

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ  
ŚREDZKIEGO CENTRUM ZDROWIA  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
W ŚRODZIE ŚLĄSKIEJ**

**OPRACOWANY NA PODSTAWIE DANYCH ZA ROK 2022**

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.  
(tekst jednolity Dz.U. z 2022 r., poz. 633)



## Spis treści

<b>Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej</b> .....	1
<b>Wstęp</b> .....	3
<b>I. Wybrane informacje o Średzkim Centrum Zdrowia SP ZOZ</b> .....	4
1. Rejestracja podmiotu leczniczego.....	4
2. Zmiana statutu podmiotu leczniczego.....	4
3. Wymogi sanitarno-epidemiologiczne.....	5
4. Dostawa sprzętu informatycznego i budowa infrastruktury sieciowej.....	6
5. Umowy podwykonawcze.....	6
6. Proces rekrutacji pracowników.....	7
7. Konkurs ofert poprzedzający zawarcie umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej.....	8
8. Finansowanie procesu uruchomienia jednostki oraz bieżącej działalności.....	10
<b>II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 r.</b> .....	13
II.1 Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy.....	13
II.2 Bilans.....	14
II.3 Analiza przychodów i kosztów za 2022 r.....	18
II.4 Statystyka i analiza sprzedaży.....	19
<b>III. Zakresy działalności medycznej zaplanowane do uruchomienia w latach 2023 – 2025</b> .....	25
1. Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze – opieka długoterminowa.....	25
2. Opieka paliatywna i hospicyjna.....	26
<b>IV. Analiza i prognoza zatrudnienia</b> .....	27
<b>V. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe</b> .....	29
V.1 Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy.....	29
V.2 Bilans.....	30
<b>VI. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe</b> .....	36
<b>VII. Opis istotnych zdarzeń mających wpływ na obecną i przyszłą sytuację ekonomiczno-finansową Średzkiego Centrum Zdrowia SP ZOZ</b> .....	39
<b>VIII. Podsumowanie</b> .....	39

## **Wstęp.**

Średzkie Centrum Zdrowia SPZOZ w Środzie Śląskiej w dniu 01 lipca 2022 r. rozpoczął działalność medyczną w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w zakresie poradni chirurgii ogólnej oraz chirurgii ortopedyczno-urazowej. Zakończono proces przygotowania jednostki do działalności medycznej pod względem organizacyjnym, formalno-prawnym. Wyposażono podmiot w niezbędny sprzęt medyczny, materiały opatrunkowe i leki. Zatrudniono wymagany personel medyczny, pomocniczy i administracyjny. Ustalono konieczny harmonogram pracy komórek organizacyjnych. Ponadto uruchomiono działalność pomocniczą w zakresie diagnostyki obrazowej tj. pracownia RTG oraz USG. Przeprowadzono szkolenia kompleksowe pracowników medycznych tj. lekarzy, pielęgniarek, techników RTG oraz rejestratorek medycznych w zakresie obsługi zintegrowanego systemu medycznego. Wprowadzono wszelkie niezbędne zasady i procedury konieczne do wdrożenia elektronicznej dokumentacji medycznej, która stanowi jedyne rozwiązanie w zakresie gromadzenia i przetwarzania danych medycznych z wykonanych procedur. Dodatkowo zakończono proces integracji pomiędzy systemami zewnętrznymi (teleradiologia, diagnostyka USG, diagnostyka laboratoryjna), a systemem dziedzinowym Średzkiego Centrum Zdrowia. Podmiot leczniczy korzysta z platformy P1 (system e-zdrowie służący do gromadzenia, przetwarzania i udostępniania zasobów cyfrowych o zdarzeniach medycznych pacjentów oraz indeksów elektronicznej dokumentacji medycznej), co daje możliwość generowania e-dokumentów tj. e-skierowania, e-recepta, wniosek na zaopatrzenie ortopedyczne. Powyższe stanowi element konieczny do spełnienia wymogów dotyczących elektronicznej dokumentacji medycznej (EDM).

Ponadto od 1 sierpnia 2022 r. w Średzkim Centrum Zdrowia rozpoczęła działalność poradnia onkologiczna udzielająca świadczenia w trybie zachowawczym i zabiegowym. Jest to pierwsza poradnia o tej specjalności na terenie powiatu oraz gmin ościennych.

W okresie od lipca do końca grudnia 2022 r. udzielono łącznie 4.859 porad specjalistycznych.

Średzkie Centrum Zdrowia zamknęło rok stratą finansową w wysokości (-) 1.173.339,66 zł, niższą niż zakładano w planie finansowym na rok 2022 r. Placówka realizowała zadania wynikające z przyjętego planu finansowego oraz zaplanowanych zadań inwestycyjnych.

W niniejszym raporcie przedstawiono sytuację finansowo-ekonomiczną na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 r., a także prognozę na lata 2023-2025 r. uwzględniającą decyzje organu założycielskiego co do dalszego rozwoju działalności medycznej podmiotu.

## **I. Wybrane informacje o Średzkim Centrum Zdrowia SP ZOZ.**

### **1. Rejestracja podmiotu leczniczego.**

W dniu 17 stycznia 2022 r. do organu prowadzącego Rejestr Podmiotów Leczniczych, Wojewody Dolnośląskiego złożono wnioski o założenie Księgi Rejestrowej i dokonanie wpisu podmiotu leczniczego do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą. Uzyskano wpis w dniu 21 stycznia 2022 r. pod numerem księgi rejestrowej nr 000000248591, tym samym zakończono niezbędne czynności do rozpoczęcia działalności medycznej Średzkiego Centrum Zdrowia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Środzie Śląskiej.

W księdze rejestrowej zgłoszono następujące komórki organizacyjne:

- 1) Komórka organizacyjna pn. Poradnia chirurgii ogólnej,
- 2) Komórka organizacyjna pn. Poradnia chirurgii urazowo-ortopedycznej,
- 3) Komórka organizacyjna pn. Poradnia onkologiczna,
- 4) Komórka organizacyjna pn. Pracownia USG,
- 5) Komórka organizacyjna pn. Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej,
- 6) Komórka organizacyjna pn. Punkt pobrań materiałów do badań,
- 7) Komórka organizacyjna pn. Gabinet diagnostyczno-zabiegowy dla poradni chirurgii ogólnej,
- 8) Komórka organizacyjna pn. Gabinet diagnostyczno-zabiegowy dla poradni chirurgii urazowo-ortopedycznej,
- 9) Komórka organizacyjna pn. Gabinet diagnostyczno-zabiegowy dla Poradni onkologicznej.

### **2. Zmiana statutu podmiotu leczniczego.**

Zgodnie z art. 42 ustawy z dnia 2011r. o działalności leczniczej ustrój podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą, a także inne sprawy dotyczące jego funkcjonowania nieuregulowane w ustawie określa statut. Mając na względzie planowane rozszerzenie działalności zarówno pod względem terytorialnym jak i zakresu i rodzaju udzielania świadczeń zdrowotnych wystąpiono do Rady Powiatu o zmianę statutu, zgodnie z wymogami ustawowymi.

Prowadzona działalność lecznicza na terenie Środy Śląskiej wymagała rozszerzenia pod względem terytorialnym jak i pod względem zakresu i rodzaju udzielanych świadczeń. W związku z planowanym rozpoczęciem działalności wnioskowano pismo z dnia 08 września

2002 r. skierowanym do Zarządu Powiatu w Środzie Śląskiej o uzupełnienie statutu podmiotu leczniczego o działalność w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej oraz w zakresie świadczeń ambulatoryjnych : kardiologii, okulistyki, otolaryngologii, neurologii, diabetologii , medycyny paliatywnej, medycyny pracy, a także szczepień. Powyższe zmiany implikowały konieczność dokonania zmian organizacyjnych zgodnie z ustawą o działalności leczniczej oraz dokonania stosownych zmian w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą w związku z czym zasadne stało się dokonanie zmiany §11 ust. 1 pkt.1 statutu poprzez utworzenie Przychodni ŚCZ SPZOZ – Ambulatorium chirurgiczne.

Rada Powiatu w Środzie Śląskiej Uchwałą nr LII/266/2022 z dnia 15 września 2022 r. dokonała zmiany statutu Średzkiego Centrum Zdrowia SPZOZ poprzez uzupełnienie zakresu działalności medycznej (jw.) oraz zmianie uległa nazwa jednostki organizacyjnej na Przychodnia ŚCZ SPZOZ – Ambulatorium chirurgiczne.

### **3. Wymogi sanitarno-epidemiologiczne.**

W dniu 23.03.2022 r. wystąpiono z wnioskiem o wydanie opinii sanitarnej w przedmiocie spełnienia warunków higieniczno-zdrowotnych dla prowadzenia działalności leczniczej do Powiatowej Stacji Sanitarно-Epidemiologicznej w Środzie Śląskiej. Zgodnie z zaleceniami Powiatowej Stacji Sanitarно-Epidemiologicznej wykonano pomiary czystości bakteriologicznej wody oraz pomiary natężenia hasłu instalacji wentylacyjnej. W wyniku przeprowadzenia czynności kontrolnych Powiatowy Inspektor Sanitarny wydał pozytywną opinię w przedmiocie wniosku. Następnie przystąpiono do czynności koniecznych w celu medycznej pracowni rentgenowskiej mieszczącej się w siedzibie Średzkiego Centrum Zdrowia. Po przeprowadzeniu czynności kontrolnych Pracowni Rentgenodiagnostyki ogólnej Dolnośląski Państwowy Wojewódzki Inspektor Sanitarny we Wrocławiu wydał decyzję z dnia 02 maja 2022 r. zezwalającą na uruchomienie przedmiotowej pracowni. Zgodnie z wymogami prawa atomowego podpisano umowę z inspektorem nadzoru radiologicznego oraz przygotowano opisy szczegółowych warunków bezpiecznej pracy z urządzeniami radiologicznymi oraz przygotowano system jakości. Przystępując do realizacji procedur postępowania medycznego Średzkie Centrum Zdrowia w dniu 26 maja 2022 r. wystąpiło z wnioskiem do Dolnośląskiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego we Wrocławiu o wydanie opinii dla podmiotu leczniczego wnioskującego o wydanie zgody na prowadzenie działalności związanej z narażeniem na promieniowanie jonizujące w celach medycznych polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych z zakresu badań rentgenodiagnostycznych. W dniu 8 czerwca 2022 r. otrzymano zgodę na prowadzenie działalności związanej z narażeniem na promieniowanie jonizujące w celach medycznych

polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych z zakresu badań rentgenodiagnostycznych. Tym samym zakończono proces uruchomienia Pracowni RTG w Średzkim Centrum Zdrowia.

#### **4. Dostawa sprzętu informatycznego i budowa infrastruktury sieciowej.**

W wyniku przeprowadzonego postępowania w ramach prawa zamówień publicznych ogłoszonego w 2021 r., zawarto umowę na dostawę komputerów z pakietu laptopy -komputer mobilny wraz z licencjami office (2 szt.). W dniu 28 stycznia 2022 r. zawarto umowę z firmą Comp S.A. z/s 02-230 Warszawa, ul. Jutrzenki 116 na kwotę brutto 10.430,40 zł.

