145 763,02
PROFILAKTYCZNE PROGRAMY ZDROWOTNE (kolonoskopia przesiewowa)	0,00	0,00	0,00	93 957,21
PROFILAKTYKA 40 PLUS	0,00	0,00	0,00	21 276,32
ŚWIADCZENIE ZDROWOTNE - DOBRY POSIŁEK W SZPITALU	0,00	0,00	0,00	15 961,26
RZEM	30 100 138,02	43 763 672,63	43 375 810,22	64 856 762,12

SPZZOZ w Pruszkowie nieustająco podejmuje działania na rzecz podniesienia dostępności do świadczeń zdrowotnych i poszerza zakres działalności. Szczególnie w obszarze diagnostyki, profilaktyki i opieki pozaszpitalnej:

- W 2023r. ponad dwukrotnie zwiększono liczbę wykonywanych ambulatoryjnie badań endoskopowych. Zatrudniono nowych lekarzy, zapewniono większy dostęp do badań w znieczuleniu ogólnym, a także skrócono czas oczekiwania na badanie. Dodatkowo, w maju 2023 r., zawarto z NFZ umowę na przesiewowe badania kolonoskopii, które pacjenci mogą wykonać bez skierowania po spełnieniu kryteriów programu „profilaktyka raka

rok	Gastroskopia	Kolonoskopia	badania w znieczuleniu ogólnym
2020	480	235	0
2021	448	314	26
2022	530	600	180
2023	1267	1585	1027

jelita grubego”

- Na przełomie roku 2022 i 2023 uruchomiono nowoczesną pracownię TK, w której zapewniono bezpośredni dostęp do badań zarówno pacjentom szpitala, jak i badania tomografii komputerowej w trybie ambulatoryjnym (kontrakt z NFZ zawarty w grudniu 2022.r). W tym czasie podejmowano działania informacyjne i zwiększano liczbę wykonywanych badań w poszczególnych miesiącach. Zapewniono również szybki dostęp do badań i krótki czas oczekiwania na opis.
- Od 1 kwietnia 2023 zwiększono bazę łóżkową w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznym. Do dyspozycji pacjentów oddano dodatkowe 28 łóżek (wzrost z 42 na 70 łóżek) i pozyskano jednocześnie wyższy kontrakt z NFZ.
- Od 1 kwietnia 2023 roku Szpital przystąpił do pilotażu sieci kardiologicznej, który jest realizowany w Poradni Kardiologicznej (finansowany jest w ramach umowy PSZ jako wyodrębniony zakres finansowy). Zwiększono liczbę udzielanych porad w stosunku do roku poprzedniego oraz liczbę specjalistycznych badań diagnostycznych.
- W lipcu 2023 roku Szpital przystąpił do realizacji programu profilaktycznego „Profilaktyka 40 Plus”, który umożliwia pacjentom, którzy ukończyli 40 r.ż., bezpłatne wykonanie pakietu badań laboratoryjnych. Z programu w ubiegłym roku skorzystało 195 osób (wykonując łącznie 1923 badania)
- Zadbano o dostęp do świadczeń dla najmłodszych pacjentów. W październiku 2023 zawarto umowę na realizację świadczeń w Poradni Neurologii Dziecięcej.
- W grudniu Szpital przystąpił do udziału w programie pilotażowym „DOBRY POSIŁEK W SZPITALU” oferując potrzebującym tego pacjentom, dostęp do porad dietetyka.

W latach 2022-2023, w związku ze zmniejszającym się zagrożeniem epidemicznym, Narodowy Fundusz Zdrowia stopniowo wygaszał umowy związane z Covid-19. Do marca 2022 działały punkty wymazowe, a do grudnia wypłacano dodatkowe środki za utrzymanie gotowości. W 2023 roku, wykonywano jedynie szczepienia przeciw Sars-Cov-2 do listopada, które ostatecznie zostały przekierowane do aptek ogólnodostępnych.

II.2. Działania związane z poprawą warunków udzielania świadczeń medycznych

1. Budowa budynku D Szpitala – uruchomienie II kwartał 2022.

- **Poziom +1: Nowy, nowoczesny blok operacyjny oraz trakt porodowy:** 2 sale operacyjne, sala do cięć cesarskich, 3 sale porodowe i sala przedporodowa. Wszystkie pomieszczenia wyposażone w nowy sprzęt medyczny (aparaty do znieczulenia, stoły operacyjne, łóżka porodowe, wanny porodowe itp.)
- **Poziom -1: Nowoczesna sterylizacja,** ukończenie prac budowlanych - I kwartał 2022, postępowanie na sterylizator i wyposażenie rozstrzygnięte. Projekt realizowany w zakresie prac budowlanych z RFIL w wysokości 4 mln pln oraz z programu IOWISZ w zakresie wyposażenia w kwocie 2,5 mln pln.

Centrum diagnostyki obrazowej: RTG (aparat posiadany dotychczas), Mammografia (aparat posiadany dotychczas), 32 rzędowy CT aparat nowy, sfinansowany ze środków „COVID-owych o wartości ponad 2 mln pln, Pracownia USG wyposażona w 2 nowoczesne, nowe aparaty finansowane ze środków „COVID-owych.

Trakt endoskopowy: pracownia gastrokopii i pracownia kolonoskopii (wyposażenie przeniesione z dotychczasowych pracowni).

