

**UCHWAŁA NR III/21/2024
RADY POWIATU ŻŁOTOWSKIEGO**

z dnia 29 maja 2024 r.

**w sprawie dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Powiatowego
im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz.U. z 2024 roku, poz. 107), art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 roku, poz. 991 ze zmianami) oraz Rozporządzenia 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 832) Rada Powiatu Żłotowskiego uchwala co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się *Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za 2023 rok i prognozę – na lata 2024-2026*, stanowiący załącznik nr 1 do uchwały.

2. Na podstawie danych zawartych w Raporcie, o którym mowa w ust. 1 pozytywnie ocenia się sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Żłotowskiego i dyrektorowi Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

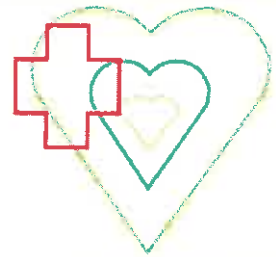
Tomasz Guhs

STAROSTWO POWIATOWE
W ZŁOTOWIE

*** 27-05-2024 ***

Nr Zał
Podpis *[Signature]*

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
SZPITALA POWIATOWEGO IM. ALFREDA
SOKOŁOWSKIEGO W ZŁOTOWIE
ZA ROK 2023 ORAZ PROGNOZA NA LATA 2024-2026



ZŁOTÓW 2024

SPIS TREŚCI

1.	WPROWADZENIE	2
2.	PODSTAWOWE DANE O PODMIOCIE	4
3.	PODSTAWOWE DANE FINANSOWE ZA ROK 2023	5
4.	RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ ZA ROK 2023 I PROGNOZA NA LATA 2024-2026.	7
	I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	8
	II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	9
	III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	9
	IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	10
	V. PODSUMOWANIE	12
5.	ZAŁĄCZNIKI	16



1. WPROWADZENIE.

Podstawowa działalność Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie polega na udzielaniu świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, stałe podnoszenie jakości świadczonych usług, przestrzeganie praw Pacjentów oraz uczestniczenie w kształceniu nowych kadr medycznych. Dzisiaj do najpilniejszych zadań Dyrekcji Szpitala należy zapewnienie wysokiej jakości usług medycznych spełniających standardy postępowania, co w konsekwencji zapewnia poczucie bezpieczeństwa zarówno świadczeniobiorcom (Pacjentom), jak i świadczeniodawcom (lekarzom udzielającym świadczeń). Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie obok swych obowiązków statutowych wynikających z Regulaminu Organizacyjnego (Załącznik do zarządzenia nr 73/2022 Dyrektora Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie z dnia 21 kwietnia 2022 r.), powinien wykazywać się w swojej działalności przedsiębiorczością, innowacyjnością i konkurencyjnością na rynku usług zdrowotnych.

Powyższe odnajduje swoje odzwierciedlenie w Misji Szpitala:

„Misją Szpitala jest kompleksowe i na wysokim poziomie jakości zaspokajanie potrzeb zdrowotnych Pacjentów”.

Misja Szpitala trwale wpisuje się w świadomość nie tylko pracowników, ale także Pacjentów, kontrahentów, dostawców, lokalnej społeczności oraz współpracujących z jednostką podmiotów zewnętrznych. Konsekwencją dbałości o jakość świadczonych usług w zakresie usług medycznych, są otrzymane przez Szpital certyfikaty.

Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie uzyskał certyfikaty w zakresie usług leczenia szpitalnego, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, transportu sanitarnego, opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień, diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej, diagnostyki endoskopowej, zakładu opiekuńczo leczniczego, opieki paliatywnej i hospicyjnej, rehabilitacji leczniczej oraz ratownictwa medycznego:

1. Certyfikat Akredytacyjny Ministra Zdrowia nr 2023/48 z dnia 27 września 2023, potwierdzający spełnienie przez Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie standardów akredytacyjnych dla lecznictwa szpitalnego, w zakresie działalności zakładu leczniczego,
2. Certyfikat „Bezpieczny Szpital to Bezpieczny Pacjent” z dnia 10 października 2023 wydany przez Koalicję na rzecz bezpieczeństwa szpitali,
3. Certyfikat ISO 9001: 2015 (system zarządzania jakością),
4. Certyfikat ISO 27001:2013 (system bezpieczeństwa informacji),
5. Certyfikat ISO PN 45001:2018 (system zarządzania BHP),
6. Certyfikat ISO 14001:2015 (system zarządzania środowiskowego).

Akredytacja szpitali w Polsce prowadzona jest przez Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia (CMJ) będące jednostką Ministerstwa Zdrowia.



Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie od wielu lat podejmuje działania mające na celu stały rozwój placówki, doskonalenie się i dostosowanie warunków funkcjonowania do coraz wyższych standardów świadczenia usług medycznych, zaspokajanie potrzeb zdrowotnych społeczeństwa, zwiększenie zadowolenia Pacjentów oraz rozwój zawodowy pracowników.



2. PODSTAWOWE DANE O PODMIOCIE

Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w rozumieniu przepisów ustawy z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej. Organem tworzącym i nadzorującym Szpital jest Powiat Złotowski. Siedzibą Szpitala jest miasto Złotów.

SZPITAL POWIATOWY im. Alfreda Sokołowskiego

ul. Szpitalna 28, 77-400 Złotów

www.szpital.zlotow.pl

Sekretariat Dyrekcji: 67 263-25-10

Fax: 67 263-58-78, adres: mail: sekretariat@szpital.zlotow.pl

Obecne władze podmiotu:

Dyrektor: lek. med. Artur Bobruk

Zastępca Dyrektora ds. Medycznych: lek. med. Robert Sokołowski

Zastępca Dyrektora ds. Ekonomicznych - Główny Księgowy: mgr Sabina Chwarścianek

Naczelną Pielęgniarką: dr n. biol. Jolanta Konieczna

Szpital I stopnia, PKD – 86.10.Z

Nr Identyfikacyjny nadany przez NFZ umowy - czyli numer SWD **150000011** (5 zer)

Numer FK w systemie finansowym NFZ - **nr 112**

Numer KRS 0000011762 (5 zer) Portal S24 – składanie sprawozdań finansowych

Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu. IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, ul. Chlebowa 4/8, 61-003 Poznań

Numer księgi rejestrowej – **000000015861 (7 zer)**

Data rozpoczęcia działalności 1998-02-03

NIP **767-14-49-305;**

REGON **000300009,**

PKD – **86.10.Z**

Numer **BDO 000092629 (4 zera)** – baza danych o odpadach

Informacje o numerach kont bankowych:

bank@sblzlotow.pl

Bank: Spółdzielczy Bank Ludowy w Złotowie: SWIFT: GBWCPLPP

Numer konta - bieżące: PL 67 8941 0006 0017 7904 2000 0010

Centrum Zdrowia Psychicznego - konto: PL78 8941 0006 0017 7904 2000 0200

Fundusz Socjalny – pożyczki mieszkaniowe: PL88 8941 0006 0017 7904 2000 0020

Kasa Zapomogowo - pożyczkowa – PL58 8941 0006 0020 5551 2000 0010

Pierwszy Wielkopolski Urząd Skarbowy w Poznaniu, **KOD Urzędu 3071.**

ul. Cyryła Ratajskiego 5,

61-726 Poznań, adres email: 1.wielkopolski.us@mf.gov.pl

Rachunek podatkowy (CIT,PIT,VAT) 98 1010 0071 2222 7671 4493 0500



3. PODSTAWOWE DANE FINANSOWE ZA ROK 2023.

Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie w roku 2023 wypracował zysk netto w wysokości 1 701 175,18 PLN (dla porównania w roku poprzednim również zanotowano zysk ale jego wartość wynosiła 4 525 469,53 PLN, czyli była 2,66 raza wyższa).