W dniu 24 stycznia 2022 r. przeprowadzono postępowanie przetargowe w ramach zamówienia publicznego na dostawę komputerów stacjonarnych Typu All in One (14 sztuk) z transportem Wykonawcy lub na jego koszt. W dniu 16 lutego 2022 r. zawarto umowę z firmą Comp S.A. z/s 02-230 Warszawa, ul. Jutrzenki 116 na dostawę komputerów stacjonarnych typu All in One wraz z licencjami (14 szt.) na kwotę brutto 98.670,60 zł.

W dniu 15 marca 2022 r. rozpoczęto procedurę przetargową na dostawę, instalację i wdrożenie przez wykonawcę na rzecz Zamawiającego systemów informatycznych, ucyfrowienia aparatu RTG Arcoma wraz lampą RTG Varian A292, a także świadczenie serwisu gwarancji przez okres minimum 24 miesięcy od daty odbioru końcowego. W wyniku rozstrzygnięcia postępowania zawarto umowę 14 kwietnia 2022 r. z firmą Kamssoft S.A. z/s w 40-235 Katowice ul. 1-go Maja 133. Za wykonanie przedmiotu umowy określono wynagrodzenie w kwocie brutto 533.257,15 zł. Umowa zawiera szczegółowy wykaz terminów realizacji poszczególnych etapów, a termin realizacji umowy określono na okres 18 tygodni. Wnioskiem Zamawiającego z dnia 8 sierpnia 2022 r. dokonano zmiany w zakresie etapów harmonogramów prac etapu 5 i etapu 7 określając wykonanie testów końcowych i odbioru końcowego na termin nie później niż do dnia 30 września 2022 r. Proces wdrożenia systemu informatycznego klasy HIS jest w toku.

#### **5. Umowy podwykonawcze.**

W okresie pierwszego półrocza 2022 roku. zawarto następujące umowy podwykonawcze w ramach zabezpieczenia kompleksowości i dostępności do usług z zakresu:

##### **1. działalności medycznej:**

- diagnostyka laboratoryjna,
- dostawa gazów medycznych,
- odbiór odpadów komunalnych i medycznych,
- sterylizacja narzędzi chirurgicznych,
- zdalne opisywanie zdjęć RTG – teleradiologia,
- dzierżawa aparatu USG.

## 2. działalności administracyjnej:

- usługi BHP,
- medycyna pracy,
- broker – ubezpieczenie OC medyczne i majątkowe,
- dostawa materiałów biurowych,
- dzierżawa urządzeń biurowych,
- logotyp – identyfikacja wizualna,
- wykonanie strony internetowej podmiotu,
- instalacja centrali telefonicznej,
- rozliczenia z NFZ i ofertowanie,

## 6. Proces rekrutacji pracowników.

Średzkie Centrum Zdrowia SPZOZ w styczniu br. rozpoczęło proces rekrutacji pracowników medycznych na poszczególne stanowiska w pracy w ramach trwających działań organizacyjnych przygotowujących podmiot leczniczy do udzielania świadczeń zdrowotnych w ramach utworzonego Ambulatorium chirurgicznego. Działając na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2021 poz. 711) ogłoszono konkurs na udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w Poradni Chirurgii Ogólnej i Poradni Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej przez lekarzy specjalistów w danej dziedzinie medycyny. Powołano komisję konkursową do przeprowadzenia procedury. Do postępowania zaproszono podmioty, osoby fizyczne wykonujące zawód w ramach praktyki zawodowej w rozumieniu art. 5 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej posiadające odpowiednie kwalifikacje i uprawnienia umożliwiające prawidłowe, tj. zgodne z obowiązującymi przepisami prawa oraz wiedzą i sztuką medyczną wykonywanie przedmiotu umowy. Przyjęto następujące kryteria oceny ofert: cena 90 %, pozostałe kryteria (dostępność, ciągłość, jakość, kompleksowość udzielania świadczeń zdrowotnych) - 10%. Pierwsze postępowanie zostało unieważnione z powodu braku ofert. Konkurs powtórzono. W kolejnym postępowaniu w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych w formie porad specjalistycznych w ramach Poradni Chirurgii Ogólnej wpłynęło 6 ofert. Po zapoznaniu się w dniu 16 lutego br. ze złożonymi ofertami komisja konkursowa ustaliła, że złożone oferty były kompletne, zawierały niezbędne dokumenty i zostały złożone w 2 przypadkach przez lekarzy rezydentów w trakcie specjalizacji i 4 przez specjalistów w dziedzinie chirurgii ogólnej. Oferenci w ramach kontraktów medycznych zaproponowali cenę za godzinę pracy w wysokości 250 zł (5 oferentów) w dni tygodnia pracy poradni od poniedziałku do piątku i cenę 300 zł (5 oferentów) za godzinę pracy w sobotę. Tylko jedna oferta opiewała na kwoty niższe, odpowiednio 220 zł i 270 zł. Złożone oferty w konkursie ogłoszonym przez Średzkie Centrum Zdrowia odpowiadają średnim stawką wynagrodzenia pracy lekarza na Szpitalnym Oddziale Ratunkowym, gdzie udzielane są

świadczenia wysokospecjalistyczne, w stanach nagłych i w bezpośrednim zagrożeniu życia i zdrowia pacjentów. Po zakończeniu procedury konkursowej, ze względu na brak koniecznej liczby specjalistów w danej dziedzinie zawarto umowy cywilno-prawne z lekarzami pozyskanymi w trybie pozakonkursowym. Jednocześnie prowadzono proces rekrutacji z pozostałego personelu medycznego – pielęgniarki i technicy RTG oraz pracowników działalności podstawowej, innych niż pracownicy wykonujący zawód medyczny – rejestratorka medyczna, koordynator rejestracji. W procesie rekrutacji powierzono obowiązki naczelnej pielęgniarki wybranej kandydatce do czasu przeprowadzenia postępowania konkursowego na to stanowisko zgodnie z ustawą z dnia 15 lipca 2011 r. o zawodach pielęgniarki i położnej. Odstąpiono od zawarcia umowy na usługę zewnętrzną z zakresu dezynfekcji i utrzymania czystości, ze względu na wysokie koszty i zatrudniono jednego pracownika do tych czynności. Od czerwca br. zatrudniono pracownika technicznego, który dotychczas był zatrudniony przez Powiat Średzki.

#### **7. Konkurs ofert poprzedzający zawarcie umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej.**

W dniu 4 maja br. Dolnośląski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia we Wrocławiu ogłosił postępowanie w sprawie zawarcia umowy w rodzaju Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna w zakresie:

- Chirurgia ogólna,
- Chirurgia ogólna - świadczenia zabiegowe,
- Chirurgia ogólna - diagnostyka onkologiczna,
- Ortopedia,
- Ortopedia - świadczenia zabiegowe,
- Ortopedia - wskazania nagłe,
- Ortopedia - diagnostyka onkologiczna,
- Ortopedia - świadczenia pierwszorazowe.

Średzkie Centrum Zdrowia przystąpiło do postępowania konkursowego i w dniu 18 maja br. złożyło swoją ofertę. W toku postępowania konkursowego odbyła się kontrola przeprowadzona przez komisję konkursową w siedzibie podmiotu weryfikująca informacje wykazane w ofercie ze stanem faktycznym. Wszystkie czynności kontrolne wykazały zgodność w tym zakresie. W dniu 15 czerwca 2022 r. ukazało się rozstrzygnięcie postępowania w trybie konkursu ofert w wyniku którego wybrano ofertę Średzkiego Centrum Zdrowia do zawarcia umowy w rodzaju AOS. Umowa w zakresie poradni chirurgii ogólnej i ortopedycznej obowiązuje od dnia 1 lipca



br. Na okres rozliczeniowy od dnia 1 lipca do 31 grudnia 2022 r. ustalono wartość umowy na kwotę:

- poradnia chirurgiczna 200.000,46 zł
- poradnia ortopedyczna 225.000,21 zł.

W dniu 1 czerwca 2022 r. Dolnośląski Oddział Wojewódzki ogłosił kolejne postępowanie poprzedzające zawarcie umowy w rodzaju AOS w zakresie:

- Onkologia,
- Onkologia - diagnostyka onkologiczna,
- Onkologia - świadczenia pierwszorazowe.

Średzkie Centrum Zdrowia przystąpiło do postępowania konkursowego i w dniu 14 czerwca br. złożyło swoją ofertę. W toku postępowania konkursowego odbyła się kontrola przeprowadzona przez komisję konkursową w siedzibie podmiotu weryfikująca informacje wykazane w ofercie ze stanem faktycznym. Wszystkie czynności kontrolne wykazały zgodność w tym zakresie. Ponadto w postępowaniu konkursowym uczestniczyło dwóch oferentów. Konkurentem Średzkiego Centrum Zdrowia był Zespół Szpitali Powiatowych w Oleśnicy. W dniu 15 lipca 2022 r. ukazało się rozstrzygnięcie postępowania w trybie konkursu ofert w wyniku którego wybrano ofertę Średzkiego Centrum Zdrowia do zawarcia umowy w rodzaju AOS. Umowa w zakresie poradni onkologicznej obowiązuje od dnia 1 sierpnia br. Na okres rozliczeniowy od dnia 1 sierpnia do 31 grudnia 2022 r. ustalono wartość umowy na kwotę:

- poradnia onkologiczna 125.013,51 zł.

W związku z wejściem w życie zapisów ustawy z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw DOW NFZ w trybie aneksu do umowy AOS 02/1 dokonało zmiany ceny jednostki rozliczeniowej z wartości 1,23 zł na 1,54 zł. Tym samym wzrosła wartość kontraktu do kwoty 657.128,17 zł. Dodatkowo w wyniku zmiany planu rzeczowo-finansowego do umowy o udzielanie świadczeń wartość kontraktu wrosła do kwoty 696.429,15 zł.

Wzrost wartości kontraktu przedstawia poniżej zestawienie zawartych aneksów do umowy:

- aneks nr 2 z dnia 22 lipca 2022 r. do umowy nr 02/1/3101121/01/2022/1 w zakresie zmiany planu rzeczowo-finansowego – załącznik nr 1 do umowy w zakresie ceny

jednostki rozliczeniowej, zakresów objętych umową do ceny 1,54 zł – wartość kontraktu wzrosła do kwoty 532.114,6 zł.,

- aneks nr 3 z dnia 03 sierpnia 2022 r. do umowy nr 02/1/3101121/01/2022/1 w zakresie zmiany planu rzeczowo-finansowego w związku z rozstrzygnięciem postępowania konkursowego na realizację świadczeń w poradni onkologicznej – wzrost wartości kontraktu do kwoty 657.128,17 zł.,
- aneks nr 5 z dnia 05 października 2022 r. do umowy nr 02/1/3101121/01/2022/1 w zakresie zmiany planu rzeczowo-finansowego polegającej na zmianie ceny jednostki rozliczeniowej w zakresie świadczeń realizowanych w poradni onkologicznej do ceny 1,57 zł – wartość kontraktu wzrosła do kwoty 691.684,75 zł.,
- aneks nr 10 z dnia 13 stycznia 2023 r. do umowy nr 02/1/3101121/01/2022/1 w zakresie zmiany planu rzeczowo-finansowego dotyczący bilansowania świadczeń zdrowotnych na podstawie § 21 ogólnych warunków umów – wartość kontraktu wzrosła do kwoty 696.430,51 zł.,
- aneks nr 11 z dnia 31 stycznia 2023 r. do umowy nr 02/1/3101121/01/2022/1 w zakresie zmiany planu rzeczowo-finansowego dotyczy końcowego rozliczenia okresu rozliczeniowego za 2022 r. Ustalono ostateczną wartość kontraktu na kwotę 696.429,15 zł.