- **Poziom 0:** Działania w kierunku stworzenia zapowiadanego Centrum Kobiety i Noworodka. Zlecono i wykonano Plan Funkcjonalno-Użytkowy, zgodnie z którym na posiadanej powierzchni powstanie Oddział Położniczy z 24 łózkami (6 więcej) dla położnic i dzieci w systemie rooming-in. Sale 2 osobowe z łazienkami w tym 2 izolatki. Ponadto Izba Przyjęć dla oddziału położniczego, poczekalnia, pokój laktacyjny, pokój do spotkań rodzinnych, gabinet lekarski, 2 gabinety zabiegowe, pokój badań KTG i USG, zaplecze socjalne dla pacjentek i personelu.
2. Nowy Oddział Neonatologiczny z 2 stanowiskową salą intensywnego nadzoru i 4 stanowiskową salą patologii noworodka. Ze środków uzyskanych z RFIL sfinansowano sporządzenie dokumentacji projektowej na Budowę Centrum Matki i Noworodka. Budowa planowana po uzyskaniu dofinansowania zewnętrznego np. w formie dotacji celowej. Powyższe działania w sposób rewolucyjny poprawią warunki udzielania świadczeń związanych z porodem, pozwolą na przyjmowanie większej liczby pacjentek, a w krótkiej perspektywie pozwolą na ubieganie się o przekwalifikowanie Oddziału z I na II poziom referencyjny, co będzie miało znaczący efekt finansowy (przychodowy) – **termin realizacji zadania uzależniony od możliwości uzyskania finansowania.**
3. Rozszerzenie działalności w obszarze Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego poprzez utworzenie dodatkowych 28 łózek, co pozwoliło na uzyskanie wyższego kontraktu z NFZ – kwiecień 2023 r.
4. Utworzenie Centrum Diagnostyki Kardiologicznej - lipiec – sierpień 2023 r.
5. Adaptacja pomieszczeń uwolnionych po przeniesieniu Poradni kardiologicznej na gabinety Oddziału Chirurgii pozwoliła na zlokalizowanie w ramach jednej kondygnacji całego obszaru związanego z udzielaniem świadczeń zdrowotnych przez O/Chirurgiczny, zwiększenie dostępności do personelu medycznego,
6. Adaptacja pomieszczeń uwolnionych po przeniesieniu Oddziału Chirurgii na utworzenie Zespołu Poradni Ginekologiczno - Położniczej. Pozwoli to przenieść poradnię funkcjonującą obecnie w budynku przy ul. Drzymały do budynku szpitala. Daje to możliwość kompleksowego zabezpieczenia pacjentek Szpitala w ramach obszaru Ginekologiczno - Położniczego (Oddział – Poradnia – diagnostyka). Zwiększenie dostępności do personelu zatrudnionego do realizacji w ww. świadczeń zdrowotnych – zakończenie IV-V 2024 r.
7. Budowa obiektu medycznego na terenie SPZZOZ dla Poradni Specjalistycznych - rezygnacja z budynku przy Drzymały i jego zwrot Organowi tworzącemu. Zmniejszy to w sposób wymierny koszty utrzymania infrastruktury

SPZZOZ. Aktualnie budynek wymaga poniesienia znacznych kosztów związanych z poprawą jego stanu technicznego. Koszty modernizacji obiektu mogą przewyższyć koszty budowy nowego budynku. Aktualnie sporządzana jest ekspertyza w tym zakresie. Ponadto poprawi warunki udzielania świadczeń medycznych – **termin realizacji uwarunkowany od uzyskania środków finansowych.**

8. Odnowienie pomieszczeń opuszczonych przez Oddział Położnictwa i Neonatologii i zlokalizowanie w nich Oddziału Chorób Wew. Zwiększy się potencjał oddziału oraz warunki hospitalizacji – termin realizacji zadania – uzależniony od możliwości pozyskania finansowania.
9. Odnowienie pomieszczeń opuszczonych przez Oddział Chorób Wewnętrznych i zlokalizowanie w nich Oddziału Szpitalnego. Utworzenie profilu Oddziału, zakresu prowadzonej działalności uzależnione będzie od przeprowadzonych analiz i rozmów prowadzonych z NFZ.
10. Po uruchomieniu Centralnej sterylizacji przeniesienie na uzyskaną wolną powierzchnię Apteki szpitalnej, która obecnie jest zlokalizowana w odrębnym budynku – **termin realizacji zadania uzależniony od możliwości uzyskania finansowania.**

II.3.Działania związane z poprawą możliwości diagnostycznych i leczniczych

1. W latach 2021-2023 zrealizowano plany zakupowe dotyczące wyposażenia, które zostały przedstawione w Planie Naprawczym:

2021:

- 4 defibrylatory - postępowanie zakończone w 2021 r. – przekazane w ramach umowy użyczenia zawartej z Województwem Mazowieckim,
- 9 pomp infuzyjnych otrzymanych w 2021 r. (marzec, kwiecień, lipiec)
- RTG ramię C – postępowanie zakończone w 2021 r.
- Łóżko porodowe i lampa bezcieniowa do nowego BO - postępowanie zakończone w 2021 r.
- Instrumentarium chirurgiczne - postępowanie zakończone w 2021 r.
- 3 aparaty do znieczulenia do nowego BO - postępowanie zakończone w 2021 r.
- Zestaw do miniresektoskopii - postępowanie zakończone w 2021 r.
- 1 aparat USG - postępowanie zakończone w 2021 r.,
- Zestaw do podawania płynów - postępowanie zakończone w 2021 r.
- 1 Aparat RTG mobilny Samsung GM85 56CJM3HR500003A postępowanie zakończone w 2021 r.
- Aparat do wysokoprzepływowej tlenoterapii donosowej AIRVO 2 postępowanie zakończone w 2021 r.
- Respirator z turbiną i mieszalnikami tlenu TRILOGY EVO postępowanie zakończone w 2021 r. przekazane w ramach umowy użyczenia
- Diatermia SURTRON 80 D zakupiony w 2021 r.
- 1 Ultrasonograf przenośny Sonoeye zakupiony w 2021 r.
- 1 Elektrokardograf AsCard zakupiony w 2021 r.
- 1 Oftalmoskop Prestige Coaxial Plus zakupiony w 2021 r.
- 1 Laryngoskop Zestaw Światłowodowy zakupiony w 2021 r.
- Zestaw do trepanacji i kraniotomii zakupiony w 2021 r.
- 1 Aparat USG V8 zakupiony w ramach dotacji w 2021 r.
- defibrylatory – przekazane w ramach umowy użyczenia zawartej z Województwem Mazowieckim w 2021 r.

2022:

- 32 rzędowy CT z adaptacją pomieszczeń – zrealizowano w I kwartale 2022 r. przekazany w ramach umowy użyczenia zawartej z Województwem Mazowieckim,
- 2 aparaty USG – postępowanie zakończone w 2022 r. przekazane w ramach umowy użyczenia zawartej z Województwem Mazowieckim
- 6 Videogastroskopów HD EG -600 WR zakupionych w ramach dotacji w 2022 r.
- 4 Zestawy do podawania płynów infuzyjnych - stacja dokująca + 6 pomp infuzyjnych zakupionych w ramach dotacji w 2022 r.

- 1 Aparat RoovJoy R-T1 do elektrostymulacji prądami TENS zakupiony w 2022 r.
- 1 Detektor tętna płodu UDT-20D zakupiony w 2022 r.
- Zestaw narzędzi do laparoskopii zakupiony w 2022 r.
- 1 Urządzenie do pomiaru poziomu cholesterolu, glukozy i kwasu moczowego zakupione w 2022 r.
- 1 Stół operacyjny zakupiony w ramach dotacji w 2022 r.
- 1 Sssak elektryczny dwubutłowy NEW HOSPIVAC zakupiony w ramach dotacji w 2022 r.
- 1 Wirówka MPW-351-e z wirnikiem i akcesoriami zakupiona w 2022 r.
- 3 Sterylizatory z wyposażeniem sterylizatorni – zakupione w ramach dotacji w 2022 r.