Przychody ogółem w 2023 r. wyniosły 94 703 364,79 PLN (wzrost o 17,47%). Przychody ogółem, w tym przychody ze sprzedaży usług medycznych wykonywane na podstawie umów z Narodowym Funduszem Zdrowia i pozostałe przychody przedstawia poniższa tabela. Przychody ogółem w 100% są przychodami ze sprzedaży krajowej.

Tabela 1. Przychody ogółem ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów dla Szpitala Powiatowego w Złotowie w latach 2022-2023.

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2022	2023	WZROST/SPADEK (w PLN)	WZROST/SPADEK (w %)
A.	Przychody netto ze sprzedaży, w tym:	75 374 950,66	88 622 815,10	13 247 864,44	117,58
1.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych do NFZ	71 793 559,02	84 479 757,46	12 686 198,44	117,67
2.	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 710 301,04	2 068 052,67	357 751,63	120,92
3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zmiana stanu produktów	1 871 090,60	2 075 004,97	203 914,37	110,90
B.	Pozostałe przychody operacyjne	4 645 463,33	5 203 487,23	558 023,90	112,01
C.	Przychody finansowe	600 624,75	877 062,46	276 437,71	146,03
	RAZEM (A+B+C)	80 621 038,74	94 703 364,79	14 082 326,05	117,47

Źródło: Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Szpitala Powiatowego w Złotowie za rok 2023

Koszty ogółem w 2023 r. wyniosły 92 954 861,61 PLN.

Koszty działalności operacyjnej wynoszą ogółem 90 714 477,45 PLN.

Przychody netto ze sprzedaży ogółem 88 622 815,10 PLN.

Szpital odnotował stratę ze sprzedaży w wysokości (-2 091 662,35 PLN).

Koszty ogółem składają się z następujących pozycji:

1. Kosztów działalności operacyjnej, które wyniosły 90 714 477,45 PLN,



2. Pozostałych kosztów operacyjnych, które wyniosły 2 234 249,35 PLN,
3. Kosztów finansowych, których wartość wyniosła 6 134,81 PLN (odsetki od kredytu i pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej).

Informacja, co do sposobu pokrycia straty oraz straty z lat ubiegłych lub zysku i jego przeznaczenia. Wynik finansowy roku 2023 wynosi - zysk netto w kwocie 1 701 175,18 PLN. Propozycja podziału zysku netto - zysk zostanie przeznaczony na:

- a) zwiększenie Funduszu Zakładowego – kwota 1 701 175,18 PLN.

Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości:

- a) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – zdarzenia takie nie wystąpiły,
- b) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – nie wystąpiły,
- c) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – przedstawione dane są porównywalne,
- d) Szpital nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ jest uprawniony do korzystania ze zwolnienia przedmiotowego, o którym mowa w art. 17 ust.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w związku z tym ujemne różnice przejściowe nie mają bezpośredniego przełożenia na ustalenie podatku dochodowego.

Zagrożeniem dla kontynuacji działalności Szpitala w dotychczasowej strukturze organizacyjnej są braki kadrowe lekarzy i pozostałego personelu medycznego. Rosnące stawki zatrudnienia lekarzy, pielęgniarek i położnych oraz wzrost wynagrodzeń dla pozostałych pracowników wpłynę na wzrost kosztów operacyjnych. Rosnące koszty osobowe i wymogi jakościowe mogą spowodować ujemny wynik finansowy w roku 2024 i latach następnych.



4. RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ ZA ROK 2023 I PROGNOZA NA LATA 2024-2026.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za rok 2023 wraz z prognozą na lata 2024 – 2026 został sporządzony w oparciu o:

- a) art. 53a. ust. 1. Ustawy o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. 2021, poz. 711),
- b) rozporządzenia Ministra zdrowia z 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2021 r. poz. 1801),
- c) umów z Narodowym Funduszem Zdrowia obowiązujących na dzień 2024-04-26,
- d) na podstawie przepisów prawnych i posiadaną wiedzą obowiązującą na dzień 2024-04-26.

Raport został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za 2023 r. i zawiera następujące informacje:

1. Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok obrotowy 2023,
2. Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe od 2024 do 2026 r. wraz z opisem przyjętych założeń:
 - a) Rachunek Zysków i Strat oraz Bilans na koniec każdego okresu zawarte są w załączniku nr 4a i 4b do Raportu. Przyjęto, że w latach od 2024 do 2026 Szpital będzie nadal funkcjonował w strukturze organizacyjnej zgodnej z Regulaminem Organizacyjnym z dnia 21.04.2022,
 - b) Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na 2024 r. została opracowana na podstawie Planu Finansowego i Inwestycyjnego z dnia 28 lutego 2023 z uwzględnieniem założeń wymienionych w treści dokumentu (załącznik do niniejszego opracowania),
 - c) W latach od 2024 r. do 2026 r. inwestycje będą realizowane do poziomu amortyzacji i będą to inwestycje odtworzeniowe sprzętu medycznego,
 - d) Amortyzacja od zakupów inwestycyjnych na potrzeby raportu liczona jest na koniec każdego roku obliczeniowego,
 - e) Planuje się, że zysk za poszczególne lata będzie przeznaczany na zwiększenie Funduszu Zakładowego.



Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe zawarte są w załączniku nr 1. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 r. stanowi załącznik nr 3 do raportu (Rozdział 5 – załączniki).

I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

1. **Wskaźnik zyskowności netto (%)** - wskaźnik pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem – koszty ogółem podmiotu.

W 2023 r. Szpital Powiatowy w Złotowie na każdą złotówkę otrzymanego przychodu osiągnął 1,84 złotych zysku (w roku poprzednim była to wartość 5,75 złotych zysku). Duży udział mają tutaj środki otrzymane przez Szpital z tytułu dotacji (2,61 mln PLN) oraz inne przychody operacyjne (2,5 mln PLN), na które składają się m. in. odpisy zbędnych rezerw, refundacja staży rezydenckich i staży medycznych lekarskich, otrzymane darowizny pieniężne, dofinansowanie do szkoleń z KFS przez Biuro Pracy.

Prognozuje się, że w latach 2024 do 2026 w pozycji zysk (strata) na działalności operacyjnej Szpital odnotuje wartości ujemne dlatego też wartości wskaźnika będą zdecydowanie niższe i będą oscylować na poziomie kilkunastu groszy zysku na każdą złotówkę.

2. **Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)** - wskaźnik zyskowności określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.:

W 2023 r. Szpital na każdą złotówkę przychodu operacyjnego osiągnął 96 groszy zysku (w roku poprzednim było to aż 5,04 złotych zysku).

Prognoza na lata 2024-2026 jest jeszcze gorsza, ponieważ zakłada się, że wartości wskaźnika będą ujemne i będą oscylować w granicach od -0,45 do -0,62.

3. **Wskaźnik zyskowności aktywów (%)**- wskaźnik informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.



Majątek pracujący (nadwyżka aktywów obrotowych w stosunku do zobowiązań krótkoterminowych) w 2023 r. generował zysk w wysokości 3,41 złotych na każdą złotówkę (w poprzednim roku była to wartość 10,11 złotych na każdą złotówkę).

W latach 2024 do 2026 prognozuje się zyskowność aktywów na zdecydowanie niższym poziomie, odpowiednio 0,66, następnie 0,22 i 0,35. Przyczyną tego stanu rzeczy jest prognozowane zmniejszenie się zysku Szpitala, niemniej nadal są to wartości dodatnie.

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku, gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

1. **Wskaźnik bieżącej płynności** – wskaźnik określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

Wskaźnik bieżącej płynności w 2023 r. osiągnął wartość 1,91 i podobnie jak w roku poprzednim cały czas, jest większy od jedności, co oznacza, że całość zobowiązań ma pokrycie w majątku obrotowym, czyli Szpital posiada płynność finansową pozwalającą bezproblemowo regulować zobowiązania w stosunku do wierzycieli. W latach 2024 do 2026 wartość wskaźnika będzie oscylować wokół podobnych wartości co jest zjawiskiem pozytywnym a wskaźnik będzie wynosić odpowiednio: 2,19 w roku 2024, 1,84 w roku 2025 by w roku kolejnym osiągnąć wartość 1,82.