Kolejne zmiany wartości kontraktu związane były ściśle z faktycznym wzrostem liczby wykonanych porad w poszczególnych poradniach. Zgodnie z zasadami i warunkami realizacji umów płatnik dokonuje analizy wykonania kontraktu po zakończeniu każdego kwartału okresu rozliczeniowego i poprzez kolejną zmianę planu rzeczowo-finansowego dokonuje bilansowania zawartej umowy. Na etapie tworzenia założeń do planu finansowego w części dotyczącej realizacji liczby udzielonych świadczeń przyjęto prognozowaną liczbę udzielanych świadczeń w oparciu o zgromadzone informacje z NFZ. Uwzględniono również mapę potrzeb zdrowotnych określoną dla Powiatu Średzkiego oraz prognozy kontraktowania tworzone w planie zakupu przez NFZ.

## **8. Finansowanie procesu uruchomienia jednostki oraz bieżącej działalności.**

### **✓ Środki finansowe przekazane w formie pożyczki**

W dniu 29 października 2021 r. pomiędzy Powiatem Średzkim, a Średzkim Centrum Zdrowia Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Środzie Śląskiej zawarto umowę pożyczki w kwocie 1.000.000,00 zł z przeznaczeniem na bieżące funkcjonowanie oraz zakup wyposażenia i sprzętu medycznego niezbędnego do uruchomienia działalności medycznej podmiotu leczniczego. W dniu 30 grudnia 2021 r. zawarto aneks do umowy

pożyczki z dnia 29 października 2021 r. zmieniający wartości udzielonej pożyczki do kwoty 280.000,00 zł. Pozostałe elementy umowy nie uległy zmianie. W dniu 1 kwietnia 2022 r. podpisano kolejny aneks zwiększając wysokość przyznanej pożyczki do kwoty 500.000,00 zł, a następnie dokonano znów zmiany wysokości pożyczki do kwoty 1.000.000 zł aneksem z dnia 26 maja 2022 r. Kolejny aneks podpisano w dniu 07 listopada 2022 r. zwiększający wysokość przyznanej pożyczki do kwoty 1.550.000,00 zł. Zgodnie z zawartym aneksem określono termin zwrotu pożyczki w następujących terminach:

- 500.000,00 zł do dnia 31.12.2023 r.,
- 500.000,00 zł do dnia 31.12.2024 r.,
- 550.000,00 zł do dnia 31.12.2025 r.

Średzkie Centrum Zdrowia SPZOZ w Środzie Śląskiej w ramach zawartej umowy otrzymało do 31 grudnia 2022 r. kwotę pożyczki w wysokości 1.550.000,00 zł w następujących transzach tj.:

- 29 października 2021 r. kwotę 100.000,00 zł,
- 28 grudnia 2021 r. kwotę 180.000,00 zł,
- 19 kwietnia 2022 r. kwotę 50.000,00 zł,
- 27 kwietnia 2022 r. kwotę 80.000,00 zł,
- 29 kwietnia 2022 r. kwotę 30.000,00 zł,
- 05 maja 2022 r. kwotę 30.000,00 zł,
- 17 maja 2022 r. kwotę 30.000,00 zł,
- 27 maja 2022 r. kwotę 100.000,00 zł,
- 28 czerwca 2022 r. kwotę 100.000,00 zł,
- 27 lipca 2022 r. kwotę 200.000,00 zł,
- 25 sierpnia 2022 r. kwotę 100.000,00 zł,
- 31 października 2022 r. kwotę 150.000,00 zł,
- 29 listopada 2022 r. kwotę 100.000,00 zł,
- 27 grudnia 2022 r. kwotę 300.000,00 zł.

#### ✓ Środki finansowe przekazane w formie dotacji

W dniu 3 stycznia 2022 r. zawarto umowę nr 1/2022 z Powiatem Średzkim w sprawie udzielenia w roku 2022 r. dotacji dla Średzkiego Centrum Zdrowia SP ZOZ w Środzie Śląskiej na realizację zadania polegającego na przygotowaniu pomieszczeń oraz zakupie wyposażenia i sprzętu medycznego w celu uruchomienia usług medycznych w ramach Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej. Wartość przyznanej dotacji wynosi 910.000,00 zł. W dniu 25 czerwca 2022 r. zawarto aneks nr 1 do umowy nr 1/2022 podwyższając wartość dotacji do kwoty 1.400.000,00 zł. Ponadto 31 października 2022 r. zawarto z Powiatem Średzkim umowę dotacji nr 2/2022 na zakup głowicy ultrasonograficznej L12-5 marki PHILIPS do aparatu USG na kwotę 32.630,00 zł.

Średzkie Centrum Zdrowia SPZOZ w Środzie Śląskiej w ramach zawartej umowy otrzymało do 31 grudnia 2022 r. od Powiatu Średzkiego kwotę dotacji w wysokości 1.432.630,00 zł, wypłaconą w następujących transzach tj.:

- 18 stycznia 2022 r. kwotę 30.000,00 zł,
- 26 stycznia 2022 r. kwotę 215.000,00 zł,
- 16 lutego 2022 r. kwotę 22.000,00 zł,
- 23 lutego 2022 r. kwotę 143.000,00 zł,
- 03 marca 2022 r. kwotę 50.000,00 zł,
- 10 marca 2022 r. kwotę 50.000,00 zł,
- 23 marca 2022 r. kwotę 110.000,00 zł,
- 29 marca 2022 r. kwotę 100.000,00 zł,
- 17 maja 2022 r. kwotę 50.000,00 zł,
- 21 czerwca 2022 r. kwotę 95.000,00 zł.
- 05 września 2022 r. kwotę 100.000,00 zł,
- 31 października 2022 r. kwotę 32.630,00 zł,
- 29 listopada 2022 r. kwotę 435.000,00 zł.

✓ **Środki finansowe przekazane w formie darowizny**

W dniu oficjalnego otwarcia Średzkiego Centrum Zdrowia tj. 24 czerwca 2022 r. przedstawiciele Fundacji Legnickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej przekazali na ręce Dyrektora podmiotu voucher w wysokości 10.000,00 zł. W związku z powyższym podmiot wystąpił z oficjalnym wnioskiem o przekazanie wsparcia finansowego w wysokości 10.000,00 zł i przekazania na konto Średzkiego Centrum Zdrowia. Darowizna wpłynęła na konto bankowe w dniu 29 lipca 2022 r.

## II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 r.

### II.1. Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy [w zł]

nazwa	grudzień
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	639 638,15
- od jednostek powiązanych	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	639 638,15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +; zmniejszenie -)	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 466 426,52
I. Amortyzacja	443 019,55
II. Zużycie materiałów i energii	108 104,61
III. Usługi obce	839 070,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 041,87
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	926 186,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	135 640,43
- emerytalne	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 362,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 1 826 788,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	653 095,41
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Dotacje	653 095,41
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00
F. Zysk (strata) z działalnością operacyjną (C+D-E)	- 1 173 692,96
G. Przychody finansowe	353,30
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
II. Odsetki, w tym:	353,30
- od jednostek powiązanych	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
V. Inne	0,00
H. Koszty finansowe	0,00

I. Odsetki, w tym:	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV. Inne	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 1 173 339,66
J. Podatek dochodowy	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 1 173 339,66

## II.2. Bilans [w zł]

### Aktywa

nazwa	bilans otwarcia	31.12.2022
A. Aktywa trwałe	155 165,02	819 427,59
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	244 031,20
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	244 031,20
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	155 165,02	575 396,39
1. Środki trwałe	155 165,02	575 396,39
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	155 165,02	575 396,39
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>164 011,43</b>	<b>535 516,44</b>
I. Zapasy	0,00	69 365,30
1. Materiały	0,00	69 365,30
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	181 297,64
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych	0,00	181 297,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	181 297,64
- do 12 miesięcy	0,00	181 297,64
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawne	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	162 371,43	279 335,23

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	162 371,43	279 335,23
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	162 371,43	279 335,23
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	162 371,43	279 335,23
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 640,00	5 518,27
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>319 176,45</b>	<b>1 354 944,03</b>

## Pasywa

<b>nazwa</b>	<b>bilans otwarcia</b>	<b>31.12.2022</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	- 183 007,06	- 1 190 535,09
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	- 17 195,43
VI. Zysk (strata) netto	- 183 007,06	- 1 173 339,66
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	502 183,51	2 545 479,12
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00



II. Zobowiązania długoterminowe	280 000,00	1 550 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	280 000,00	1 550 000,00
a) kredyty i pożyczki	280 000,00	1 550 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	222 183,51	165 764,53
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	222 183,51	165 764,53
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	207 206,36	125 776,53
- do 12 miesięcy	207 206,36	125 776,53
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 977,15	39 919,43
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	829 714,59
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	829 714,59
- długoterminowe	0,00	829 714,59
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	319 176,45	1 354 944,03

### II.3. Analiza przychodów i kosztów za 2022 r.

W 2022 r. Średzkie Centrum Zdrowia SP ZOZ w Środzie Śląskiej odnotowało ujemny wynik finansowy w wysokości (-) 1 173 339,66 zł. Podmiot leczniczy rozpoczął działalność z dniem 01 lipca 2022 r. Początkowo realizował usługi medyczne jedynie w dwóch poradniach specjalistycznych, a następnie w sierpniu 2022 r. uruchomiono trzecią poradnię. W 2022 r. realizowano szereg zakupów inwestycyjnych i wykonano dodatkowo konieczne remonty, co miało znaczący wpływ na wysokość odnotowanej straty. Ponadto należy zaznaczyć, że ośrodek w momencie uruchomienia realizował mniejszą liczbę usług zdrowotnych w stosunku do możliwości, przy konieczności zapewnienia pełnego potencjału (personel, sprzęt, materiały medyczne, podwykonawcy usług) i ponoszenia w związku z powyższym określonych kosztów. Podjęto działania w celu rozpowszechnienia wśród mieszkańców miasta Środa Śląska i powiatu informacji o proponowanych usługach świadczonych przez nowy, publiczny podmiot. Działania marketingowe skierowane były do potencjalnych pacjentów z wykorzystaniem mediów lokalnych, środków komunikacji społecznej, instytucji kościelnych oraz polegały na przesyłaniu informacji o profilu działalności jednostki do innych podmiotów leczniczych z zaproszeniem do współpracy. Podjęte działania przyniosły oczekiwany skutek i informacja nt. nowego ośrodka dotarła do mieszkańców, co obrazuje stale rosnąca liczba udzielonych porad w poszczególnych miesiącach.