2023:

- 5 Aparatów do tlenowej wentylacji Airvo2 – postępowanie zakończone w 2023 r. przekazane w ramach umowy użyczenia zawartej z Województwem Mazowieckim
- 4 Łóżka rehabilitacyjne z wyposażeniem – postępowanie zakończone w 2023 r. przekazane w ramach umowy użyczenia zawartej z Województwem Mazowieckim
- 2 Respiratory GE Carescape R860 - postępowanie zakończone w 2023 r. przekazane w ramach umowy użyczenia zawartej z Województwem Mazowieckim
- Diatermia ERBE ICC 300 zakupiony w 2023 r.
- Diatermia dla bloku operacyjnego – zakup w ramach dotacji
- Zestaw narzędzi na Blok Operacyjny zakupione w ramach dotacji w 2023 r.
- 2 Aparat KTG bezprzewodowy zakupione w ramach dotacji w 2023 r.
- 2 Aparaty EKG MT Plus - zakupione w ramach dotacji w 2023 r.
- 1 Rejestrator Holterowski DMS-300 zakupiony w 2023 r.
- System monitorowania pacjenta z centralą Efficia PICIX - zakupiony w ramach dotacji w 2023 r.
- 1 Wideolaryngoskop McGRATH MAC zakupiony w 2023 r.
- 1 Dermatoskop Heine DELTA zakupiony w 2023 r.

2024:

- Respirator EVE IN z pomiarem SpO2 Masimo rainbow SET postępowanie zakończone w 2024 r.
- 11 Resuscytatorów Ambu MARK IV zakupiony w 2024 r.
- 2 Ssaki chirurgiczne przenośne Vaculine Mini zakupione w 2024 r.

Środki na realizację zakupów pochodzą z programów RFiL, IOWISZ, Starostwa powiatowego, Fundacji Pomocy Służbie Zdrowia, Województwa Mazowieckiego oraz częściowo dokonano zakupów ze środków własnych SPZZOZ.

2. Dodatkowo w latach 2021 – 2023 uzyskano darowizny przekazane przez Fundację Pomocy Służbie Zdrowia, Województwo Mazowieckie, Wojewódzką Stację Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego „MEDITRANS, Wielką Orkiestrę Świątecznej Pomocy:

2021:

- 2 lodówki do leków – darowizna uzyskana w 2021 r. Fundacji Pomocy Służbie Zdrowia,
- 1 zamrażarka do osocza – darowizna uzyskana w 2021 r. z Fundacji Pomocy Służbie Zdrowia,
- 1 zestaw do podgrzewania płynów – darowizna uzyskana w 2021 r. z Fundacji Pomocy Służbie Zdrowia,
- 2 rejestratory temperatury – darowizna uzyskana w 2021 r. z Fundacji Pomocy Służbie Zdrowia,
- 1 wózek zabiegowy - darowizna uzyskana w 2021 r. z Fundacji Pomocy Służbie Zdrowia,
- 1 Samochód sanitarny – darowizna uzyskana w 2021 r. z Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego „MEDITRANS”.
- 2 ssaki chirurgiczne Vaculine Max - darowizna otrzymana w 2021 r.
- 2 ssaki chirurgiczne - przekazane w ramach umowy darowizny zawartej z Województwem Mazowieckim w 2021 r.

2022:

- 20 wózków inwalidzkich – darowizna uzyskana w 2022 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy,

- 44 łóżka szpitalne – darowizna uzyskana w 2022 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy,
- 15 Łóżek elektrycznych – darowizna uzyskana w 2022 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy,
- 1 Podnośnik geriatryczny – darowizna uzyskana w 2022 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy,
- 1 Inkubator transportowy – darowizna uzyskana w 2022 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy,
- 1 Fotel kąpielowy – darowizna uzyskana w 2022 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy,
- 1 Aparat do tlenowej wentylacji – darowizna otrzymana w 2022 r. z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego
- 5 kardiomonitorów bez statywu Biolight Q7 – darowizna otrzymana w 2022 r. od Mazowieckiego Urzędu wojewódzkiego
- 6 holterów EKG otrzymanych w 2022 r.
- 4 holtery RR otrzymanych w 2022 r.
- 1 Głowica przezprzełykowa do aparatu USG Echo Philips z oprogramowaniem otrzymana w 2022 r.
- 1 Stół operacyjny Famed otrzymany w 2022 r. od Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego
- 1 Urządzenie do zamgławiania Nocospay otrzymane w 2022 r.

2023:

- Aparat USG – darowizna otrzymana w 2023 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy,
- 24 łóżka szpitalne – darowizna uzyskana w 2023 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy
- 1 Cystoskop – darowizna uzyskana w 2023 r. z Fundacji Pomocy w Służbie Zdrowia
- 1 Aparat RTG cyfrowy - darowizna uzyskana w 2023 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy
- 1 Fotel ginekologiczny Golem 6 ESP zabiegowy otrzymany w 2023 r. z Fundacji pomocy służbie zdrowia
- 1 Leżanka z ergometrem wraz z wyposażeniem otrzymana w 2023 r.
- 1 Aparat do nieinwazyjnego wspomaganie oddechu u noworodków z wyposażeniem dodatkowym otrzymana w 2023 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy
- 2 Defibrylatory smart saver otrzymany w 2023 r. od Fundacji Pomocy Służbie Zdrowia
- 1 Aparat USG otrzymanych w 2023 r.
- 1 Aparat do nieinwazyjnego wspomaganie oddechu u noworodków z wyposażeniem dodatkowym otrzymany w 2023 r.
- 1 Urządzenie do terapii fotodynamicznej otrzymany w 2023 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy
- 13 wózków inwalidzkich otrzymanych w 2023 r. od osoby prywatnej

2024:

- Lampa sufitowa medyczna otrzymana w 2024 r. od osoby prywatnej
- 1 Aparat BTL COMBI BTL 5818 SLM otrzymany w 2024 r. z Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy

II.4. Działania związane z informatyzacją i telefonizacją SPZZOZ

1. Od 1 stycznia 2022 uruchomiono całkowicie nowe, nowoczesne oparte na wirtualnej centrali rozwiązanie telefoniczne w szpitalu. Oparte na sieci komórkowej z zachowaniem kilkunastu awaryjnych łączy analogowych – system został w pełni skonfigurowany.
2. Nowe światłowodowe łącze internetowe, symetryczne o przepustowości 300/300 MB – doprowadzone do SPZZOZ – zrealizowano.
3. Infolinia powiązana ze zmianą podejścia do rejestracji pacjentów, z komunikatami, kolejkowaniem, nagrywaniem rozmów, systemem wysyłania sms-ów przypominających o wizytach itp. – dokonano konfiguracji systemu, przeszkolono personel, zorganizowano call-center - rozpoczęto funkcjonowanie od 2022.
4. Nowy, nowoczesny, w pełni zintegrowany program komputerowy obsługujący Szpital zarówno w części szarej (ERP) jak i białej (HIS) z integracją gospodarki magazynowej, apteki, laboratorium, badań obrazowych. Postępowanie rozstrzygnięte po postępowaniu KIO (na naszą korzyść) – dokonano uruchomienia systemu 1 stycznia 2022 r.