2. **Wskaźnik szybkiej płynności** - wskaźnik określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Wskaźnik szybkiej płynności w 2023 r. osiągnął wartość 1,82 (w roku poprzednim 2,14) a to oznacza, że całość zobowiązań ma pokrycie w należnościach od odbiorców, głównie należnościach za świadczenie usług dla Narodowego Fundusz Zdrowia. W latach 2024 – 2026 prognozuje się wartości wskaźnika na zbliżonym poziomie, od 2,11 do 1,77. Wartości obu badanych wskaźników płynności świadczą o tym, że w najbliższym okresie Szpital cały czas będzie mógł terminowo wywiązywać się ze swoich zobowiązań co zapewnia Placówce stabilność i zdolność do absorpcji ewentualnych krótkotrwałych zawirowań.

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI



1. **Wskaźnik rotacji należności (w dniach)** - wskaźnik określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściągalnością swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Obrót należnościami w dniach w 2023 r. wyniósł 29,06 dni (rok 2022 - 29,29). Należności nadal były regulowane średnio po 29 dniach co oznacza stabilizację w stosunku do ubiegłego roku i kontynuację pozytywnego trendu. W latach następnych prognozuje się, że czas oczekiwania na terminową zapłatę należności będzie trochę dłuższy. Będzie to odpowiednio: 2024 – 34,70 dnia, 2025 – 33,82 dnia i w roku 2026 – 31,39,11 dnia. Jednak cały czas wartości wskaźnika będą na akceptowalnym poziomie co pozwala budować dobre relacje z dostawcami.

2. **Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)** - Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Obrót zobowiązaniami w dniach w 2023 r. wynosił 12,71 dnia (zanotowano niewielką poprawę wartości wskaźnika w stosunku do roku poprzedniego -13,44 dnia). Zobowiązania były regulowane średnio po 13 dniach, co oznacza utrzymanie pozytywnego trendu. Wartości prognozowane na okres 2024-2026 także pozwalają patrzeć optymistycznie na problem regulowania zobowiązań. W latach 2024 do 2026 planuje się regulować zobowiązania odpowiednio - średnio co 9 dni, 13 dni i wreszcie w roku 2026 - 9 dni.

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

1. **Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)** - Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

Wskaźnik zadłużenia aktywów wynosił w 2023 r. 37,67 i utrzymuje się na poziomie z roku 2022 kiedy to zanotowano wartość 37,31%. Oznacza to, że aktywa placówki są finansowe są w 37,67 % kapitałami obcymi. Najwyższa ocena wskaźnika jest przy wartości poniżej 40% a to oznacza, że Szpital nadal w odpowiedni sposób korzysta z zewnętrznych źródeł finansowania (kredytów, kredytów kupieckich czy też dotacji o dużej wartości). Planuje się, że wskaźnik ten będzie w latach 2024 do 2026 kształtował się na



następującym poziomie: 2024 – 35,35, 2025 – 38,45 i 2026 – 38,81, czyli oznacza to utrzymanie pozytywnego trendu a to oznacza utrzymanie wysokiej wiarygodności finansowej Szpitala.

2. **Wskaźnik wypłacalności** – wskaźnik określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań. Wartość wskaźnika określa możliwość pokrycia całości zobowiązań z kapitału własnego.

W roku 2023 zobowiązania ogółem w 96% były finansowane kapitałami własnymi (w roku 2022 r. w 94%, podczas gdy w roku 2021 było to 118%). Poprawa wartości wskaźnika to wynik przede wszystkim zwiększającego się z roku na rok funduszu własnego (przeznaczanie na ten cel wypracowanego zysku).

Szpital prognozuje, że w latach 2024 do 2026 wskaźnik wypłacalności będzie się kształtował na podobnym poziomie i będzie przyjmował wartości od 87% do 95% w roku 2026. Wszystko przy założeniu, że kapitały własne będą zwiększały się o ewentualny zysk z lat poprzednich, a rezerwy będą ulegały zmniejszeniu.



V. PODSUMOWANIE

W wyniku przeprowadzonej analizy wskaźnikowej, zgodnej z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie osiągnął wartość 63 punkty na 70 możliwych do zdobycia co stanowi 90,00%. Jest to pogorszenie wyniku w stosunku do roku poprzedniego o 5 punktów. Pogorszenie wartości z poprzedniego roku nastąpiło w całości w jednym obszarze analizy. Pogorszeniu uległy trzy wskaźniki zyskowności: wskaźnik zyskowności netto, wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej i wskaźnik zyskowności aktywów. W roku poprzednim ze względu na wyjątkowo wysoką wartość zysku netto akurat te wskaźniki uległy poprawie i one wpłynęły na bardzo wysoką ogólną wartość łączną (68 punktów czyli 97,14%). Pozostałe wskaźniki uzyskały poziom zbliżony do wartości z roku 2023 i w związku z tym otrzymały dokładnie takie same oceny punktowe. Pozostały.

Prognoza na lata 2024 do 2026, zawarta w opracowaniu, została sporządzona przy uwzględnieniu czynników, które są w dużej mierze nieprzewidywalne. Mowa tutaj przede wszystkim o czynnikach inflacyjnych i ogólnej sytuacji politycznej. W roku 2022 nastąpiły zdecydowane zmiany w sposobie wynagradzania pracowników służby zdrowia. Na podstawie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych fundusz wynagrodzeń uległ zwiększeniu o 39,67%. W roku 2023 będą kolejne wzrosty wynagrodzeń (zawsze dniem zmiany jest dzień 1 lipca). W ochronie zdrowia waloryzacja płac jest ustalana na podstawie ustawy poświęconej najniższym wynagrodzeniom zasadniczym dla pracowników podmiotów leczniczych. Według jej założeń pracownicy służby zdrowia muszą mieć podniesione zarobki o określoną kwotę na podstawie iloczynu współczynnika pracy oraz przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w roku ubiegłym. Dodatkowo na polecenie ministra zdrowia od 1 lipca ma być opracowana, przez Agencję Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji, nowa wycena świadczeń medycznych. Nowa wycena świadczeń będzie uwzględniała podwyżki wynagrodzeń w podmiotach medycznych. Występująca obecnie inflacja z całą pewnością nasili presję ze strony pracowników na dalszy wzrost wynagrodzeń (zostało uwzględnione w opracowanej prognozie na lata 2024-2026. Realizacja zrozumiałych postulatów płacowych niesie ryzyko utraty płynności finansowej w dłuższym okresie czasu. Jak w przypadku innych szpitali naszym największym problemem i zagrożeniem dla prawidłowego funkcjonowania są braki kadrowe. Szpital podejmuje aktywne działania mające na celu pozyskanie kadry niezbędnej do prawidłowego rozwoju Placówki, przede wszystkim dotyczy to poszukiwania tzw. personelu białego czyli opiekującego się bezpośrednio Pacjentem (lekarze, pielęgniarki, salowe, technicy wykonujący badania). W obecnych czasach przy występującym deficycie pracowników medycznych jest to zadanie wyjątkowo trudne. Ze względu na ciągle rosnące wymagania Narodowego Funduszu Zdrowia związane z obsługą kontraktów oraz na pojawiające się możliwości pozyskania środków na modernizację i rozwój placówek medycznych, istotne jest też zatrudnienie kompetentnych



pracowników administracyjnych. Muszą być to osoby, które cały czas poszerzają swoją wiedzę, zdobywają nowe umiejętności a przede wszystkim nie boją się zmian i nowych wyzwań. Brak kadry jest realnym zagrożeniem dla działalności Szpitala. Konsekwencją nieudzielania świadczeń z powodu braku personelu mogą być kary finansowe, utrata kontraktu, zamknięcie oddziału.