Średzkie Centrum Zdrowia w 2022 r. realizowało sprzedaż usług zdrowotnych w następujących obszarach:

- przychody z tytułu realizacji świadczeń zdrowotnych na podstawie kontraktu zawartego z DOW NFZ. Łączna wartość osiągniętych przychodów za okres od 1 lipca do 31 grudnia wyniosła 637.950,15 zł,
- przychody otrzymane w ramach realizacji usług podwykonawczych w zakresie badań RTG o łącznej wysokości 1688,00 zł

W strukturze kosztów ogółem największy udział mają koszty osobowe obejmujące: koszty wynagrodzeń z narzutami oraz koszty kontraktów lekarskich, stanowiących 53,30 % ogółu kosztów funkcjonowania jednostki. Innymi pozycjami wykazującymi znaczny udział w strukturze kosztów są:

- usługi obce (poza kontraktami medycznymi), takie jak usługi remontowe, diagnostyka laboratoryjna i teleradiologia, rozliczenia z NFZ, sterylizacja, wywóz odpadów medycznych, usługi telekomunikacyjne oraz IT, usługi kadrowe, usługi prawne. Usługi obce stanowią 18,26% ogółu kosztów.
- materiały ogółem: leki, środki opatrunkowe, sprzęt jednorazowy, środki ochrony osobistej, materiały biurowe, środki czystości, dezynfekcyjne, media. Materiały stanowią 4,3 % ogółu kosztów.

Należy zaznaczyć, że wartość poniesionych kosztów za 2022 r. została uwzględniona w ujęciu memoriałowym, czyli dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty.

W 2022 r. Średzkie Centrum Zdrowia SPZOZ w Środzie Śląskiej przeprowadziło następujące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonych w trybie podstawowym.

Ip	Tryb	Przedmiot zamówienia	Wartość umów brutto w PLN
postępowanie nr 1	tryb podstawowy postępowanie krajowe	Dostawa komputerów stacjonarnych Typu All in One ( 14 sztuk), transportem Wykonawcy lub na jego koszt.	<b>98 670,60 zł</b>
postępowanie nr 2	tryb podstawowy postępowanie krajowe	Dostawa komputerów z listy dwóch pakietów wraz transportem Wykonawcy lub na jego koszt.	<b>10 430,40 zł</b>
postępowanie nr 3	tryb podstawowy postępowanie krajowe	Dostawa, instalacja i wdrożenie przez Wykonawcę na rzecz Zamawiającego systemów informatycznych, ucyfrowienie aparatu RTG ARCOMA wraz z lampą RTG VARIAN A292, a także świadczenie serwisu Gwarancji przez okres min. 24 miesięcy od daty odbioru końcowego.	<b>533 237,15 zł</b>

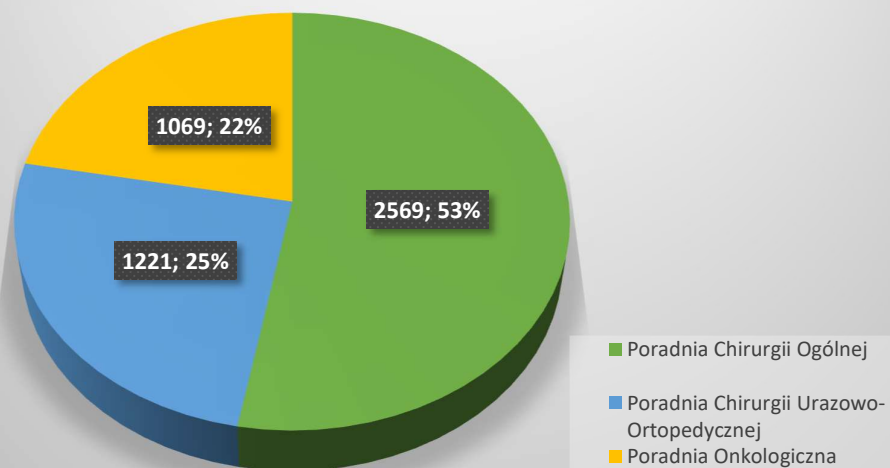
#### II.4. Statystyka i analiza sprzedaży.

W okresie sześciu miesięcy działalności medycznej udzielono 4.859 porad specjalistycznych. Największą liczbę porad udzielono w ramach poradni chirurgii ogólnej (2.552), poradni ortopedycznej (1231), poradni onkologicznej (1076). Łącznie wykonano procedur diagnostyczno-zabiegowych we wszystkich poradniach w liczbie 556. Pracownia diagnostyki radiologicznej wykonała 947 zdjęć RTG, a w pracowni USG wykonano 172 badania. Udzielano świadczenia na rzecz pacjentów dorosłych oraz osób do 18 roku życia. Analizując grupy pacjentów wg. miejsca zamieszkania największą liczbę porad specjalistycznych wykonano na rzecz pacjentów zamieszkujących miasto Środa Śląska (1812) oraz gminę Środa Śląska (1115), następnie gminę Miękinia (519), gminę Kostomłoty (421), gminę Malczyce (317), gminę Udanin (117). Usługi zdrowotne zrealizowane w 2022 r. dla mieszkańców Powiatu Średzkiego stanowiły 88,6 % wszystkich wykonanych porad.

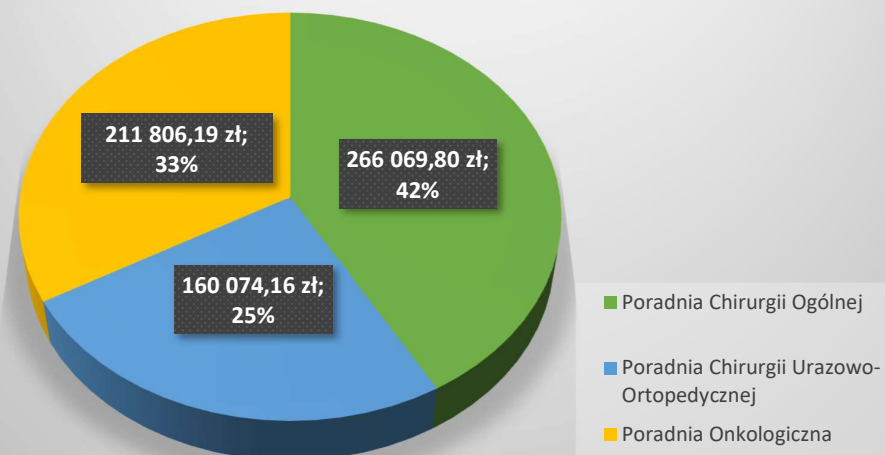
#### Podsumowanie wykonanych świadczeń oraz wartość refundacji w okresie lipiec - grudzień 2022 r.

Miejsce udzielania świadczenia	Ilość wykonanych świadczeń	Kwota refundacji NFZ
Poradnia Chirurgii Ogólnej	2569	266 069,80 zł
Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	1221	160 074,16 zł
Poradnia Onkologiczna	1069	211 806,19 zł
<b>SUMA:</b>	4859	637 950,15 zł

**Wykres obrazujący ilość świadczeń wykonanych w ŚCZ SPZOZ z podziałem na miejsce realizacji w okresie lipiec - grudzień 2022 roku**

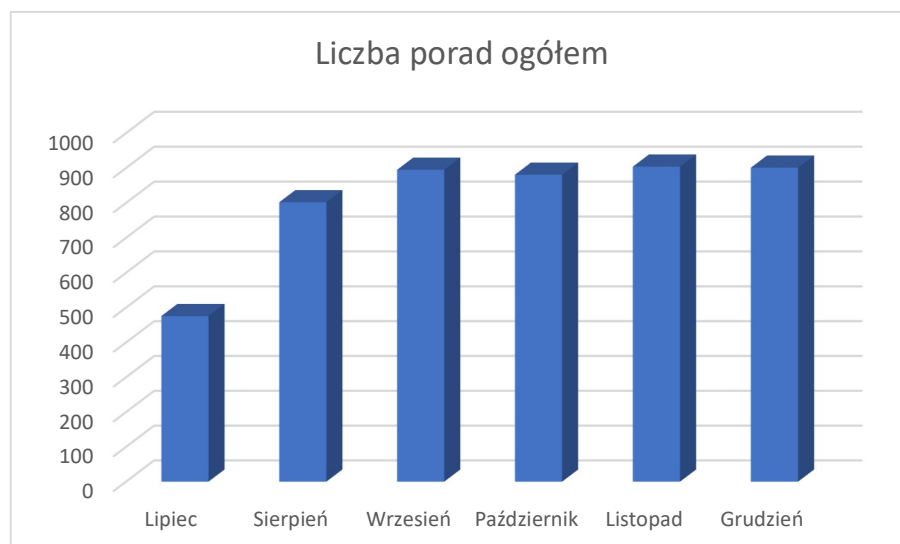


**Wykres obrazujący wartość refundacji NFZ świadczeń wykonanych w ŚCZ SPZOZ z podziałem na miejsce realizacji w okresie lipiec - grudzień 2022 roku**



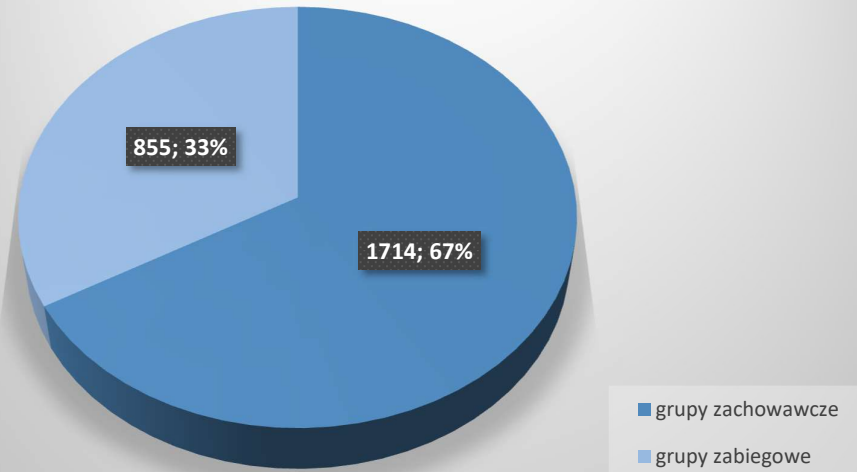
## Liczba udzielonych porad w poszczególnych miesiącach 2022 r.

Miesiąc	Liczba porad ogółem
Lipiec	476
Sierpień	802
Wrzesień	895
Październik	881
Listopad	904
Grudzień	901
<b>Łącznie</b>	<b>4859</b>



Poradnia Chirurgii Ogólnej - rodzaje świadczeń			
Rodzaj grupy świadczeń specjalistycznych	Ilość wykonanych świadczeń	Wartość wykonanych świadczeń - refundacja NFZ	Uwagi
Jednorodne Grupy Pacjentów - zachowawcze	1714	163 564,78 zł	Zarówno najwyższa uzyskana wartość refundacji NFZ jak i najwięcej udzielonych świadczeń wykonano w wyznaczeniu grupy W11. Natomiast najwyższej wyceniona z wyznaczonych grup to W14.
Jednorodne Grupy Pacjentów – zabiegowe	855	102 505,02 zł	Zarówno najwyższa uzyskana wartość refundacji NFZ jak i najwięcej udzielonych świadczeń wykonano w wyznaczeniu grupy Z100. Natomiast najwyższej wyceniona z wyznaczonych grup to Z83.
<b>SUMA:</b>	<b>2569</b>	<b>266 069,80 zł</b>	

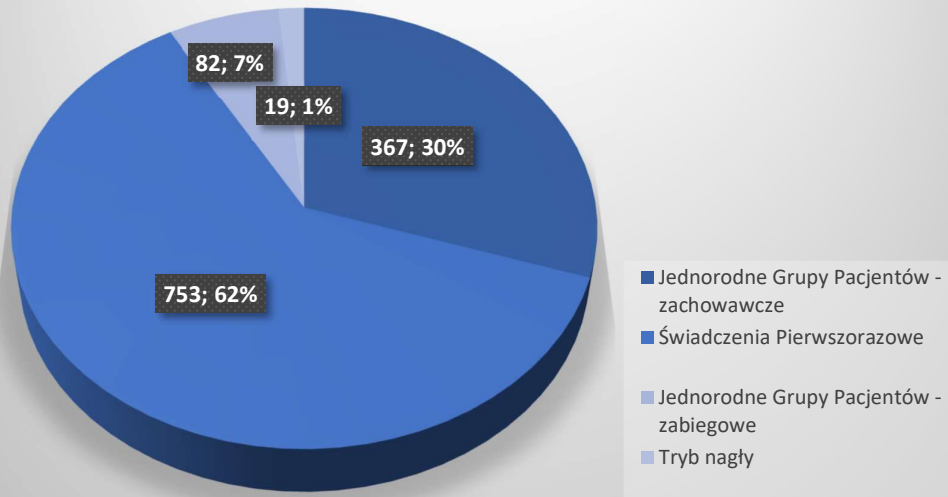
Ilość świadczeń wykonanych w Poradni Chirurgii Ogólnej z podziałem na grupy JGP w okresie lipiec - grudzień 2022 r.