5. utworzono nowej serwerownię zakupiono system pamięci masowych, położono sieć strukturalną, zakupiono komputerów do pracy na stanowiskach, zabezpieczenie sieci WiFi i LAN. Ze względu na krytyczną sytuację w jaką obecna Dyrekcja zastała w obszarze IT, w związku z tym, iż:
- znaczna część ruchu sieciowego odbywa się przez niezabezpieczoną sieć WiFi,
 - szczytkowa i przestarzała sieć LAN jest niezabezpieczona,
 - serwery są przestarzałe, brak serwerów zapasowych,
 - pamięć fizyczna jest niewystarczająca,
 - obecna infrastruktura nie pozwala na prowadzenie EDM (elektronicznej dokumentacji medycznej) zgodnie z rozporządzeniem MZ. Sytuacja ta grozi nałożeniem wysokich kar przez NFZ,
 - dane medyczne i inne dane wrażliwe są zabezpieczone w niewystarczającym zakresie, co w przypadku „wycieku” danych grozi poważnymi konsekwencjami, w tym bardzo wysokimi karami finansowymi,

oraz w związku z faktem braku przyznania w 2022 r. środków finansowych na ten cel w formie dotacji, podjęto decyzję o jego realizacji i sfinansowaniu ww. zadania ze źródeł zewnętrznych w postaci pożyczki udzielonej przez podmiot zewnętrzny.

6. W latach 2021-2023 SPZZOZ uzyskał w formie darowizny:
- a. 18 zestawów komputerowych – darowizna uzyskana z Narodowego Banku Polskiego,
 - b. 30 zestawów komputerowych – darowizna uzyskana z Fundacji Santander Bank Polska S.A.,
 - c. 4 zestawy komputerowe oraz 1 laptop – darowizna przekazana z WB Elektronics S.A.

II.5. Działania związane ze zwiększeniem przychodów

1. Wykonywanie świadczeń, szczególnie nielimitowanych w najwyższej możliwej (bezpiecznej) ilości.
2. W 2023 roku za zrealizowanie świadczeń powyżej limitu w umowach Szpital otrzymał środki finansowe z tytułu nadwykonań kwocie **5.156.768,85 zł** (I kwartał 859.320,40 zł, II kwartał 1.008.932,55 zł, III kwartał 1.796.493,76 zł, IV kwartał 1.492.022,14 zł).
3. Pozyskano nową umowę na Poradnię Chirurgii Onkologicznej, rozpoczęto prowadzenie działalności w grudniu 2021 r.
4. Rozpoczęcie (grudzień 2021) działalności w zakresie wszczepiania portów naczyniowych pacjentom z chorobami onkologicznymi
5. Nastąpiło zwiększenie ryczałtu dla NPL. Szpital w 2023 r. otrzymał środki finansowe w wysokości 2.952.145,26 zł, w stosunku do 2022 r. więcej o ok. 600,00 tys zł.
6. Optymalizacja sprawozdawczości w Izbie Przyjęć w celu uzyskania zwiększenia ryczałtu dobowego pierwotna stawka dobową wynosiła 5 165,00zł. Na początku 2023 roku stawka dobową ryczałtu w IP wynosiła: 8.611,78 zł, grudniu wartość dobową ryczałtu w IP osiągnęła wartość 14 841,57 zł.
7. W związku z pozyskaniem w darowiźnie od MEDITRANS karetki transportowej organizacja transportu w godzinach 7:30-15:30 we własnym zakresie. Zmniejszenie wydatków na zlecenia realizowane przez firmę zewnętrzną, poprawa jakości.
8. Zwiększono potencjał wykonawczy Pracowni Endoskopowej. W ramach kontraktu NFZ, wykonano ponad 2,5 tysiąca badań gastro- i kolonoskopowych (również w znieczuleniu ogólnym) to 150 % więcej niż w roku 2022 uzyskując pełne finansowanie NFZ w kwocie 2 291 517,00zł. Pierwotnie wartość kontraktu wynosiła 351 470,62zł.
9. W kwietniu 2023 przystąpiliśmy do udziału w programie pilotażowym sieci kardiologicznej zapewniając pacjentom szybką i kompleksową ścieżkę diagnostyki i leczenia, uzyskując finansowanie w kwocie 129 778,97 zł.
10. W celu poszerzenia oferty badań profilaktycznych, od maja 2023 został zakontraktowany PROGRAM BADAŃ PRZESIEWOWYCH RAKA JELITA GRUBEGO (kolonoskopia przesiewowa). Wartość zrealizowanych świadczeń do końca roku wyniosła 93 957,21 zł.

11. W lipcu 2023 Szpital przystąpił do realizacji programu profilaktycznego: "PROFILAKTYKA 40 PLUS" - wykonanie panelu badań laboratoryjnych dla osób powyżej 40 r.ż. - Wartość zrealizowanych badań od lipca do grudnia wyniosła 21 276,32 zł.
12. Zwiększono liczbę badań mammograficznych w ramach kontraktu "PROGRAM PROFILAKTYKI RAKA PIERSI - ETAP PODSTAWOWY - W PRACOWNI STACJONARNEJ", wykonaliśmy blisko 250 więcej badań niż w roku poprzednim, uzyskując finansowanie w kwocie 145 763,02 zł (w roku 2022 wartość badań wyniosła 74 845,80).
13. W październiku 2023 dla najmłodszych pacjentów została uruchomiona PORADNIA NEUROLOGII DZIECIĘCEJ. W ciągu trzech miesięcy wartość udzielonych porad wyniosła 32 965,85 zł.
14. Rozwinęliśmy działalność Pracowni Tomografii Komputerowej (kontrakt z NFZ podpisany został w grudniu 2022 r.). Wykonaliśmy prawie tysiąc badań na kwotę 472 378,44 zł. Oprócz tego wykonywaliśmy również badania na rzecz pacjentów szpitala.
15. W połowie grudnia 2023 r. Szpital przystąpił do udziału w programie pilotażowym "DOBRY POSIŁEK W SZPITALU", za realizację programu uzyskaliśmy kwotę 15 781,92 zł.