Pomimo zbyt niskiego finansowania, zwiększania wymagań kadrowych, sprzętowych i organizacyjnych przez NFZ, przy równoczesnym wzroście kosztów funkcjonowania Szpitala, spowodowanym m.in. sytuacją międzynarodową i gwałtownym wzrostem inflacji, Szpital uzyskał w 2023 roku, po raz kolejny dodatni wynik finansowy, zachowując jednocześnie płynność finansową, co na chwilę obecną jest rzadkością. Szpital Powiatowy w Złotowie wypracował w 2023 roku zysk netto w wysokości 1 701 175,18 PLN.

Uwzględniając powyższe, a także rosnące koszty mediów, leków, usług zewnętrznych (dodatkowo wzmocnione przez utrzymującą się inflację) oraz zmianę sposobu finansowania, po zakończeniu pandemii, należy z dużą ostrożnością prognozować wyniki finansowe na kolejne lata. Dodatkowym czynnikiem, który może w sposób zdecydowany wpłynąć na sytuację makroekonomiczną jest aktualna sytuacja polityczna za naszą wschodnią granicą. Przed Szpitalem pojawią się więc kolejne wyzwania. Konieczne stanie się poszukiwanie dodatkowych źródeł przychodu poprzez poszerzenie oferty diagnostyczno - leczniczej Szpitala.

Systematyczne działania polegające na prowadzeniu remontów i inwestycji infrastrukturalnych przyczyniają się do poprawy warunków pobytu chorych oraz pracy personelu. W miarę możliwości finansowych Szpital prowadzi działania mające na celu poprawę możliwości diagnostycznych poprzez zakup nowego sprzętu medycznego. Inwestycje w nowoczesną aparaturę medyczną zwiększają bezpieczeństwo Pacjentów i komfort pracy personelu Szpitala ale równocześnie generują wyższe koszty (w niniejszym opracowaniu zamieszczono szczegółowe dane dotyczące realizacji nakładów inwestycyjnych w roku 2023).

Realizacja inwestycji w roku 2022 była pod wieloma względami rekordowa. Jednak rok 2023 udało się zamknąć kwotą inwestycji na zbliżonym poziomie. Dyrekcja Szpitala podjęła szereg działań mających na celu pozyskanie środków, na realizację zaplanowanych zadań, z różnych źródeł. Udało się pozyskać środki z następujących źródeł: Starostwo Powiatowe w Złotowie, Urząd Miasta i Gminy w Złotowie, Państwowy Zakład Ubezpieczeń, oraz Stowarzyszenie „Szpital dla Wszystkich” w Złotowie. Zrealizowane inwestycje ogółem w 2023 roku wyniosły 7 242 050,10 PLN (dla porównania w roku poprzednim była to kwota 7 622 460,57 PLN).

Wśród nakładów inwestycyjnych o największej wartości należy wymienić:

- a) Inwestycje w toku 3 097 897,64 (Oddział medycyny Paliatywnej),
- b) Ambulans typu C Mercedes-Benz Sprinter z wyposażeniem - 2 szt. - 1 533 403,67 (Transport Sanitarny),
- c) Instalacja wentylacji i klimatyzacji pomieszczeń bloku operacyjnego - 569 065,00,



- d) Aparat USG Vivid S60N z trzema głowicami - 267 000,00 (Oddział Wewnętrzny),
- e) Ambulans transportowy Fiat Doblo 228 255,11 (Transport Sanitarny),
- f) Neuromonitoring - system identyfikacji nerwów - 151 648,20 (Blok Operacyjny),
- g) Komora chłodnicza na przeznaczona na 9 ciał - 135 300,00 (Prosektorium),
- h) Ładowisko – prace przygotowawcze – rozbiórka - 134 636,91,
- i) Oddział Położniczo-Ginekologiczny z Pododdziałem Noworodków - 129 834,00,
- j) Zakup wyposażenia o wartości jednostkowej do 3 500 PLN - 113 204,23,
- k) Centrala monitorująca FX 3000C z drukarką XREROX + kardiomonitory - 112 147,20 (Oddział Wewnętrzny),
- l) Kabina dla palących z wyposażeniem 2 szt. - 99 753,00 (Oddział Psychiatryczny),
- m) Holter ciśnieniowy ABPM BTL z oprogramowaniem + holtery EKG - 80 000,00 (Oddział Wewnętrzny),
- n) Przebudowa, modernizacja budynku prosektorium - 79 281,19,
- o) Aparat elektrochirurgiczny Spectrum z wyposażeniem - 74 101,61 (Blok Operacyjny).

Dodatkową informacją związaną z realizacją inwestycji jest pozyskanie we wrześniu środków w wysokości 5 245 000,00 PLN w ramach programu inwestycyjnego pochodzącego ze środków Funduszu Medycznego. Środki te zostaną wykorzystane na modernizację oraz ulepszenie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie oraz pracowni diagnostycznych współpracujących z SOR. Projekt o nazwie „Modernizacja, doposażenie SOR oraz doposażenie pracowni TK i RTG” stanowi ważny czynnik w kontekście dalszego rozwoju Placówki oraz podniesienia jakości oferowanych usług medycznych. Realizacja projektu przyczyni się do usprawnianiu opieki zdrowotnej świadczonej dla naszych Pacjentów.

W dniu 8 grudnia 2023 doszło do podpisania ważnej umowy pomiędzy Szpitalem Powiatowym im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie a firmą NOVA TERM Budownictwo Sp. z o.o. w Pile. Umowa dotyczy „Przebudowy budynku Oddziału Położniczo-Ginekologicznego z pododdziałem Noworodków Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie”. Projekt ten przewiduje wprowadzenie znaczących usprawnień technicznych oraz dostosowanie przestrzeni do najnowszych standardów medycznych. Celem tej inwestycji jest stworzenie nowoczesnej i funkcjonalnej infrastruktury, która podniesie jakość opieki zdrowotnej dla naszych Pacjenteń oraz najmłodszych mieszkańców. Wartość inwestycji to 1 981 497,26 PLN. Pozyskane środki pozwolą na realizację jednego z celów wymienionych w koncepcji rozwoju.

Zgodnie z Planem nakładów inwestycyjnych na rok 2024 (obowiązującym od 27 lutego 2024) ogólne wydatki przewiduje się na poziomie 12,11 mln PLN. Z ogólnej kwoty, 53% (6,445 mln PLN) środków mają stanowić środki własne Szpitala a pozostała wartość (4,665 mln PLN) będzie sfinansowana z pozyskanych środków w tym także dotacji. W planie na rok 2024 znajdują



się dwie pozycje dotyczące inwestycji związanych z infrastrukturą budowlaną, których finansowanie ma pochodzić ze środków własnych, każdy o wartości 2,5 mln PLN:

- a) prace inwestycyjne, przebudowa i modernizacja budynku, w którym mieści się oddział położniczo-ginekologiczny z pododdziałem noworodków,
- b) prace inwestycyjne przebudowa i remont lądowiska dla helikopterów.

Inwestycje będą realizowane pod warunkiem realizacji umów na świadczenia zdrowotne z Narodowego Funduszu Zdrowia.

Do Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2023 i prognozy na lata 2024-2026 zostały dołączone następując załączniki:

1. Załącznik nr 1 - Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe,
2. Załącznik nr 2 - Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2023-2026,
3. Załącznik nr 3 - Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 r.,
4. Załączniki nr 4a i 4b - Bilans oraz Rachunek zysków i strat za lata od 2022 do 2026 r.,
5. Wykonanie planu inwestycyjnego Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za rok 2023,
6. Plan nakładów inwestycyjnych dla Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie na rok 2024.