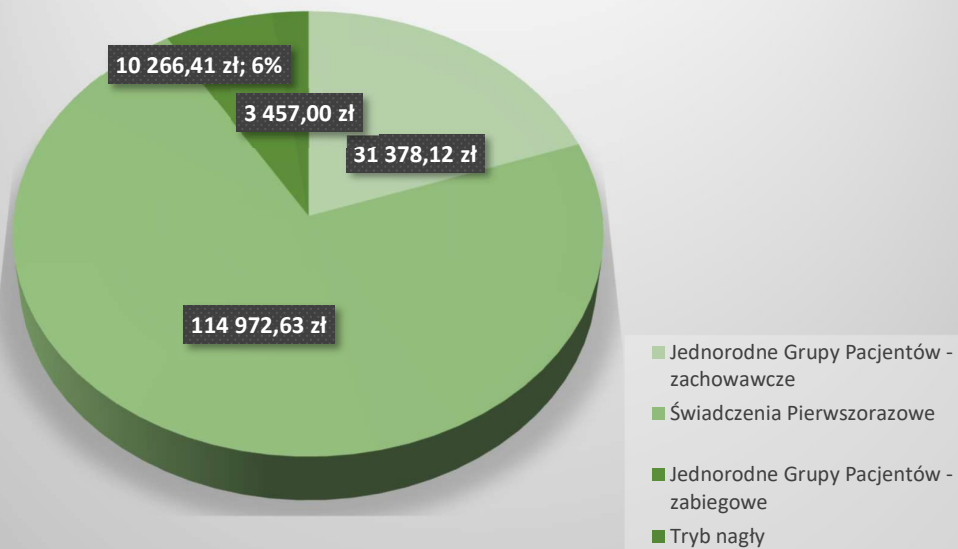
Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej - rodzaje świadczeń

Rodzaj grupy świadczeń specjalistycznych	Ilość wykonanych świadczeń	Wartość wykonanych świadczeń	Uwagi
Jednorodne Grupy Pacjentów - zachowawcze	367	31 378,12 zł	Zarówno najwyższa uzyskana wartość refundacji NFZ jak i najwięcej udzielonych świadczeń wykonano w wyznaczeniu grupy W11. Natomiast najwyższej wyceniona z wyznaczonych grup to W13.
Świadczenia Pierwszorazowe	753	114 972,63 zł	Najwyższą wartość refundacji NFZ otrzymano w grupie W41. Najwięcej udzielonych świadczeń wykonano w wyznaczeniu grupy W40. Natomiast najwyższej wyceniona z wyznaczonych grup to W43.
Jednorodne Grupy Pacjentów - zabiegowe	82	10 266,41 zł	Najwyższą wartość refundacji NFZ otrzymano w grupie Z81. Najwięcej udzielonych świadczeń wykonano w wyznaczeniu grupy Z100. Natomiast najwyższej wyceniona z wyznaczonych grup to Z107.
Tryb nagły	19	3 457,00 zł	Zarówno najwyższa uzyskana wartość refundacji NFZ jak i najwięcej udzielonych świadczeń wykonano w wyznaczeniu grupy W12. Natomiast najwyższej wyceniona z wyznaczonych grup to Z102.
<b>SUMA:</b>	<b>1221</b>	<b>160 074,16 zł</b>	

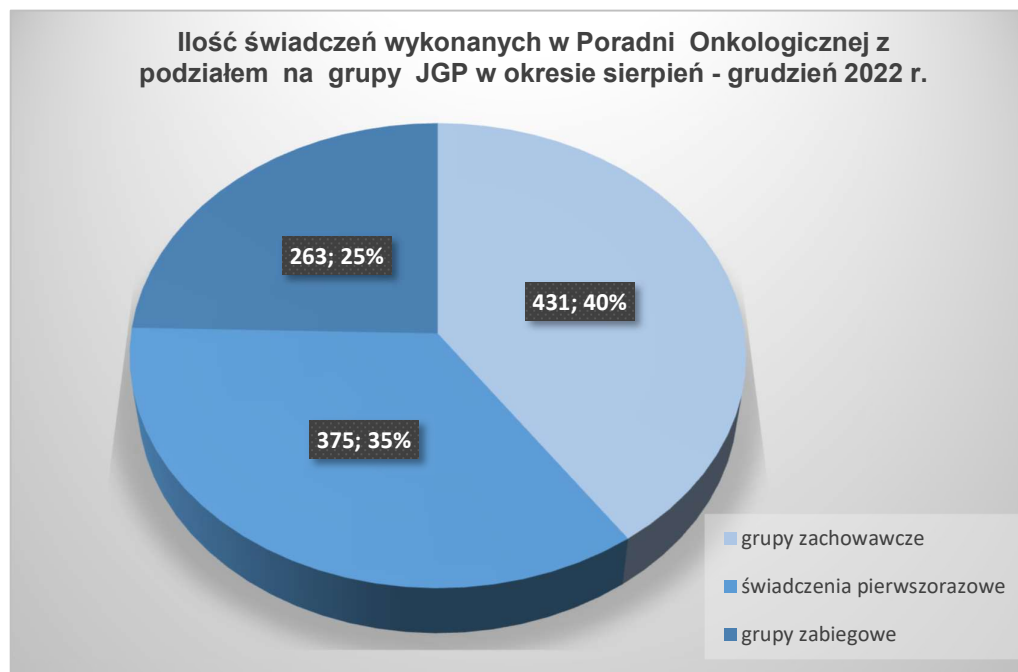
Ilość świadczeń wykonanych w Poradni Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej z podziałem na grupy JGP w okresie lipiec - grudzień 2022 r.



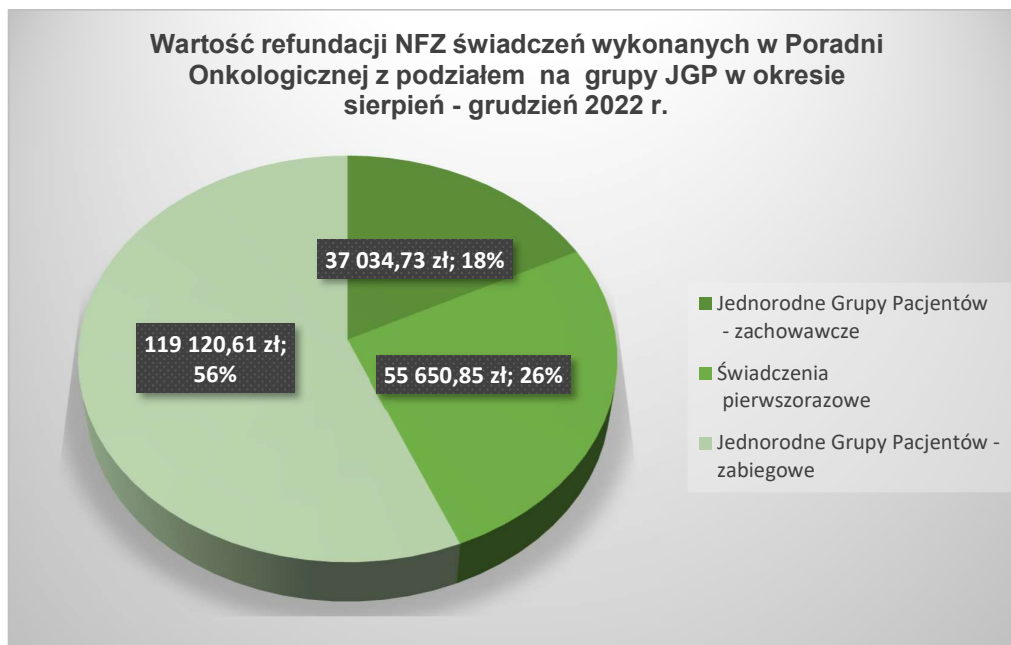
Wartość refundacji NFZ świadczeń wykonanych w Poradni Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej z podziałem na grupy JGP w okresie lipiec - grudzień 2022 r.



Poradnia Onkologiczna - rodzaje świadczeń			
Rodzaj grupy świadczeń specjalistycznych	Ilość wykonanych świadczeń	Wartość wykonanych świadczeń - refundacja NFZ	Uwagi
Jednorodne Grupy Pacjentów - zachowawcze	431	37 034,73 zł	Zarówno najwyższa uzyskana wartość refundacji NFZ jak i najwięcej udzielonych świadczeń wykonano w wyznaczeniu grupy W11. Natomiast najwyżej wyceniona z wyznaczonych grup to W13.
Świadczenia pierwszorazowe	375	55 650,85 zł	Najwyższą wartość refundacji NFZ otrzymano w grupie W41. Najwięcej udzielonych świadczeń wykonano w wyznaczeniu grupy W40. Natomiast najwyżej wyceniona z wyznaczonych grup to W42.
Jednorodne Grupy Pacjentów - zabiegowe	263	119 120,61 zł	Zarówno najwyższa uzyskana wartość refundacji NFZ jak i najwięcej udzielonych świadczeń wykonano w wyznaczeniu grupy Z90. Natomiast najwyżej wyceniona z wyznaczonych grup to Z92.
<b>SUMA:</b>	<b>1069</b>	<b>211 806,19 zł</b>	







### III. ZAKRESY DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ ZAPLANOWANE DO URUCHOMIENIA W LATACH 2023 – 2025

Zgodnie z pismem Zarządu Powiatu w Środzie Śląskiej (nr BR.0022.116.2022) z dnia 20.09.2022 r. poinformowano Średzkie Centrum Zdrowia o zmianie decyzji w sprawie terminu uruchomienia Oddziału Opieki Długoterminowej i Paliatywnej w związku ze zbliżającym się zakończeniem inwestycji budowlanej prowadzonej przez powiat. Złożono deklarację utworzenia tych Oddziałów w 2024 r. Jako uzasadnienie decyzji podano trudną sytuację finansową Powiatu Średzkiego. Powyższą decyzję uwzględniono w analizie i prognozie zatrudnienia oraz prognozie sytuacji ekonomiczno-finansowej w 2024 r.