II.6. Ponoszone straty i brak płynności finansowej

Kolejne lata niedoszacowania świadczeń zdrowotnych przez MOW NFZ skutkowały koniecznością dofinansowania działalności podmiotu z innych źródeł. W latach 2016 – 2022 wynik finansowy na działalności jednostki był ujemny, tj. 2017 (-)791.669,54 zł; 2018 (-)3.488.282,50 zł; 2019 (-)10.147.188,99 zł; 2020 (-)13.921.422,54 zł, 2021 (-)12.947.709,94 zł, 2022 (-) 15.272.155,04 zł, 2023 (-) 16.747.219,18 zł.

W celu zapewnienia płynności finansowej jednostki i możliwości sfinansowania wymagalnych zobowiązań publiczno – prawnych oraz cywilno – prawnych w 2017 roku został udzielony kredyt długoterminowy przez Bank Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie w wysokości 5.500.000,00 zł, który został poręczony przez podmiot tworzący. Ze względu na wystąpienie utraty płynności finansowej jednostki w latach 2017-2019 podmiot tworzący w ramach zawartej umowy poręczenia dokonał spłaty kredytu zaciągniętego przez SPZZOZ wraz z odsetkami w łącznej wysokości 5.685.641,70 zł, tj.: w 2017 r. na kwotę 2.215.189,28 zł, w 2018 r. na kwotę 1.311.196,35 zł oraz w 2019 r. na kwotę 2.159.256,07 zł.

W oparciu o art. 59 ust. 2 pkt. 1 Ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. z 2021 r. poz. 711) Starostwo Powiatu Pruszkowskiego podjęło Uchwałę Nr 819/233/21 z dn. 27.05.2021 r. w ramach której pokryto stratę netto za rok 2019 Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pruszkowie w wysokości 7.781.498,42 zł.

Ponadto w 2021 r. Starostwo Powiatu Pruszkowskiego w oparciu o uchwałę Nr XXXV.281.2021 Rady Powiatu Pruszkowskiego z dnia 29 lipca 2021 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Pruszkowskiego na 2021 rok oraz Umowę Nr 9/U/ZZ/2021 z dnia 06.08.2021 r., udzieliło SPZZOZ pożyczkę w wysokości 3.700.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań wymagalnych. Zgodnie z zapisami Umowy środki finansowe zostały przekazane na rachunek bankowy SPZZOZ w pięciu transzach, z czego ostatnia transza została przekazana w dniu 28.11.2021 r., przy czym w roku 2022 kwota 1.350.000,00 została przez Powiat Pruszkowski umorzona. W 2023 r. w ramach pokrycia ujemnego wyniku finansowego za 2020 r. Szpital dokonał spłaty pożyczki w pozostałej części, tj. w kwocie 2.350.000,00 zł.

W 2022 r. Szpital uzyskał środki z powiatu Pruszkowskiego w kwocie 4.000.000,00 zł tytułem częściowego pokrycia ujemnego wyniku finansowego za rok 2020. Natomiast w okresie czerwiec – grudzień 2023 r. zostały przekazane środki finansowe w łącznej kwocie 7.254.977,61 zł tytułem całkowitego pokrycia ujemnego wyniku finansowego za rok 2020. Dodatkowo w miesiącu lutym 2024 r. zostały przekazane środki w kwocie 919.732,92 zł – pokrycie części ujemnego wyniku finansowego za 2021 r oraz w kwocie 1.080.267,08 zł tyt. Częściowego pokrycia ujemnego wyniku finansowego za 2022 r.

Biorąc pod uwagę fakt, iż świadczenia zdrowotne finansowane przez MOW NFZ pozostają na niskim poziomie Szpital w latach 2022-2023 zaciągnął pożyczkę na zapłatę zobowiązań bieżących wynikających z prowadzonej działalności, zobowiązań wymagalnych wobec RCKiK oraz składek społecznych ZUS – kwota

główna udzielonych pożyczek wyniosła 19,290 mln zł.

Lp.	Nazwa zobowiązania (numer umowy)	Nazwa instytucji finansującej	Razem na koniec 2023	Należność główna	Odsetki wymagane do końca trwania umowy pożyczki
1	Pożyczka odnawialna Umowa 211002560411021	BFF Polska	1 500 000.00	1 500 000.00	-
2	Pożyczka Umowa 211002560120222/MF	BFF MedFinance Polska	1 872 523.39	1 500 000.00	372 523.39
3	Pożyczka Umowa 211002560600522	BFF Polska	3 984 004.44	3 000 000.00	984 004.44
4	Pożyczka Umowa 211002560040922/MF	BFF MedFinance Polska	1 275 257.81	1 000 000.00	275 257.81
5	Pożyczka Umowa 211002560921122	BFF Polska	10 008 138.19	7 312 689.56	2 695 448.63
6	Pożyczka Umowa 211002560310723	BFF Polska S.A.	6 567 893.06	4 977 500.00	1 590 393.06
			25 207 816.89	19 290 189.56	5 917 627.33

Szpital w latach 2021 – 2023 zawarł porozumienia z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych, Urzędem Skarbowym oraz PFRON, w zakresie spłaty zobowiązań wymagalnych w formie comiesięcznych transz. Zgodnie z zawartymi porozumieniami, Szpital dokonuje comiesięcznej spłaty rat, które w znacznym stopniu obciążają budżet jednostki. Wartość comiesięcznych płatności z ww. tytułów sięga ok 1,0 mln zł.

Na dzień 31.12.2023 r. SPZZOZ posiadał zadłużenie wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na łączną kwotę 17.121.344,82 zł. Poniżej zaprezentowano wykaz ugód zawartych w latach 2021 – 2023 z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych.