5. ZAŁĄCZNIKI

załącznik nr 1

SZPITAL POWIATOWY im. ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO W ŻŁOTOWIE

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im oceny punktowe za 2023 r. oraz prognoza na lata 2024 do 2026

1. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI						
1) Wskaźnik zyskowności netto (%)						
wynik netto x 100%						
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe						
Lp.	Składniki		2023	2024	2025	2026
1	Wynik netto		1 701 175,18	332 230,00	108 138,93	178 642,15
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów		86 547 810,13	95 056 595,00	103 896 858,34	111 065 741,56
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe przychody operacyjne		5 203 487,23	5 175 896,00	2 700 000,00	2 700 000,00
5	Przychody finansowe		877 062,46	800 000,00	900 000,00	900 000,00
Wskaźniki zyskowności w %			2023	2024	2025	2026
			1,84	0,33	0,10	0,16
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2023	Ocena jed. 2024	Ocena jed. 2025	Ocena jed. 2026
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 2,0%	3	3	3	3	3
3	powyżej 2% do 4%	4				
4	powyżej 4%	5				
2) Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)						
wynik z działalności operacyjnej x 100%						
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne						
Lp.	Składniki		2023	2024	2025	2026
1	Wynik z działalności operacyjnej		877 575,53	-447 363,00	-778 861,07	-706 357,85
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów		86 547 810,13	95 056 595,00	103 896 858,34	111 065 741,56
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe przychody operacyjne		5 203 487,23	5 175 896,00	2 700 000,00	2 700 000,00
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)			2023	2024	2025	2026
			0,96	-0,45	-0,73	-0,62
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2023	Ocena jed. 2024	Ocena jed. 2025	Ocena jed. 2026
1	poniżej 0,0%	0		0	0	0
2	od 0,0% do 3,0%	3	3			
3	powyżej 3% do 5%	4				
4	powyżej 5%	5				
3) Wskaźnik zyskowności aktywów (%)						
Wynik netto x 100%						
Średni stan aktywów						
Lp.	Składniki		2023	2024	2025	2026
1	Wynik netto		1 701 175,18	332 230,00	108 138,93	178 642,15
2	Średni stan aktywów		49 944 856,44	50 434 050,30	50 085 670,09	50 402 372,49
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)			2023	2024	2025	2026
			3,41	0,66	0,22	0,35
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2023	Ocena jed. 2024	Ocena jed. 2025	Ocena jed. 2026
1	poniżej 0,0%	0				
2	od 0,0% do 2,0%	3		3	3	3
3	powyżej 2% do 4%	4	4			
4	powyżej 4%	5				
2. WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI						
1) Wskaźnik bieżącej płynności						
aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)						



zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Składniki	2023	2024	2025	2026
1	Aktywa obrotowe	25 496 236,26	25 617 171,82	25 405 228,01	25 677 638,25
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe (czynne)	104 089,22	670 000,00	650 000,00	650 000,00
4	Zobowiązania krótkoterminowe	10 383 260,05	7 935 097,00	10 274 726,75	10 492 619,63
5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	2 938 024,50	3 471 805,00	3 171 805,00	3 271 805,00

Wskaźnik bieżącej płynności

		2023	2024	2025	2026	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2023	Ocena jed. 2024	Ocena jed. 2025	Ocena jed. 2026
1	poniżej 0,60	0				
2	od 0,60 do 1,00	4				
3	od 1,00 do 1,50	8				
4	powyżej 1,50 do 3,00	12	12	12	12	12
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zob. krótk. = 0	10				

2) Wskaźnik szybkiej płynności

aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy
zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Składniki	2023	2024	2025	2026
1	Aktywa obrotowe	25 496 236,26	25 617 171,82	25 405 228,01	25 677 638,25
2	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	104 089,22	670 000,00	650 000,00	650 000,00
4	Zapasy	1 115 607,70	880 000,00	680 000,00	680 000,00
4	Zobowiązania krótkoterminowe	10 383 260,05	7 935 097,00	10 274 726,75	10 492 619,63
5	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	2 938 024,50	3 471 805,00	3 171 805,00	3 271 805,00

Wskaźnik szybkiej płynności

		2023	2024	2025	2026	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2023	Ocena jed. 2024	Ocena jed. 2025	Ocena jed. 2026
1	poniżej 0,50	0				
2	od 0,50 do 1,00	8				
3	od 1,00 do 2,50	13	13	13	13	13
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterm. = 0	10				

3. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

1) Wskaźnik rotacji należności (w dniach)

Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)

Lp.	Składniki	2023	2024	2025	2026
1	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług	6 871 709,58	9 011 377,90	9 599 966,44	9 525 000,00
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	86 547 810,13	95 056 595,00	103 896 858,34	111 065 741,56
3	Przychody netto ze sprzed.towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00

Wskaźniki efektywności (w dniach)

		2023	2024	2025	2026	
Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2023	Ocena jed. 2024	Ocena jed. 2025	Ocena jed. 2026
		29,06	34,70	33,82	31,39	

ZALĄCZNIKI



1	poniżej 45 dni	3	3	3	3	3
2	od 45 dni do 60 dni	2				
3	od 61 dni do 90 dni	1				
4	powyżej 90 dni	0				

2) **Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)**

*Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów*

Lp.	Składniki	2022	2023	2024	2025
1	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	3 005 296,36	2 529 266,65	3 777 838,06	2 611 369,82
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów	86 547 810,13	95 056 595,00	103 896 858,34	111 065 741,56
3	Przychody netto ze sprzed.towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2023	Ocena jed. 2024	Ocena jed. 2025	Ocena jed. 2026
1	do 60 dni	7	7	7	7	7
2	od 61 dni do 90 dni	4				
3	powyżej 90 dni	0				

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

1) **Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)**

*Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%
Aktywa razem*

Lp.	Składniki	2023	2024	2025	2026
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania krótkoterminowe	10 383 260,05	7 935 097,00	10 274 726,75	10 492 619,63
3	Rezerwy na zobowiązania	8 801 772,50	9 721 805,00	9 035 553,00	9 135 553,00
4	Aktywa razem	50 922 927,78	49 945 172,81	50 226 167,37	50 578 577,61

Wskaźnik zadłużenia w %

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2023	Ocena jed. 2024	Ocena jed. 2025	Ocena jed. 2026
1	poniżej 40 %	10	10	10	10	10
2	od 40 % do 60 %	8				
3	powyżej 60 % do 80 %	3				
4	powyżej 80 %	0				

2) **Wskaźnik wypłacalności**

*Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)
Fundusz własny*

Lp.	Składniki	2023	2024	2025	2026
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania krótkoterminowe	10 383 260,05	7 935 097,00	10 274 726,75	10 492 619,63
3	Rezerwy na zobowiązania	8 801 772,50	9 721 805,00	9 035 553,00	9 135 553,00
4	Fundusz własny	20 013 569,58	20 407 693,29	20 515 832,22	20 694 474,37

Wskaźnik wypłacalności

Lp.	Przedziały wartości	Ocena	Ocena jed. 2023	Ocena jed. 2024	Ocena jed. 2025	Ocena jed. 2026
1	od 0,00 do 0,50	10				
2	od 0,51 do 1,00	8	8	8	8	8
3	od 1,01 do 2,00	6				
4	od 2,01 do 4,00	4				
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0				
ŁĄCZNA OCENA PUNKTOWA			63	59	59	59



załącznik nr 2

SZPITAL POWIATOWY im. ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO w ZŁOTOWIE

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2023 oraz prognoza na lata 2024 do 2026									
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2023	Ocena	Wartość wskaźnika 2024	Ocena	Wartość wskaźnika 2025	Ocena	Wartość wskaźnika 2026	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	1,84	3	0,33	3	0,10	3	0,16	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,96	3	-0,45	0	-0,73	0	-0,62	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3,41	4	0,66	3	0,22	3	0,35	3
		1. Razem:	10	1. Razem:	6	1. Razem:	6	1. Razem:	6
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,91	12	2,19	12	1,84	12	1,82	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,82	13	2,11	13	1,79	13	1,77	13
		2. Razem:	25	2. Razem:	25	2. Razem:	25	2. Razem:	25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	29,06	3	34,70	3	33,82	3	31,39	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12,71	7	9,74	7	13,31	7	8,61	7
		3. Razem:	10	3. Razem:	10	3. Razem:	10	3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	37,67	10	35,35	10	38,45	10	38,81	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,96	8	0,87	8	0,94	8	0,95	8
		4. Razem:	18	4. Razem:	18	4. Razem:	18	4. Razem:	18
ŁĄCZNA OCENA PUNKTOWA			63		59		59		59



załącznik nr 3

SZPITAL POWIATOWY im. ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO w ZŁOTOWIE

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2023			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2023	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	1,84	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,96	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3,41	4
		1. Razem:	10
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,91	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,82	13
		2. Razem:	25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	29,06	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	12,71	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	37,67	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,96	8
		4. Razem:	18
ŁĄCZNA OCENA PUNKTOWA			63



załącznik nr 4 a

SZPITAL POWIATOWY im. ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO w ZŁOTOWIE
BILANS za lata 2022 i 2023 oraz prognoza na lata 2024 do 2026.