Na moment sporządzania raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej podmiotu leczniczego jedynym oficjalnym stanowiskiem organu tworzącego odnoszącym się do ewentualnych planów rozwojowych jednostki medycznej jest pismo wspomniane powyżej.

Należy w tym miejscu zaznaczyć, że zaplanowane do uruchomienia nowe świadczenia zdrowotne takie jak : nocna i świąteczna opieka medyczna, poradnie specjalistyczne (diabetologia, kardiologia, neurologia) oraz ośrodek medycyny pracy i ujętej w raporcie o sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2022-2024, pomimo podjęcia czynności przygotowawczych w tym zakresie nie zostały utworzone i nie rozpoczęto działalności.

#### 1. Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze – opieka długoterminowa (planowany termin uruchomienia 2024 r.).

Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze mogą być udzielane w warunkach domowych lub w zakładzie opiekuńczym.

Zakład pielęgnacyjno – opiekuńczy to forma stacjonarnej opieki długoterminowej.

Zadaniem zakładu opiekuńczego jest okresowe objęcie całodobową pielęgnacją oraz kontynuacja leczenia osób przewlekle chorych, a także osób, które przebywały w szpitalu i u których ukończono proces diagnozowania, leczenia operacyjnego lub intensywnego leczenia zachowawczego. Osoby te, ze względu na stan zdrowia i niesprawność fizyczną, brak samodzielności w samoopiece i samopielęgnacji, konieczność stałej kontroli lekarskiej, potrzebę profesjonalnej pielęgnacji oraz rehabilitację, wymagają całodobowej opieki.

W zakładach opiekuńczych Fundusz nie finansuje kosztów wyżywienia i zakwaterowania, z wyłączeniem żywienia dojelitowego i pozajelitowego kompletną dietą przemysłową, które finansowane jest w ramach kompleksowego świadczenia w cenie za osobodzień.

Po zakończeniu II etapu inwestycyjnego polegającego między innymi na przygotowaniu wyodrębnionej części budynku pod działalność stacjonarną w ramach oddziału pielęgnacyjno – opiekuńczego, ŚCZ rozpocznie proces urządzania poszczególnych pomieszczeń oddziału w tym sal chorych, gabinetów lekarskich i pielęgniarских oraz gabinetów diagnostyczno – zabiegowych. Ponadto zostanie utworzony dział fizjoterapii wraz z salą do ćwiczeń, zabiegów rehabilitacyjnych, stanowisk do terapii zajęciowej. Na terenie oddziału znajdować się będzie sala pobytu dziennego wraz z kąciakiem kuchennym.

Planowa liczba łóżek 21.

Zakres świadczeń :

- ✓ świadczenia w zakładzie pielęgnacyjno – opiekuńczym / opiekuńczo – leczniczym

Świadczenia jednostkowe :

- ✓ świadczenia w zakładzie pielęgnacyjno – opiekuńczym / opiekuńczo - leczniczym
- ✓ osobodzień pobytu w ZPO/ZOL pacjenta z chorobą AIDS lub zakażonych HIV z liczbą punktów 0 - 40 w skali Barthel
- ✓ osobodzień pobytu w ZPO/ZOL pacjenta z liczbą punktów 0 - 40 w skali Barthel żywnoego dojelitowo
- ✓ osobodzień pobytu w ZPO/ZOL pacjenta z liczbą punktów 0 w skali Barthel, który uzyskał do 8 pkt wg skali Glasgow
- ✓ osobodzień pobytu w ZPO/ZOL pacjenta z liczbą punktów 0 w skali Barthel, który uzyskał do 8 pkt wg skali Glasgow i żywnoego dojelitowo
- ✓ osobodzień pobytu w ZPO/ ZOL pacjenta z liczbą punktów 0 - 40 w skali Barthel żywnoego pozajelitowo, w tym również nieprzytomnych, którzy uzyskali 0 w skali Barthel i do 8 punktów w skali Glasgow

## **2. Opieka paliatywna i hospicyjna (planowany termin uruchomienia 2024 r.).**

Świadczenia opieki paliatywnej i hospicyjnej to wszechstronna, całościowa opieka i leczenie objawowe świadczeniobiorców chorujących na nieuleczalne, niepoddające się leczeniu przyczynowemu, postępujące, ograniczające życie choroby. Opieka ta jest ukierunkowana na poprawę jakości życia, ma na celu zapobieganie bólowi i innym objawom somatycznym oraz ich uśmierzanie, łagodzenie cierpień psychicznych, duchowych i socjalnych. Świadczenia gwarantowane przysługują świadczeniobiorcom chorującym na nieuleczalne, postępujące, ograniczające życie choroby nowotworowe i nienowotworowe zgodnie z wykazem jednostek chorobowych.

Świadczenia gwarantowane są realizowane w warunkach:

- 1) stacjonarnych - w hospicjum stacjonarnym lub w oddziale medycyny paliatywnej;
- 2) domowych - w hospicjum domowym dla dorosłych lub dla dzieci do ukończenia 18. roku życia;
- 3) ambulatoryjnych - w poradni medycyny paliatywnej;
- 4) perinatalnej opieki paliatywnej - w ośrodku diagnostyki prenatalnej, w ośrodku kardiologii prenatalnej, w zakładzie genetyki, w poradni medycyny paliatywnej, w hospicjum domowym dla dzieci lub w hospicjum stacjonarnym.

Również II etap prowadzonej przez organ założycielski inwestycji obejmuje przystosowanie części obiektu do wymogów oddziału paliatywnego. Następnie ŚCZ rozpocznie przygotowanie wyposażenia sal chorych oraz koniecznych gabinetów. Do prowadzonej działalności niezbędnym jest utworzenie działu żywienia przemysłowego i pozajelitowego, działu farmacji szpitalnej oraz sali pożegnań.

Planowana liczba łóżek : 20

Zakres świadczeń :

- ✓ świadczenia w oddziale medycyny paliatywnej / hospicjum stacjonarnym

Świadczenia jednostkowe:

- ✓ osobodzień w oddziale medycyny paliatywnej / hospicjum stacjonarnym
- ✓ osobodzień w oddziale medycyny paliatywnej / hospicjum stacjonarnym dla pacjentów żywionych dojelitowo
- ✓ osobodzień w oddziale medycyny paliatywnej / hospicjum stacjonarnym dla pacjentów żywionych pozajelitowo.

#### **IV. Analiza i prognoza zatrudnienia**

##### **Wielkość i struktura zatrudnienia na lata 2023-2025**

##### **Zatrudnienie w ramach umowy cywilno-prawnej.**

Lp.	Wyszczególnienie	planowane zatrudnienie 2023	planowane zatrudnienie 2024	planowane zatrudnienie 2025
1	Lekarze	13	18	18
2	Lekarze rezydenci	1	1	1
3	Pielęgniarka naczelna			
4	Pielęgniarka koordynująca			
5	Pielęgniarki oddziałowe			
6	Pielęgniarki odcinkowe	3	3	3
7	Salowe			
8	Farmaceuci			
9	Technik farmacji			

10	Technicy RTG	4	4	4
11	Fizjoterapeuci			
12	Opiekunowie medyczni			
13	Asystent pacjenta			
14	Terapeuta zajęciowy			
15	Psycholog			
16	Koordinator rejestracji			
17	Rejestratorka/Sekretarka medyczna			
18	Sprzątaczk			
19	Zarząd i administracja	3	3	3

### Zatrudnienie w ramach umowy o pracę.

Lp.	Wyszczególnienie	planowane zatrudnienie 2023	planowane zatrudnienie 2024	planowane zatrudnienie 2025
1	Lekarze			
2	Lekarze rezydenci			
3	Pielęgniarka naczelna	1	1	1
4	Pielęgniarka koordynująca	1	1	1
5	Pielęgniarki oddziałowe			
6	Pielęgniarki odcinkowe	2	7	7
7	Salowe			
8	Farmaceuci			
9	Technik farmacji		1	1
10	Technicy RTG			
11	Fizjoterapeuci		3	3
12	Opiekunowie medyczni		5	5
13	Dietetyk		1	1
14	Asystent pacjenta		2	2
15	Terapeuta zajęciowy		1	1
16	Psycholog		1	1
17	Koordinator rejestracji	1	1	1
18	Rejestratorka/Sekretarka medyczna	2	3	3
19	Sprzątaczk	2	5	5
20	Zarząd i administracja	4	4	4

Analiza i prognoza zatrudnienia uwzględnia jedynie zaplanowane uruchomienie w czwartym kwartale 2024 r. oddziałów opieki długoterminowej i paliatywnej oraz kontynuację zatrudnienia nowego personelu w 2025 r.

Charakter świadczeń całodobowych zobowiązuje do zapewnienia opieki pielęgniarsko-lekarskiej w systemie ciągłym wraz z personelem pomocniczym do którego zaliczamy opiekunów medycznych oraz asystentów pacjenta. Uzpełnieniem świadczonych usług podstawowych jest zapewnienie dostępności do terapii zajęciowej, opieki psychologa i logopedy oraz świadczeń z zakresu fizjoterapii. Stąd zaplanowano zatrudnienie specjalistów w tym zakresie. Utworzenie oddziałów stacjonarnych i prowadzenie działalności o charakterze ciągłym nakłada na podmiot leczniczy obowiązek utworzenia działu farmacji szpitalnej z koniecznością zatrudnienia, co najmniej technika farmacji. Prowadzenie działu żywienia, w tym żywienia przemysłowego powierza się dietetykowi. Zrezygnowano z zatrudnienia pielęgniarek oddziałowych, planując powierzenie obowiązków kierowniczych pielęgniarkom koordynującym i nadzorującym pracę personelu. Do obsługi administracyjnej oddziałów zaplanowano zatrudnienie jednej sekretarki medycznej współpracującej z rejestracją ambulatorium chirurgicznego. Ze względu na dostępność pracowników sprzątających i jakość realizowanych obecnie usług zaplanowano zatrudnienie kolejnych osób sprzątających na umowę o pracę z jednoczesną rotacją pomiędzy personelem już zatrudnionym.