NAZWA	DATA SPŁATY ZOBOWIĄZANIA	UWAGI	WARTOŚĆ UGODY					NA DZIEŃ 31.12.2023 r. POZOSTAŁO DO ZAPŁATY W RAMACH ZAWARTYCH POROZUMIEŃ
			PODSTAWA	OPLATA PROLONGACYJNA	ODSETKI	KOSZTY UPOMNIENIA	RAZEM	
ZUS 220-3 - WNIOSEK I (07/2018-04/2021, 05/2021)	15.10.2031	wniosek z 13/07/2021 o 120 RAT, Umowa nr 550400/00 900/21R z 22/10/2021, 120 rat, spłata od 05/11/2021 do 15/10/2031	13 900 595,33	505 099,00	1 409 885,00	644,60	15 816 223,93	13 004 262,00
ZUS 220-3 - WNIOSEK II (07/2021)	5.03.2026	wniosek z 10/08/2021 o 60 RAT, Umowa 550400/00 763/21R z 10/09/2021 na 54 raty od 05/10/2021 do 05/03/2026	600 677,62				600 677,62	300 348,00
ZUS 220-3 - WNIOSEK III (08/2021)	20.09.2026	wniosek z 10/09/2021 o 60 RAT, Umowa 550400/00 821/21R z 30/09/2021 na 60 rat płatnych od 20/10/2021	745 547,01				745 547,01	397 600,00

ZUS za II/2022	20.08.2024	aneks z dnia 23.08.2023 do umowy 550000/01 087/22R z dnia 09.08.2022 obow. od 15.09.2023 - 20.08.2024	579 005,65				579 005,65	540 401,65
ZUS za III/2022	20.08.2024	aneks z dnia 23.08.2023 do umowy 550000/01 089/22R z dnia 03.08.2022 obow. od 15.09.2023 - 20.08.2024	579 232,00				579 232,00	540 616,00
ZUS za VIII/2022	20.08.2024	aneks z dnia 23.08.2023 do umowa 550000/00 377/23R z dnia 06.03.2023 obow. od 15.09.2023 - 20.08.2024	755 000,87				755 000,87	714 732,87
ZUS za VII/2022	20.08.2024	aneks z dnia 23.08.2023 do umowa 550000/00 376/23R z dnia 06.03.2023 obow. od 15.09.2023 - 20.08.2024	663 297,64				663 297,64	625 393,64
ZUS za XII/2023	15.04.2024	Umowa 550000/00 445/240 z dnia 07.03.2024 - prolongata terminu zapłaty	980 270,66	17 720,00	-	-	997 990,66	997 990,66
RAZEM			18 803 626,78	522 819,00	1 409 885,00	644,60	20 736 975,38	17 121 344,82

Na dzień 31.12.2023 r. Szpital posiadał zobowiązania wobec US w łącznej kwocie 1.648.551,96 zł, które zostały objęte układem ratalnym. Poniższa tabela prezentuje wykaz decyzji, które w roku 2023 zostały wydane przez Urząd Skarbowy.

NAZWA	DATA SPATY ZOBOWIĄZANIA	UWAGI	WARTOŚĆ UGODY					NA DZIŃ 31.12.2023 R. POZOSTAŁO DO ZAPŁATY W RAMACH ZAWARTYCH POROZUMIEŃ
			PODSTAWA	OPŁATA PROLONGACYJNA	ODSETKI	koszty upomni enia	RAZEM:	
III MUS w Radomlu (PIT-4 za 05/2023)	31.01.2024	decyzja 1473-SEW.4261..2 023.KW z dnia 06.07.2023	229 156,00				229 156,00	38 192,65
III MUS w Radomlu (PIT-4 za 06/2023)	29.02.2024	decyzja 1473-SEW.4261.2. 2023.KW z dnia 01.08.2023	241 674,00				241 674,00	80 558,00
III MUS w Radomlu (PIT-4 za 08/2023)	29.03.2024	decyzja 1473-SEW.4261.7. 2023.KW z dnia 09.10.2023	321 826,00	7 693,24			329 519,24	166 269,12

III MUS w Radomiu (PIT-4 za 07/2023)	29.02.2024	decyzja 1473-SEW.4261.4.2023.RS z dnia 31.08.2023	250 173,00	6 502,87	113,25		256 789,12	86 755,59
III MUS w Radomiu (PIT-4 za 09/2023)	30.04.2023	decyzja 1473-SEW.4261.9.2023.KW z dnia 31.10.2023	345 538,00	8 007,64			353 545,64	237 096,59
III MUS w Radomiu (PIT-4 za 10/2023)	31.05.2024	decyzja 1473-SEW.4261.12.2023.KW z dnia 28.11.2023	337 609,00	7 790,38			345 399,38	288 695,21
III MUS w Radomiu (PIT-4 za 11/2023)	25.06.2024	decyzja 1473-SEW.1.4261.14.2023.ACH z dnia 08.01.2024	354 756,00	7 845,53			362 601,53	362 601,53
III MUS w Radomiu (PIT-4 za 12/2023)	25.07.2024	decyzja 1473-SEW-1.4261.14.2023.KW z dnia 29.01.2024	380 177,00	8 206,27			388 383,27	388 383,27
RAZEM			2 460 909,00	46 045,93	113,25	-	2 507 068,18	1 648 551,96

Na dzień 31.12.2023 r. Szpital posiadał zobowiązania z tytułu PFRON w łącznej kwocie 17.072,26 zł, które w cyklach miesięcznych. (tabela dot. specyfikacji spłaty poniżej).

NAZWA	DATA PŁATY ZOBOWIĄZANIA	UWAGI	WARTOŚĆ UGODY					NA DZIEŃ 31.12.1013 R. POZOSTAŁO DO ZAPŁATY W RAMACH ZAWARTYCH POROZUMIEŃ
			podstawa	opłata prolongacyjna	odsetki	koszty upomnienia	razem	
PFRON	28.04.2024	decyzja DW.Wp.402.326.E.W.2022.MPD z dnia 22.09.2022	76 084,26		712,00		76 796,26	17 072,26
RAZEM			76 084,26	-	712,00	-	76 796,26	17 072,26

Wpływ na sytuację finansową jednostki miały m.in. regulacje skutkujące wzrostem płacy minimalnej dwa razy w roku w zakresie pracowników etatowych, jak i zatrudnionych na zlecenie oraz zmiana wynagrodzeń w związku z Ustawą z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw. Zmiana ta w sposób znaczący przełożyła się na wzrost wynagrodzeń oraz kosztów związanych z realizacją usług świadczonych na rzecz jednostki. Wzrost ten ma również istotny wpływ na wzrost cen towarów niezbędnych do jej funkcjonowania. Niestety zmiana regulacji prawnej związanej ze sposobem ustalania najniższego oraz minimalnego wynagrodzenia nie towarzyszyła zmiana regulacji prawnej w zakresie zwiększenia finansowania podmiotu leczniczego przez NFZ, co ma istotny wpływ na zwiększenie kosztów funkcjonowania podmiotu. Szpital nie posiada dodatkowych środków na pokrycie rosnących zobowiązań z tego tytułu.