AKTYWA	Wyszczególnienie	LATA				
		2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
A.	Aktywa trwałe	23 232 044,38	25 426 691,52	24 328 000,99	24 820 939,36	24 900 939,36
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 044 207,11	219 543,74	330 000,00	350 000,00	370 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2.	Wartość firmy					
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 044 207,11	219 543,74	330 000,00	350 000,00	370 000,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	22 187 837,27	25 207 147,78	23 998 000,99	24 470 939,36	24 530 939,36
1.	Środki trwałe	20 839 621,53	21 844 779,23	22 798 000,99	24 470 939,36	24 530 939,36
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	306 977,88	306 977,88	306 977,88	306 977,88	306 977,88
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 997 010,14	13 053 251,05	13 424 482,96	14 441 752,96	14 441 752,96
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 650 902,91	1 772 036,05	2 086 286,08	2 602 606,03	2 662 606,03
d)	środki transportu	459 134,82	1 876 996,16	1 876 996,16	1 876 996,16	1 876 996,16
e)	inne środki trwałe	5 425 595,78	4 835 518,09	5 103 257,91	5 242 606,33	5 242 606,33
2.	Środki trwałe w budowie	1 348 215,74	3 362 368,55	1 200 000,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe					
a)	w jednostkach powiązanych					
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne długoterminowe aktywa					
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ZAŁĄCZNIKI



	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	25 734 740,71	25 496 236,26	25 617 171,82	25 405 228,01	25 677 638,25
I.	Zapasy	1 179 272,08	1 115 607,70	880 000,00	680 000,00	680 000,00
1.	Materiały	1 179 272,08	1 115 607,70	880 000,00	680 000,00	680 000,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	8 729 501,63	10 554 654,00	10 390 000,00	9 420 000,00	9 670 000,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	8 729 501,63	10 554 654,00	10 390 000,00	9 420 000,00	9 670 000,00
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy					
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy					
B.II.2.b.	inne					
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek					
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy					
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy					
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	8 222 755,80	10 199 932,87	9 800 000,00	9 000 000,00	9 250 000,00
	- do 12 miesięcy	8 222 755,80	10 199 932,87	9 800 000,00	9 000 000,00	9 250 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 919,00	42 356,30	190 000,00	70 000,00	70 000,00
c)	inne	473 826,83	312 364,83	400 000,00	350 000,00	350 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	15 613 851,09	13 721 885,34	13 677 171,82	14 655 228,01	14 677 638,25
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 613 851,09	13 721 885,34	13 677 171,82	14 655 228,01	14 677 638,25
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ZAŁĄCZNIKI

	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 613 851,09	13 721 885,34	13 677 171,82	14 655 228,01	14 677 638,25
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	63 373,89	221 885,34	177 171,82	155 228,01	177 638,25
	- inne środki pieniężne	15 550 477,20	13 500 000,00	13 500 000,00	14 500 000,00	14 500 000,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	212 115,91	104 089,22	670 000,00	650 000,00	650 000,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA razem (A+B+C+D)	48 966 785,09	50 922 927,78	49 945 172,81	50 226 167,37	50 578 577,61

PASYWA	Pozycja	Wyszczególnienie	LATA				
			2022	2023	2024	2025	2026
	1	2	3	4	5	6	7
A.	Kapitał (fundusz) własny		19 357 551,26	20 013 569,58	20 407 693,29	20 515 832,22	20 694 474,37
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		10 754 945,81	10 754 945,81	10 754 946,00	10 754 946,00	10 754 946,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		4 119 342,11	7 619 342,11	9 320 517,29	9 652 747,29	9 760 886,22
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-42 206,19	-61 893,52	0,00	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto		4 525 469,53	1 701 175,18	332 230,00	108 138,93	178 642,15
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		29 609 233,83	30 909 358,20	29 537 479,52	29 710 335,15	29 884 103,24
I.	Rezerwy na zobowiązania		9 775 178,98	8 801 772,50	9 721 805,00	9 035 553,00	9 135 553,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		7 105 722,00	6 685 553,00	7 071 805,00	6 685 553,00	6 685 553,00
	- długoterminowa		6 761 722,00	5 863 748,00	6 250 000,00	5 863 748,00	5 863 748,00
	- krótkoterminowa		344 000,00	821 805,00	821 805,00	821 805,00	821 805,00
3.	Pozostałe rezerwy		2 669 456,98	2 116 219,50	2 650 000,00	2 350 000,00	2 450 000,00

ZALĄCZNIKI



	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	2 669 456,98	2 116 219,50	2 650 000,00	2 350 000,00	2 450 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	137 531,79	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	137 531,79	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	137 531,79	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 357 975,28	10 383 260,05	7 935 097,00	10 274 726,75	10 492 619,63
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 057 726,16	10 059 765,75	7 615 097,00	9 924 726,75	10 122 619,63
a)	kredyty i pożyczki	70 000,00	140 000,00	140 000,00	140 000,00	140 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 408 413,29	4 020 949,36	1 650 120,00	3 534 726,75	3 572 619,63
	- do 12 miesięcy	3 408 413,29	4 020 949,36	1 650 120,00	3 534 726,75	3 572 619,63
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 468 863,90	2 838 329,89	2 724 977,00	3 000 000,00	3 000 000,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 842 608,63	2 168 535,00	2 280 000,00	2 350 000,00	2 490 000,00
i)	inne	267 840,34	891 951,50	820 000,00	900 000,00	920 000,00
4.	Fundusze specjalne	300 249,12	323 494,30	320 000,00	350 000,00	370 000,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	11 338 547,78	11 724 325,65	11 880 577,52	10 400 055,40	10 255 930,61
1.	Ujemna wartość firmy	0,00				
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 338 547,78	11 724 325,65	11 880 577,52	10 400 055,40	10 255 930,61
	- długoterminowe	8 758 052,29	9 790 909,07	9 600 000,00	8 285 000,00	8 150 000,00
	- krótkoterminowe	2 580 495,49	1 933 416,58	2 280 577,52	2 115 055,40	2 105 930,61
	PASYWA razem (A+B)	48 966 785,09	50 922 927,78	49 945 172,81	50 226 167,37	50 578 577,61