## V. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe.

### V.1 Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy [w zł]

nazwa	2023	2024	2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 545 000,00	1 695 000,00	4 900 000,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 545 000,00	1 695 000,00	4 900 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +; zmniejszenie -)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 346 000,00	3 880 000,00	7 707 000,00
I. Amortyzacja	260 000,00	232 000,00	422 000,00
II. Zużycie materiałów i energii	300 000,00	300 000,00	400 000,00
III. Usługi obce	1 300 000,00	1 550 000,00	2 350 000,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 000,00	8 000,00	15 000,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 250 000,00	1 500 000,00	3 860 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	220 000,00	280 000,00	640 000,00
- emerytalne	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 000,00	10 000,00	20 000,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 801 000,00	-2 185 000,00	-2 807 000,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	260 000,00	232 000,00	422 000,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	260 000,00	232 000,00	422 000,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00

E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalnością operacyjną (C+D-E)	-1 541 000,00	-1 953 000,00	-2 385 000,00
G. Przychody finansowe	600,00	700,00	1 400,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	600,00	700,00	1 400,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 540 400,00	-1 952 300,00	-2 383 600,00
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 540 400,00	-1 952 300,00	-2 383 600,00

## V.2. Bilans [w zł]

### Aktywa

nazwa	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A. Aktywa trwałe	590 000,00	1 480 000,00	1 380 000,00
I. Wartości niematerialne i prawne	120 000,00	100 000,00	80 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	120 000,00	100 000,00	80 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	470 000,00	1 380 000,00	1 300 000,00
1. Środki trwałe	470 000,00	1 380 000,00	1 300 000,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00

b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	470 000,00	580 000,00	550 000,00
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	800 000,00	750 000,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	590 830,45	982 700,00	724 400,00
I. Zapasy	170 000,00	250 000,00	300 000,00
1. Materiały	170 000,00	250 000,00	300 000,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	250 000,00	350 000,00	260 000,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00

- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	250 000,00	350 000,00	260 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawne	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	364 830,45	374 700,00	154 400,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	364 830,45	374 700,00	154 400,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	364 830,45	374 700,00	154 400,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	364 830,45	374 700,00	154 400,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 000,00	8 000,00	10 000,00
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	1 180 830,45	2 462 700,00	2 104 400,00



## Pasywa

nazwa	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
A. Kapitał (fundusz) własny	-1 983 419,55	-2 212 300,00	-2 615 600,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	730 320,11	1 280 400,00	1 720 300,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 173 339,66	-1 540 400,00	-1 952 300,00
VI. Zysk (strata) netto	-1 540 400,00	-1 952 300,00	-2 383 600,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 164 250,00	4 675 000,00	4 720 000,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 500 000,00	4 140 000,00	3 500 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 500 000,00	4 140 000,00	3 500 000,00
a) kredyty i pożyczki	2 500 000,00	4 140 000,00	3 500 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	85 000,00	195 000,00	270 000,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	85 000,00	45 000,00	270 000,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 000,00	45 000,00	50 000,00
- do 12 miesięcy	25 000,00	45 000,00	50 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	60 000,00	150 000,00	220 000,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	579 250,00	340 000,00	950 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	579 250,00	340 000,00	950 000,00
- długoterminowe	579 250,00	340 000,00	950 000,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	1 180 830,45	2 462 700,00	2 104 400,00

Prognozę finansową na lata 2023 – 2025 opracowano zakładając kontynuację świadczeń w zakresie opieki specjalistycznej w niezmienionym zakresie oraz uruchomienia w grudniu 2024 r. świadczeń w ramach opieki stacjonarnej w zakładzie pielęgnacyjno-opiekuńczym i hospicjum stacjonarnym. Założono, że koszty związane z realizacją zadań inwestycyjnych zostaną sfinansowane przez organ założycielski. Ponadto zaplanowano, że do czasu uzyskania płynności finansowej przez Średzkie Centrum Zdrowia środki finansowe na działalność bieżącą pochodzą będą z otrzymanej pożyczki również od organu założycielskiego. Prognozę przychodów oparto na następujących założeniach:

- wartość kontraktu rocznego w ramach umowy AOS powiększono o wartość sfinansowanych nadwykonań w pierwszym kwartale 2023 r. z utrzymaniem podobnej tendencji przez okres pozostałych trzech kwartałów,
- przyjęto wartość sprzedaży w zakresie usług realizowanych w ramach hospicjum stacjonarnego z wykorzystaniem 20 łóżek i pełnym obłożeniu przez okres 365 dni, zakładając średnią wartość refundacji za osobodzień w kwocie 343 zł,
- wartość sprzedaży usług wykonanych w ramach zakładu pielęgnacyjno-opiekuńczego została obliczona zgodnie z zasadą finansowania świadczeń w opiece długoterminowej, przy założeniu uruchomieniu 21 łóżek i pełnym obłożeniu przez 365 dni. Pobyt w zakładzie jest odpłatny w wysokości 70% dochodów pacjenta. W ramach tej opłaty finansowane jest wyżywienie i zakwaterowanie, natomiast NFZ finansuje specjalistyczną opiekę medyczną, badania, leki i wyroby medyczne. Miesięczną opłatę ustala się w wysokości odpowiadającej 250% najniższej emerytury, z tym że opłata nie może być wyższa niż kwota odpowiadająca 70% miesięcznego dochodu świadczeniobiorcy w rozumieniu przepisów o pomocy społecznej. Przyjęto średnią wysokość refundacji NFZ za osobodzień w kwocie 199 zł na jednego pacjenta.,
- kontynuację realizacji usług diagnostycznych na rzecz podmiotów zewnętrznych.

Plan kosztów oparty został na szacunkowej wielkości nakładów rzeczowych, osobowych i taryfowych, niezbędnych do realizacji usług zdrowotnych w poszczególnych zakresach świadczeń. Za podstawę przyjęto wielkości założone w planie finansowym na rok 2023 r. Zmiany kosztów w prognozie na kolejne lata są pochodną następujących czynników:

- zmiany wynikające z konieczności zatrudnienia dodatkowego personelu medycznego i pomocniczego w związku z planowanym uruchomieniem oddziału opieki długoterminowej w trzecim kwartale 2024 r. i kontynuacją w roku następnym,
- nowelizacją ustawy o sposobie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Od dnia 1 lipca 2023 r. obowiązują nowe współczynniki pracy, podwyższające minimalne wynagrodzenie brutto w poszczególnych kategoriach,
- wydatków inwestycyjnych związanych z przygotowaniem do uruchomienia oddziałów stacjonarnych,
- wyposażenie w niezbędne środki opatrunkowe, leki, sprzęt jednorazowy, środki ochrony osobistej do rozpoczęcia działalności na oddziałach stacjonarnych,
- wzrost kosztów w latach 2024-2025 wynikający ze zwiększenia skali wykonywanych usług zgodnie z planami rozwoju jednostki,
- zmiany poziomu amortyzacji wynikające z realizacji założonych wartości nakładów inwestycyjnych.

Prognozowana struktura przychodów i kosztów w latach 2024-2025 będzie odbiegać od planowanej na 2023 r. Struktura kosztów zakładana na rok 2023 r. przedstawia się następująco:

- koszty osobowe 43,93 %,
- koszty kontraktów lekarskich 32,27%,
- koszty materiałów i energii 8,96%,
- amortyzacja 7,77%,
- koszty usług obcych poza kontraktami lekarskimi 6,61%,
- podatki i opłaty 0,17%
- pozostałe koszty 0,29%.

Największą pozycję aktywów jednostki stanowią aktywa trwałe ze względu ponoszone nakłady inwestycyjne związane z uruchomieniem oddziałów stacjonarnych. Stanowią one 66,39% w 2024 r., 65,57% w 2025 r. Na pozycje aktywów trwałych składają się przede wszystkim zakupy aparatury medycznej i urządzeń, wyposażenia sal chorych i gabinetów lekarskich, wyposażenie działu fizykoterapii, wyposażenie i urządzenie działu technicznego i pomocniczego, zakup komputerów. Natomiast aktywa obrotowe stanowią środki zgromadzone na rachunku bankowym oraz zapasy materiałów medycznych.

Natomiast pozycję pasywów obejmują głównie zobowiązania dotyczące zaciągniętych przez podmiot pożyczek od organu tworzącego na zabezpieczenie bieżącej działalności, ze względu na rozbieżność terminową pomiędzy ponoszonymi kosztami na działalności bieżącej, a uzyskanymi przychodami z tytułu udzielonych świadczeń zdrowotnych.

Zgodnie z art. 59 ust. 2 ustawy o działalności leczniczej podmiot tworzący może pokryć stratę netto za rok obrotowy samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w kwocie jaka nie może zostać pokryta zgodnie z ust.1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji. Jednocześnie art. 57 ustawy wskazuje, że fundusz zakładu SPZOZ zwiększa się kwoty środków pieniężnych przekazanych na pokrycie straty netto o której mowa w art. 59 ust. 2, co znajduje odzwierciedlenie w pasywach bilansu.

Poniżej przedstawiono założenia planu nakładów inwestycyjnych wraz z planem pozyskania dofinansowania na lata 2023-2025.

Wyszczególnienie	Plan 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	RAZEM
WYPOSAŻENIE ZOL I HOSPICJUM	0	118 982	0	118 982
WYPOSAŻENIE ODDZIAŁÓW STACJONARNYCH	0	452 145	0	452 145
WYPOSAŻENIE GABINETU ZABIEGOWEGO I WYPOSAŻENIE OGÓLNE ODDZIAŁÓW	0	193 543	0	193 543
WYPOSAŻENIE DZIAŁU FIZJOTERAPII	0	158 425	0	158 425
CZEŚĆ WSPÓLNA SALA POBYTU DZINNEGO	0	9 420	0	9 420
TERAPIA ZAJĘCIOWA I POZOSTAŁE (LOGOPEDA, PSYCHOLOG)	0	15 000	0	15 000
ASORTYMENT DO ZOL I HOSPICJUM	0	31 270	0	31 270
WYPOSAŻENIE GABINETÓW – MEBLE BIUROWE	0	23 076	0	23 076
<b>RAZEM</b>	<b>0</b>	<b>1 001 861</b>	<b>0</b>	<b>1 001 861</b>
DOFINANSOWANIA	0	1 001 861	0	1 001 861

## VI. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe.

Wyszczególnienie	punktacja wskaźnikowa		ROK 2022		ROK 2023		Rok 2024		Rok 2025	
	wart.	pkt.	wart.	pkt.	wart.	pkt.	wart.	pkt.	wart.	pkt.
<b>I. Wskaźniki zyskowności</b>										
<i>I.1. Wskaźnik zyskowności netto</i>										
Wynik netto x 100 %	<0,0%	0	-0,91%	0	-0,85%	0	-1,01%	0	-0,45%	0
	0,0-2,0%	3								
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	2,0-4,0%	4								
	>4,0%	5								
<i>I.2. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej</i>										
Wynik z działalności operacyjnej netto x 100 %	<0,0%	0	-1,41%	0	-1,00%	0	-1,13%	0	-0,53%	0
	0,0-3,0%	3								
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	3,0-5,0%	4								
	>5,0%	5								
<i>I.3. Wskaźnik zyskowności aktywów</i>										
Wynik netto x 100 %	<0,0%	0	-0,87%	0	-1,30%	0	-0,79%	0	-1,13%	0
	0,0-2,0%	3								
Aktywa razem (stan średni)	2,0-4,0%	4								
	>4,0%	5								
<b>RAZEM ZYSKOWNOŚĆ</b>			0	0	0	0	0	0	0	