Szpital do października 2017 r. realizował wieloletnią umowę na udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju leczenie szpitalne, zawartą w wyniku konkursu ogłoszonego przez MOW NFZ, aneksowaną na warunkach płatnika. W związku z nowelizacją Ustawy z dn. 27 kwietnia 2008 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1793 ze zm.) SPZZOZ został zakwalifikowany do pierwszego z sześciu poziomów

systemu zabezpieczenia, tworząc tzw. „sieć szpitali”, powodując tym samym zmianę w sposobie finansowania dotychczas udzielanych świadczeń zdrowotnych.

W latach 2022-2023 średnia miesięczna wartość ryczałtu PSZ wzrosła prawie trzykrotnie. Początkowo w 2022 roku miesięczny ryczałt wynosił 959 903,00zł, w grudniu 2023 miesięczny ryczałt osiągnął wartość 2 704 941,00zł. Wpływ na zmianę wartości miała przede wszystkim liczba i wartość świadczeń sprawozdanych w roku 2021 oraz włączenie do wartości ryczałtu dodatków do wynagrodzeń, które do czerwca 2022 stanowiły odrębne zakresy w umowach.

Dyrekcja Szpitala dokonała analizy istotnych obszarów zagrażających działalności jednostki. Zostały podjęte działania związane ze zwiększeniem przychodów, które szczegółowo zostały opisane w pkt. II. *ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO FINANSOWĄ*. Widząc potrzebę rozwoju jednostki w zakresie położnictwa i neonatologii oraz wiedząc, że jesteśmy jedyną publiczną jednostką świadczącą tego typu usługi na terenie okolicznych powiatów pruszkowskiego oraz grodziskiego, planowane jest utworzenie Centrum Matki i Noworodka, co również przełoży się na zwiększenie przychodów z tego tytułu. Zakres ten jest nielimitowany i umożliwia nieograniczony zapisami umów z NFZ wzrost przychodów.

Ponoszone straty powodują przyrastanie poziomu zobowiązań w kolejnych okresach sprawozdawczych. Ma to bezpośredni negatywny wpływ na możliwość pozyskiwania zewnętrznego finansowania, w celu zabezpieczenia bieżącej płynności. Obecnie Szpital nie ma możliwości pełnego zbilansowania przychodów i kosztów jednostki w latach 2024-2026. Działania naprawcze podjęte przez Szpital mają na celu zminimalizowanie straty netto.

Należy wskazać na istotne czynniki ryzyka, które mogą zaważyć na prawidłowym funkcjonowaniu Szpitala i mieć wpływ na jego sytuację ekonomiczno-finansową w latach przyszłych:

ryzyko inflacyjne - poziom danych prezentowanych przez GUS nie odzwierciedla faktycznego wzrostu kosztów funkcjonowania jednostki. Utrzymujący się poziom cen jest głównym czynnikiem wpływającym na funkcjonowania SPZZOZ:

- systemowe rozwiązania dotyczące płacy minimalnej mające znaczny wpływ na wzrost wynagrodzeń w całej gospodarce, co będzie miało wpływ na ceny usług, materiałów itd.
- wysokie ryzyko przegrania toczących się spraw sądowych i zasądzonych wyroków wraz z kosztami dodatkowymi będzie w sposób istotny wpływać na kondycję finansową jednostki. Jest czynnikiem, który wpłynie na sytuację finansową,
- zbyt niska wycena świadczeń względem rosnących kosztów funkcjonowania – znaczne tempo przyrostu cen towarów, materiałów i usług,
- pozyskanie kadry medycznej wiązać się będzie z przyjęciem stawek konkurencyjnych podyktowanych przez rynek. Ogólny brak personelu medycznego w Polsce powoduje konieczność zaproponowania wynagrodzeń konkurencyjnych w stosunku do innych jednostek.

PROGNOZA:

Z uwagi na brak możliwości pokrycia przez organ tworzący, straty netto pomniejszonej o koszty amortyzacji (art. 59 Ustawy o działalności leczniczej Dz. U. 2022.633 t.j), w prognozie finansowej w latach 2024 – 2026 uwzględniono konieczność dofinansowania Szpitala środkami uzyskanymi w ramach udzielonego kredytu bankowego lub środkami uzyskanymi w formie pożyczki w kwotach od 10,0 mln zł do 12,00 mln zł. W przypadku zmiany decyzji organu tworzącego w zakresie formy pokrycia ujemnych wyników finansowych, środki uzyskane z tego tytułu zakwalifikowane zostaną na pokrycie ujemnych kapitałów własnych.

Jednocześnie prognozie finansowej zaplanowano zwiększenie **przychodów netto ze sprzedaży produktów**:

- w 2024 r. o ponad 18,0 mln zł w stosunku do roku 2023 r., w tym: z działalności medycznej zaprognozowano przychody na poziomie ponad 87,1 mln zł oraz z działalności niemedykowej (w tym: najem, dzierżawa, opłata za media) na poziomie 800 tys zł;
- w 2025 r. o 16,8 mln zł w stosunku do roku 2024, w tym: z działalności medycznej zaprognozowano przychody na poziomie ponad 104,1 mln zł oraz z działalności niemedykowej (w tym: najem, dzierżawa, opłata media) na poziomie 800 tys zł;

- w 2026 r. o 10,2 mln zł w stosunku do roku 2025 r., w tym: z działalności medycznej zaprognozowano przychody na poziomie ponad 114,1 mln zł, z działalności niemedycznej (w tym: najem, dzierżawa, opłata media) na poziomie 800 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej w latach 2024 – 2026 wskazują tendencję rosnącą, tj. w 2024 r. wzrost kosztów o ponad 17,2 mln zł w stosunku do roku 2023; w 2025 r. wzrost kosztów o ponad 11,7 mln zł w stosunku do roku 2024, w 2026 r. wzrost kosztów o ok. 9,2 mln zł w stosunku do roku 2025. Z uwagi na ponoszone nakłady inwestycyjne zwiększające wartość środków trwałych z zewnętrznych źródeł finansowania oraz źródeł finansowych Szpitala jak również w wyniku otrzymanych darowizn, w latach 2024 – 2026 koszty amortyzacji zostały zaprezentowane na poziomie 5,7 mln zł w 2024 r., 5,9 mln zł w 2025 r. oraz 4,0 mln zł w 2026 r.