SZPITAL POWIATOWY im. ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO w ZŁOTOWIE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za lata 2022 i 2023 oraz prognoza na lata 2024 do 2026						
Pozycja	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	75 374 950,66	88 622 815,10	95 056 595,00	105 896 858,34	112 315 741,56
	- tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 503 860,06	86 547 810,13	95 056 595,00	103 896 858,34	111 065 741,56
II	Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie wartość - ujemna)	1 871 090,60	2 075 004,97	0,00	2 000 000,00	1 250 000,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	74 760 382,91	90 714 477,45	100 211 661,00	107 315 719,40	113 662 099,41
I	Amortyzacja	3 490 595,61	3 946 774,88	4 183 581,37	4 392 760,44	4 612 398,46
II	Zużycie materiałów i energii	8 200 865,69	9 597 722,04	10 749 448,68	11 286 921,12	11 851 267,17
III	Usługi obce	30 736 555,26	36 037 949,97	38 920 985,97	40 867 035,27	42 910 387,03
IV	Podatki i opłaty, w tym:	341 081,68	369 488,54	389 810,41	409 300,93	429 765,98
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	26 214 284,69	33 480 591,64	37 665 665,60	41 432 232,15	44 332 488,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 467 372,27	6 909 644,22	7 770 426,81	8 547 469,49	9 145 792,36
	- emerytalne	2 363 911,00	3 035 129,75	3 412 509,30	3 753 760,23	4 016 523,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	309 627,71	372 306,16	531 742,16	380 000,00	380 000,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	614 567,75	-2 091 662,35	-5 155 066,00	-1 418 861,07	-1 346 357,85
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 645 463,33	5 203 487,23	5 175 896,00	2 700 000,00	2 700 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	38 928,49	67 764,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	1 933 373,21	2 613 216,65	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 673 161,63	2 522 506,58	3 975 896,00	1 500 000,00	1 500 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 320 632,85	2 234 249,35	468 193,00	2 060 000,00	2 060 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20 340,10	31 925,29	0,00	60 000,00	60 000,00
III	Inne koszty operacyjne	1 300 292,75	2 202 324,06	468 193,00	2 000 000,00	2 000 000,00
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	3 939 398,23	877 575,53	-447 363,00	-778 861,07	-706 357,85
G	Przychody finansowe	600 624,75	877 062,46	800 000,00	900 000,00	900 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	600 624,75	877 062,46	800 000,00	900 000,00	900 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	8 472,45	6 134,81	6 000,00	10 000,00	10 000,00
I	Odsetki, w tym:	8 472,45	6 134,81	6 000,00	10 000,00	10 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartość aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 531 550,53	1 748 503,18	346 637,00	111 138,93	183 642,15
J	Podatek dochodowy	6 081,00	47 328,00	14 407,00	3 000,00	5 000,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 525 469,53	1 701 175,18	332 230,00	108 138,93	178 642,15



Wykonanie PLANU INWESTYCYJNEGO za rok 2023 Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokółowskiego w Złotowie

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Wartość zrealizowanego zadania	Źródło sfinansowania zadania				Miejsce	
			Starostwo Powiatowe Złotów	NFZ	Stowarzyszenie Szpital dla Wszystkich	Urząd Miasta i Gminy Złotów		PZU
	2	3	4	6			7	8
1	Zakup wartości niematerialnych i prawnych - Program CAD, Plugin WordPress, Axence Vision	70 099,39						Sekcja tele-informatyczna
2	Rozbudowa serwera o dyski Seagate, dyski SSD i kontroler SAS	16 482,00						Sekcja tele-informatyczna
3	Serwer Dell z oprogramowaniem	55 070,10						Sekcja tele-informatyczna
4	Szafa Rack z wyposażeniem	24 821,40						Sekcja tele-informatyczna
5	Laptop Dell ze stacją dokującą	4 940,54						Sekcja tele-informatyczna
6	Klimatyzator LG Standard	4 534,46						Sekcja tele-informatyczna
7	Zwiększenie wartości sieci LAN	17 564,40						Sekcja tele-informatyczna
8	Laptopy Dell, stacje dokujące, monitory	47 140,98						Sekcja tele-informatyczna
9	Zasilacz UPS S3T							Zarząd
		27 798,00						Szpitalny Oddział Ratunkowy / Oddział anesteziologii i intensywnej terapii
10	Zasilacz UPS STW	19 065,00						Blok operacyjny
11	Komora chłodnicza na 9 ciał	135 300,00						Prosektorium
12	Wózek hydrauliczny do załadunku typ WZP-1/H	15 990,00						Prosektorium
13	Kociolki przechylny - zestaw 3 szt.	19 999,80						Kuchnia szpitalna
14	Kabina dla palących z wyposażeniem 2 szt.	99 753,00						Oddział psychiatryczny
15	Zwiększenie wartości szlabanu - zmiana ramienia	3 936,00						Zaplecze techniczne
16	Rozbudowanie systemu monitoringu	4 446,45						Oddział psychiatryczny
17	Ambulans typu C Mercedes-Benz Sprinter z wyposażeniem 2 szt.	1 533 403,67						Zespoły wyjazdowe specjalistyczny Złotów i podstawowy Okonek
18	Aparat elektrochirurgiczny Eltron 160	4 699,00						Poradnie
19	Videolaryngoskop VL3D	7 000,00		7 000,00				OIOM
20	Instalacja wentylacji i klimatyzacji pomieszczeń bloku operacyjnego	569 065,00		300 000,00				Blok operacyjny, SOR
21	Aparat EKG MT Plus	8 996,40		8 996,40				Oddział wewnętrzny
22	Imadło laparoskopowe samocentrujące	5 400,00						Blok operacyjny
23	Zestaw konferencyjny (projektor, komputer, ekran, kamera, głośnik)+ statyw	6 811,42						Zarząd

ZAŁĄCZNIKI (C.D.)



24	Fotel transportowy	11 394,00				11 394,00			Szpitalny Oddział Ratunkowy
25	Ambulans transportowy	228 255,11				138 608,00			Transport sanitarny
26	Dermatoskop Heine Delta 20T	6 900,00			89 649,11				Poradnia chirurgii onkologicznej
27	Waporyzator bipolarny Synergy RF	12 960,00					6 900,00		Blok operacyjny
28	Aparat elektrochirurgiczny Spectrum z wyposażeniem	74 101,61					12 960,00		Blok operacyjny
29	Aparat USG Vivid S60N z trzema głowicami	267 000,00					74 101,61		Oddział wewnętrzny
30	Neuromonitoring - system identyfikacji nerwów	151 648,20					267 000,00		Blok operacyjny
31	Centralna monitorująca FX 3000C z drukarką XREROX + kardiomonitor	112 147,20					151 648,20		Oddział wewnętrzny
32	Holter ciśnieniowy ABPM BTL z oprogramowaniem + holtery EKG	80 000,00					112 147,20		Oddział wewnętrzny
33	Wirówka laboratoryjna M-Basic z wirnikiem	9 774,00					80 000,00		Laboratorium
34	Szafa 4-drzwiowa	4 674,00					9 774,00		Zarząd
35	Szafa drzwi przesuwne	10 824,00					4 674,00		ZOL/OMP
36	Zwiększenie wartości zbiornika o przepływomierz oleju OMNIMETR	189,00					10 824,00		Zaplecze techniczne
37	Doposażenie aparatu do znieczuleń w kardiomonitor, stację dokującą, analizator gazów anestetycznych	15 012,00					189,00		OIOM
38	Przebudowa, modernizacja budynku prosektorium	79 281,19					15 012,00		Prosektorium
	Razem środki trwałe	3 766 477,32	0,00	0,00	405 645,51	160 000,00	697 857,01	79 281,19	
39	Zakup wyposażenia o wartości do 3500 zł	113 204,23							
	Razem środki trwałe i niskocenne	3 879 681,55	0,00	0,00	405 645,51	150 000,00	697 857,01	113 204,23	
40	Inwestycje w toku	3 097 897,64	1 765 904,53						Oddział medycyny paliatywnej
		129 834,00							Oddział położniczo-ginekologiczny z pododdziałem noworodków
		134 636,91							Łądownisko - prace przygotowawcze (rozbiórka)
	Ogółem nakłady inwestycyjne	7 242 050,10	1 765 904,53	0,00	405 645,51	150 000,00	697 857,01	134 636,91	4 222 643,05

ZAŁĄCZNIKI (C.D.)