<b>II. Wskaźniki płynności</b>										
<b>II.1. Wskaźnik bieżącej płynności</b>										
Aktywa obrotowe - należności z tytułu dostaw i usług powyżej 12 m-cy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	<0,6	0	3,20	10	6,88	10	5,00	10	2,65	12
	0,6-1,0	4								
Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług powyżej 12 m-cy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	1,0-1,5	8								
	1,5-3,0	12								
	>3,0	10								
<b>II.2. Wskaźnik szybkiej płynności</b>										
Aktywa obrotowe - należności z tytułu dostaw i usług powyżej 12 m-cy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne - zapasy	<0,5	0	2,78	10	4,88	10	3,72	10	1,53	13
	0,5-1,0	8								
Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług powyżej 12 m-cy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	1,0-2,5	13								
	>2,5	10								
<b>RAZEM PŁYNNOŚĆ</b>				20		20		20		25
<b>III. Wskaźniki efektywności</b>										
<b>III.1. Wskaźnik rotacji należności w dniach</b>										
Przeciętny stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie	<45	3	28,53	3	30,71	3	32,30	3	29,80	3
	45-60	2								
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	61-90	1								
	>90	0								
<b>III.2. Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach</b>										
Przeciętny stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie	<60	7	62,77	4	31,89	7	31,22	7	31,29	7
	61-90	4								
Przychody netto i zrównane z nimi + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	>90	0								
<b>RAZEM EFEKTYWNOŚĆ</b>				7		10		10		10
<b>IV. Wskaźniki zadłużenia</b>										
<b>IV.1. Wskaźnik zadłużenia aktywów</b>										
(Zobowiązania długoterminowe + Zobowiązania krótkoterminowe + Rezerwy na zobowiązania)*100%	<40%	10	37,06%	10	218,91%	0	176,03%	0	179,15%	0
	40-60%	8								
Aktywa razem	60-80%	3								
	>80%	0								
<b>IV.2. Wskaźnik wypłacalności</b>										
Zobowiązania długoterminowe + Zobowiązania krótkoterminowe + Rezerwy na zobowiązania	0,00-0,50	10	0,42	10	1,30	6	1,96	6	1,45	6
	0,51-1,00	8								
Fundusz własny	1,01-2,00	6								
	2,01-4,00	4								
<b>RAZEM ZADŁUŻENIE</b>				20		12		6		6
<b>RAZEM PUNKTACJA</b>				47		42		36		41
<i>Maksymalna liczba punktów</i>				70		70		70		70
<i>% Maksymalnej liczby punktów</i>				67,14%		60,00%		51,43%		58,57%

Wszystkie składniki zyskowności wykazały wartość ujemną ze względu na poniesioną stratę. Strata za 2022 r. oraz zaplanowana w kolejnych latach była i będzie w głównej mierze skutkiem rosnącymi kosztami umów kontraktowych podpisywanych z lekarzami specjalistami, koniecznymi do zabezpieczenia pracy w poradniach Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej, rosnącymi kosztami pracy pielęgniarek zatrudnionych na umowach o pracę oraz cywilnoprawnych, rosnącymi cenami leków i materiałów medycznych, zwiększonymi ich zużyciem w związku ze wzrostem liczby udzielanych porad, wzrostem cen usług niezbędnych do utrzymania działalności bieżące (odbiór odpadów medycznych, komunalnych, dostawa tlenu, koszty mediów, usługi podwykonawcze w zakresie badań laboratoryjnych i diagnostycznych). Ponadto kolejnym czynnikiem wpływającym na wysokość straty planowanej w kolejnych latach jest rosnące koszty osobowe i wysokość składek ZUS koszty pracodawcy. W ocenie tego wzrostu należy wziąć pod uwagę, że podmiot nie ma możliwości ograniczenia kosztów osobowych poprzez redukcje personelu ponieważ doprowadziłoby to do ograniczenia dostępności udzielanych świadczeń i jest warunkiem koniecznym w kontynuacji umowy zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia (potencjał zgłoszonego personelu do umowy).

Wskaźnik płynności informuje o możliwości spłaty zobowiązań bieżących, w przypadku gdyby stały się natychmiast wymagalne np. poprzez upłynienie majątku obrotowego bez konieczności upłynienia części aktywów trwałych. Optymalna wartość wskaźnika bieżącej płynności powinna kształtować się w granicach 1,2 do 1,7. Optymalna wartość wskaźnika szybkiej płynności powinna kształtować się w przedziale 1,0 do 1,2. W związku z faktem finansowania dużej części bieżącej działalności środkami pochodzącymi z pożyczki, podmiot leczniczy posiada zbyt niską wartość majątku obrotowego do pokrycia wszystkich zobowiązań. Wobec powyższego wskaźniki płynności nie mieszczą się w wartościach uznawanych za optymalne.

Wskaźnik rotacji należności z tytułu dostaw i usług określa w ciągu ilu dni następuje spływ należności z tytułu wykonania świadczeń zdrowotnych i informuje o tym, w jakim stopniu podmiot leczniczy kredytuje płatnika. W Średzkim Centrum Zdrowia prawie 100 % należności z tytułu dostaw i usług dotyczy należności od NFZ. Niewielka część dotyczy należności z tytułu realizacji usług podwykonawczych w zakresie badań RTG (0,26% w 2022 r.). Wskaźnik rotacji zobowiązań z tytułu dostaw i usług informuje w jakim cyklu jednostka realizuje swoje zobowiązania wobec kontrahentów oraz jak zmienia się jego sytuacja płatnicza. Planowany spływ należności z tytułu dostaw i usług wyniósł 30 dni. Zbliżona sytuacja dotyczy również realizacji zobowiązań w latach 2023-2024, czyli 31 dni. Natomiast ze względu na rozpoczęcie udzielania świadczeń medycznych od 1 lipca 2022 r., a co za tym idzie mniejszy udział przychodów w spłacie bieżących zobowiązań, wskaźnika rotacji zobowiązań wzrósł do 63 dni.

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. W Średzkim Centrum Zdrowia wskaźnik ten wskazuje na wysoki wzrost zadłużenia aktywów, które głównie finansowane są przez dotacje oraz pożyczki udzielone przez Organ Tworzący.

Wskaźnik wypłacalności określa stosunek zobowiązań i utworzonych rezerw do kapitału własnego, a zatem ile razy zobowiązania przekroczą kapitał własny. Ogólnie w literaturze ekonomii uznaje się, że wartość tego wskaźnika nie powinna przekroczyć 1. W przypadku Średzkiego Centrum Zdrowia ze względu na wzrost zobowiązań oraz ujemny wynik finansowy (strata) wartość tego wskaźnika wyniosła 1,96 w 2024 r. oraz 1,45 w 2025 r.

## **VII. Opis istotnych zdarzeń mających wpływ na obecną i przyszłą sytuację ekonomiczno-finansową Średzkiego Centrum Zdrowia SP ZOZ.**

Koncepcja wieloletniego planu mającego na celu uruchomienie działalności medycznej w budynku poszpitalnym znalazła swoje odzwierciedlenie w ocenie celowości inwestycji wydanej na podstawie art. 95 d ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 1285 z póź.zm.). Wojewoda Dolnośląski wydał pozytywną opinię o celowości inwestycji skutkującej zmianą zakresu udzielanych świadczeń opieki zdrowotnej do wniosku nr 003686. Decyzja wydana jest w dniu 30 grudnia 2021 r. Zgodnie z art. 95 ga w/w Ustawy pozytywna opinia o celowości inwestycji jest ważna 3 lata od dnia jej wydania. W związku z powyższym decyzja do wnioski nr 003686 jest ważna do dnia 30 grudnia 2024 r.

Główny celem systemu IOWISZ jest uporządkowanie inwestycji w ochronie zdrowia, a także wypracowanie racjonalnego i efektywnego wydatkowania środków publicznych. System IOWISZ jest wykorzystywany przez wojewodów przy wydawaniu opinii o celowości inwestycji i pozwala na otrzymanie pozytywnych ocen tylko przez projekty pożądane z punktu widzenia systemu ochrony zdrowia, tj. przede wszystkim zgodni z priorytetami zdrowotnymi oraz ustalonym Wojewódzkim Planem Transformacji. Uzyskanie pozytywnej opinii jest warunkiem koniecznym w przypadku próby uzyskania finansowania świadczeń zdrowotnych w ramach ubezpieczenia zdrowotnego w trybie i na zasadach zawieranych umów z NFZ.

Brak pozytywnej opinii w przypadku inwestycji na ponad 2.000.000,00 zł skutkuje brakiem możliwości pozyskania kontraktu z NFZ, a negatywna opinia powoduje 5 letnie wykluczenie podmiotu z procedury kontraktowania świadczeń zdrowotnych.

Wśród istotnych czynników i zdarzeń mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową podmiotu leczniczego, które wystąpiły roku bieżącym oraz będą miały istotny wpływ w 2024 r., należy wymienić:

- wzrost wynagrodzeń w poszczególnych grupach zawodowych w związku z regulacjami ustawowymi oraz wzrost oczekiwań finansowych w zakresie wysokości stawki godzinowej kontraktów lekarskich,
- obniżenie poziomu rentowności wyceny świadczeń ambulatoryjnych w stosunku do rosnących kosztów działalności bieżącej (brak korekty ceny punktu o wskaźnik inflacji),
- poniesienie znacznych wydatków inwestycyjnych związanych z przygotowaniem ośrodka do uruchomienia oddziałów stacjonarnych,
- zapewnienie ciągłości realizacji świadczeń stacjonarnych w pełnym zakresie pomimo niewystarczającej refundacji z tytułu realizacji świadczeń (początkowy okres działalności oddziałów).
- brak innych dodatkowych źródeł finansowania poza środkami pochodzącymi od organu założycielskiego.

## **VIII. Podsumowanie**

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 r. jest dokumentem sporządzonym przez Średzkie Centrum Zdrowia SP ZOZ obejmującym rok kalendarzowy, w którym przez pierwsze półrocze podejmowano czynności przygotowujące jednostkę do otwarcia, natomiast dopiero w drugim półroczu rozpoczęto działalność medyczną. Zgodnie z założeniami

pierwszego etapu inwestycyjnego uruchomiono ambulatorium chirurgiczne wraz z działalnością pomocniczą dotyczącą diagnostyki obrazowej. Wszystkie założenia organizacyjne zostały zrealizowane w ramach zaplanowanych i zakontraktowanych poradni specjalistycznych. W 2022 r. wykonano dodatkowe prace remontowe konieczne ze względu na wymogi sanitarno-epidemiologiczne przewidziane dla obiektów medycznych oraz wymagania stawiane przez płatnika w procesie kontraktacji. W związku z przesunięciem terminu realizacji pozostałych etapów inwestycyjnych, działania przygotowawcze dotyczyły jedynie sporządzenia kosztorysów wyposażenia ośrodka medycyny pracy oraz wyposażenia oddziałów opieki długoterminowej. Decyzją Zarządu Powiatu Średzkiego uruchomienie oddziałów zostało przesunięte na trzeci kwartał 2024 r, co znalazło odzwierciedlenie w prognozach kosztów inwestycyjnych i istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową podmiotu. Krótki okres działalności Średzkiego Centrum Zdrowia, jak i brak stabilnej sytuacji finansowej ma wpływ na ocenę zdolności kredytowej i możliwość pozyskania innego źródła finansowania dla planowanych inwestycji i działalności bieżącej. Pogarszająca się sytuacja finansowa organu założycielskiego stanowi istotny powód zahamowania działań rozwojowych Średzkiego Centrum również w zakresie nowych świadczeń specjalistycznych.

Z uwagi na powyższe opracowanie prognozy dotyczącej przyszłej sytuacji ekonomiczno-finansowej Średzkiego Centrum Zdrowia obarczone jest ryzykiem przeszacowania lub niedoszacowania planowanych wielkości. Wobec tego, konieczne może być dalsze aktualizowanie przyjętego planu finansowego jednostki, przy uwzględnieniu zmieniającego się stanowiska organu tworzącego, zakresu realizowanych świadczeń, ich poziomu rentowności, kosztów funkcjonowania podmiotu oraz możliwości rozwojowych jednostki czy też decyzji o jej modernizacji.

.....  
Z-ca Dyrektora / Główny Księgowy

.....  
Dyrektor