Pomimo pozytywnej dynamiki wzrostowej przychodów, przyrost kosztów działalności operacyjnej jest znaczny, ale mniej dynamiczny niż wzrost przychodów, gdyż rosną one w poszczególnych latach o: 2024 - 26%, 2025 - 19%, w 2026 - 10 %, podczas gdy koszty rosną o: 2024 - 20%, 2025 - 11%, 2026 - 8%.

Prognoza finansowa zakłada, że wyniki finansowe jednostki będą ujemne i kształtować się będą w kolejnych latach w następujący sposób: w 2024 r. na poziomie (-) 14.306.386,34 zł; w 2025 r. na poziomie (-) 13.483.586,43 zł; w 2026 r. (-) 11.491.586,43 zł.

III. PROGNOZA DOTYCZĄCA AKTYWÓW I PASYWÓW

	AKTYWA	2024	2025	2026
A.	Aktywa trwałe	47 406 323,47	44 414 606,26	40 999 518,19
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	800 000,00	640 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2.	Wartość firmy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	800 000,00	640 000,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	47 406 323,47	43 614 606,26	40 359 518,19
1.	Środki trwałe	46 958 956,09	43 167 238,88	39 912 150,81
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	927 426,00	927 426,00	927 426,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 881 538,34	39 417 080,42	37 952 622,50
c)	urządzenia techniczne i maszyny	445 343,69	906 006,31	366 006,31
d)	środki transportu	53 892,18	41 688,36	66 096,00
e)	inne środki trwałe	4 650 755,88	1 875 037,79	600 000,00
2.	Środki trwałe w budowie	447 367,38	447 367,38	447 367,38
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych			
2.	Od pozostałych jednostek			
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości			
2.	Wartości niematerialne i prawne			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0,00	0
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			

4.	Inne inwestycje długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			
B.	Aktywa obrotowe	11 091 979,66	12 408 121,12	12 629 923,23
I.	Zapasy	1 572 275,41	1 437 321,91	1 067 321,91
1.	Materiały	1 572 275,41	1 437 321,91	1 067 321,91
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe	3 584 343,13	5 734 476,73	6 044 065,77
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 584 343,13	5 734 476,73	6 044 065,77
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 584 343,13	4 584 343,13	4 784 343,13
-	do 12 miesięcy	3 584 343,13	4 584 343,13	4 784 343,13
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
c)	inne	0,00	1 150 133,60	1 259 722,64
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 941 681,17	3 242 642,53	3 524 855,60
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 941 681,17	3 242 642,53	3 524 855,60
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	0
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 941 681,17	3 242 642,53	3 524 855,60
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 941 681,17	3 242 642,53	3 524 855,60
-	inne środki pieniężne			
-	inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 993 679,95	1 993 679,95	1 993 679,95
	Aktywa razem	58 498 303,13	56 822 727,38	53 629 441,42

	PASYWA	2024	2025	2026
A.	Kapitał (fundusz) własny	-62 320 317,20	-75 804 175,74	-87 295 762,17
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	21 301 458,62	21 301 458,62	21 301 458,62
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			

III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0	0
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII.	Różnica kursowa z przeliczenia			
VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-69 315 389,48	-83 621 775,82	-97 105 634
IX.	Zysk (strata) netto	-14 306 386,34	-13 483 858,54	-11 491 586
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	120 818 620,33	132 626 903,12	140 925 203,59
I.	Rezerwy na zobowiązania	6 793 582,35	9 593 582,35	11 693 582,35
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 002 696,00	5 302 696,00	6 402 696,00
-	długoterminowa	2 646 498,00	3 446 498,00	4 146 498
-	krótkoterminowa	1 356 198,00	1 856 198,00	2 256 198
3.	Pozostałe rezerwy	2 790 886,35	4 290 886,35	5 290 886,35
-	długoterminowe	0	0	0
-	krótkoterminowe	2 790 886,35	4 290 886,35	5 290 886,35
II.	Zobowiązania długoterminowe	44 525 752,91	53 025 752,91	61 025 752,91
1.	Wobec jednostek powiązanych			
2.	Wobec pozostałych jednostek	44 525 752,91	53 025 752,91	61 025 752,91
a)	kredyty i pożyczki	28 454 045,65	37 654 045,65	46 654 045,65
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	inne	16 071 707,26	15 371 707,26	14 371 707,26
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	33 233 417,95	34 233 417,95	32 933 417,95
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	inne	0	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	33 213 417,95	34 213 417,95	32 913 417,95
a)	kredyty i pożyczki	6 353 771,24	6 353 771,24	6 353 771,24
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 580 819,21	18 980 819,21	17 680 819,21
-	do 12 miesięcy	13 658 268,95	13 358 268,95	11 358 268,95
-	powyżej 12 miesięcy	4 922 550,26	5 622 550,26	6 322 550,26
e)	zaliczki otrzymane na dostawy			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 401 935,24	4 501 935,24	4 501 935
h)	z tytułu wynagrodzeń	3 719 840,23	4 219 840,23	4 219 840,23
i)	inne	157 052,03	157 052,03	157 052
3.	Fundusze specjalne	20 000,00	20 000,00	20 000
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	36 265 867,12	35 774 149,91	35 272 450,38
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36 265 867,12	35 774 149,91	35 272 450,38
-	długoterminowe	36 265 867,12	35 774 149,91	35 272 450,38
-	krótkoterminowe			
	Pasywa razem	58 498 303,13	56 822 727,38	53 629 441,42

IV. ANALIZA WSKAŹNIKOWA NA LATA 2024- 2026

Grupa	Wskaźniki	2024 r.		2025 r.		2026 r.	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%) = wynik netto * 100%/przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe)	-15%	0	-12%	0	-9%	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = wynik z działalności operacyjnej * 100%/(przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne)	-11%	0	-8%	0	-6%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów = wynik netto * 100%/średni stan aktywów	-22%	0	-23%	0	-21%	0
		Razem	0	Razem	0	Razem	0

Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)/zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,28	0	0,30	0	0,31	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy)/(zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)	0,23	0	0,26	0	0,28	0
		Razem	0	Razem	0	Razem	0

Wskaźnik efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności z tytułu dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17	3	14	3	15	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 365/przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	82	4	65	4	58	7
		Razem	7	Razem	7	Razem	10

Wskaźnik zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)*100%/aktywa razem	145%	0	170%	0	197%	0
	2) wskaźnik wypłacalności = (zob. długoterminowe + zob. krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)*100%/fundusz własny	-1,36	0	-1,28	0	-1,21	0
		Razem	0	Razem	0	Razem	0

ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW	7		7		10
------------------------	---	--	---	--	----