Darowizny rzeczowe 2023.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Od kogo	Miejsce
1	Projektor Ben MH 550	3 600,00	Gmina Miasto Złotów	Oddział terapii uzależnień od alkoholu w Pieciewie
2	Laptop Dell - 2 szt.	6 400,00	Gmina Miasto Złotów	Oddział terapii uzależnień od alkoholu w Pieciewie
3	Stół rehabilitacyjny Master	8 486,12		
4	Taboret - siedło Alma	545,28	Stowarzyszenie Szpital dla Wszystkich	Dział rehabilitacji
5	Kizesło do masażu Prestige-reh	2 518,72		
6	Fantom Little Baby QCPR	1 460,00	Fundacja Dobra Sieć	
7	Zmywarka do naczyń Whirpool	400,00	Jan Polak	Oddział dzienny psychiatryczny
8	Inhalator Vitammy Aura	50,00	darczyńca anonimowy	
9	Komputer HP + monitor HP	1 600,00	Sara Ramucka	Oddział dzienny psychiatryczny
10	Wózek inwalidzki - 3 szt., chodziki 2 szt.	500,00	Hospicjum Sióstr Św./ Elżbiety	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy
11	Wózek inwalidzki	500,00	Zbigniew Janczarski	Dział rehabilitacji
12	Defibrylator LIFEPAK 15	63 041,62	Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych Warszawa	Szpitalny Oddział Ratunkowy
13	Urządzenie do kompresji klatki piersiowej LUCAS 3.1 3 szt.	148 688,50	Rządowa Agencja Rezerw Strategicznych Warszawa	Zespoly Ratownictwa medycznego
14	Głośnik mobilny JBL Charge Essential 2	499,00	Gmina Miasto Złotów	Oddział terapii uzależnień od alkoholu w Pieciewie
15	Grabie do liści	109,00	Rybka Wioletta	Zaplecze techniczne
	Razem	238 398,24		

ZAŁĄCZNIKI (CD.)





PLAN NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH Szpitala Powiatowego im Alfreda Sokolowskiego w Złotowie na 2024 r., obowiązujący od 27.02.2024 r. (aneks)

ROK 2024		Źródła finansowania inwestycji				
Lp.	Nazwa zadania	Komórka organizacyjna	Planowany koszt w zł	Środki własne Szpitala	Starostwo Powiatowe Złotów	Inne
1	Kontynuacja realizacji Programu Dostępność Plus	Komórki organizacyjne Szpitala	200 000,00 zł	200 000,00 zł	- zł	- zł
2	Remont i przebudowa oddziału położniczo-ginekologicznego z pododdziałem noworodków	Oddział położniczo-ginekologiczny z pododdziałem noworodków	2 500 000,00 zł	2 500 000,00 zł	- zł	- zł
3	Koncepcja i projekt remontu psychiatrii	Budynek psychiatrii	500 000,00 zł	500 000,00 zł	- zł	- zł
4	Remont łazienek	Oddział Wewnętrzny	200 000,00 zł	200 000,00 zł	- zł	- zł
5	Monitor 50 cali	Oddział Wewnętrzny	4 000,00 zł	4 000,00 zł	- zł	- zł
6	Przebudowa i remont ładowiska	Ładowisko	2 500 000,00 zł	2 500 000,00 zł	- zł	- zł
7	System monitorujący i rejestrujący temperaturę i wilgotność	Apteka	30 000,00 zł	30 000,00 zł	- zł	- zł
8	Zgrzewarka rękawów papierowo-foliowych	Centralna sterylizatornia	20 000,00 zł	20 000,00 zł	- zł	- zł
9	Stolik medyczny typu Mayo	Szpitalny Oddział Ratunkowy	6 500,00 zł	6 500,00 zł	- zł	- zł
10	Otoskop Macro View	Szpitalny Oddział Ratunkowy	6 800,00 zł	6 800,00 zł	- zł	- zł
11	Oftalmoskop	Szpitalny Oddział Ratunkowy	6 300,00 zł	6 300,00 zł	- zł	- zł
12	Zmywarko-wyparzarki	Kuchnia	12 000,00 zł	12 000,00 zł	- zł	- zł
13	Aparat do terapii podciśnieniowej Avaco	Dział rehabilitacji	5 900,00 zł	5 900,00 zł	- zł	- zł
14	Aparat do elektroterapii dwukanatowy Etius	Dział rehabilitacji	4 700,00 zł	4 700,00 zł	- zł	- zł
15	Aparat do terapii ultradźwiękami BTL-4710 smart	Dział rehabilitacji	6 000,00 zł	6 000,00 zł	- zł	- zł
16	Taborety medyczne	Blok operacyjny	10 000,00 zł	10 000,00 zł	- zł	- zł
17	Zestaw do operacji kolant+igły	Blok operacyjny	6 000,00 zł	6 000,00 zł	- zł	- zł
18	Drobny sprzęt medyczny zabiegowy	Blok operacyjny	12 000,00 zł	12 000,00 zł	- zł	- zł
19	Oprogramowanie	Komórki organizacyjne Szpitala	300 000,00 zł	300 000,00 zł	- zł	- zł
20	Zakup TK w ramach programu MZ	Pracownia TK	2 150 000,00 zł			2 150 000,00 zł
21	Wyposażenie SOR w ramach programu MZ załącznik z wykazem)	Szpitalny Oddział Ratunkowy	1 900 000,00 zł			1 900 000,00 zł
22	Sprzęt w ramach dotacji PZU(załącznik z wykazem)	Oddziały Szpitalne	1 615 000,00 zł			1 615 000,00 zł
23	Zakup wyposażenia o wartości poniżej 3500 zł	Komórki organizacyjne Szpitala	50 000,00 zł	50 000,00 zł	- zł	- zł
24	Głowica do USG(biopsje)	Poradnie Szpitalne	50 000,00 zł	50 000,00 zł	- zł	- zł
25	Sprzęt do programu Dobry Posiłek (waga oznaczająca BMI i poziom tlanki tłuszczowej, glukometr oraz ciśnioniemierz)	Dietetyczka/Epidemiologia	15 000,00 zł	15 000,00 zł	- zł	- zł
Razem			12 110 200,00 zł	8 445 200,00 zł	- zł	5 665 000,00 zł

Załączniki (C.D.)

Lp.	Źródła finansowania	Kwota w zł
1	Środki własne Szpitala	6 445 200,00 zł
2	Dofinansowania i dotacje	5 665 000,00 zł
	Wydatki inwestycyjne w 2024 r. ogółem	12 110 200,00 zł

Tabela nr 6. Inwestycja-rozbudowa, modernizacja i doposażenie Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokółowskiego w Złotowie*:

Lp.	ROK 2024	Ogółem (w złotych)	Realizacja w 2024 r.	Środki własne	Dotacja
1	Prace inwestycyjne, przebudowa i modernizacja budynku w którym mieści się oddział położniczo-ginekologiczny z pododdziałem noworodków	2 500 000,00 zł	2 500 000,00 zł	2 500 000,00 zł	- zł
2	Prace inwestycyjne przebudowa i remont ładowiska	2 500 000,00 zł	2 500 000,00 zł	2 500 000,00 zł	- zł
	Razem	5 000 000,00 zł	5 000 000,00 zł	5 000 000,00 zł	- zł

* Inwestycja będzie realizowana w 2024 r. pod warunkiem realizacją umów na świadczenia zdrowotne z NFZ.

Uzasadnienie
DO UCHWAŁY NR III/21/2024
RADY POWIATU ZŁOTOWSKIEGO
z dnia 29 maja 2024 roku
w sprawie dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Powiatowego
im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie

Zgodnie z art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym do wyłącznej kompetencji Rady Powiatu należy podejmowanie uchwał w innych sprawach zastrzeżonych ustawami do kompetencji rady powiatu. Z kolei zgodnie z art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Rozporządzenie 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 zawiera zakres danych, jakie powinien zawierać raport o działalności szpitala oraz sposób ich oceny.

Szpital Powiatowy im. A. Sokołowskiego w Złotowie sporządził i przedłożył *Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie za 2023 rok i prognozę – na lata 2024-2026*, sporządzoną w oparciu o przepisy Rozporządzenia. Zarząd Powiatu Złotowskiego dokonał analizy raportu, ze szczególnym uwzględnieniem zagrożeń z niego wynikających. Na podstawie osiągniętych przez szpital wielkości wskaźników proponuje się pozytywnie ocenić sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala.

Starosta Złotowski

Patryk Wruk