

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr 180/346/22
z dnia 29 marca 2022 r.

**SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
SP ZOZ W USTRZYKACH DOLNYCH
ZA 2021 ROK**

**WYKONANIE
PLANU FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W USTRZYKACH DOLNYCH**

ZA 2021 ROK

Ustrzyki dolne 29.03.2022r.

I. WSTĘP

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych, ul. 29 Listopada 57 wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000017304, do Rejestru Wojewody Księga Rejestrowa nr 000000010078 - 8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI.

Samodzielnym Publicznym Zespołem Opieki Zdrowotnej zarządza p.o Dyrektora Joanna Łysiak zgodnie z Uchwałą Zarządu Powiatu Bieszczadzkiego nr 84/176/20 z dnia 16.06.2020r.

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w Ustawie o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011 roku (Dz.U. 2018, poz.2190 z późn. zm.). Podstawą monitorowania gospodarki finansowej SP ZOZ-u jest Plan Finansowy, opiniowany przez Radę Społeczną.

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych znajduje się w I poziomie referencyjności, w 2021 roku prowadzi działalność leczniczą na oddziałach: wewnętrznym, chirurgicznym, pediatrycznym, rehabilitacyjnym, zakładzie opiekuńczo-leczniczym. W skład struktury organizacyjnej wchodzi także Ambulatoryjne Poradnie Specjalistyczne, Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna, Izba Przyjęć oraz Podstawowa Opieka Zdrowotna. Usługi medyczne są świadczone dla mieszkańców Powiatu Bieszczadzkiego oraz powiatów ościennych i turystów odwiedzających Bieszczady. Świadczenia realizowane są na rzecz pacjentów wg rozliczeń opartych na systemie JGP, a płatnikiem jest instytucja-NFZ, rozliczająca świadczenia w ramach ubezpieczenia zdrowotnego.

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej działa wg struktury przyjętej w regulaminie porządkowym składa się z

1. Działu Świadczeń Szpitalnych
2. Działu leczenia otwartego: AOS, POZ i NiŚOZ
3. Działów pomocniczych

Zespół wykonuje świadczenia zdrowotne w zakresie:

1. Hospitalizacji osób potrzebujących całodobowej lub całodziennych świadczeń zdrowotnych w ramach leczenia szpitalnego;
2. Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej;
3. Podstawowej Opieki Zdrowotnej
4. Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej;
5. Izby Przyjęć;
6. Przeprowadzania badań profilaktycznych w ramach poradni medycyny pracy;
7. Rehabilitacji medycznej;
8. Transportu sanitarnego.



Struktura kapitału na dzień 01.01.2021r. przedstawia się następująco:

1. Fundusz Założycielski -	7 818 973,92
2. Fundusz Zakładu -	0,00
3. Zysk (Strata) z lat ubiegłych -	(-) 27 556 261,97
4. Zysk (Strata) z roku 2020 -	(-) 6 586 959,87

Struktura kapitału na dzień 31.12.2021r. przedstawia się następująco:

1. Fundusz Założycielski -	10 384 299,86
2. Fundusz Zakładu -	0,00
3. Zysk (Strata) z lat ubiegłych -	(-) 34 143 221,84
4. Zysk (Strata) z roku 2021 -	(-) 4 221 134,88

II. REALIZACJA PLANU FINANSOWEGO SPZOZ W USTRZYKACH DOLNYCH

▪ PRZYCHODY I STRUKTURA

Wykonanie przychodów

Plan finansowy na 2021 r. zakładał uzyskanie przychodów w wysokości **21 483 052,04 zł**, zaś planowane koszty oszacowano na poziomie **25 399 379,00 zł**, a więc planowany wynik finansowy winien wynosić (-) 3 916 326,96 zł.

Analiza realizacji planu za 2021 rok pokazała, że Szpital wygenerował stratę w wysokości: **(-) 4 221 134,88 zł** po odjęciu kosztów amortyzacji wartość rzeczywistej straty wynosi: **(-) 3 238 137,71 zł**.

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN 2021	WYKONANIE 2021	WYKONANIA
I	Przychody - sprzedaż usług			
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych NIKZ	10 000 000,00	21 073 190,43	115,36
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych pozostałych	600 000,00	534 073,41	89,01
3	Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	100 000,00	94 553,98	94,55
4	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	1 100 000,00	1 216 484,02	110,59
	OGÓLNE PRZYCHODY	21 483 052,04	21 908 701,84	101,98

Na dzień 31.12.2021 roku uzyskano przychody ogółem w wysokości 23 677 310,20 zł tj. 116,16 % wartości planowanych przychodów ogółem. Pozostałe przychody operacyjne i finansowe zaplanowane na poziomie 1 100 000,00 zł wykonano na poziomie 1 216 470,19 zł co stanowi 110,59 %

Zestawienie umów zawartych z NFZ w 2021 r.

Nr umowy	Nazwa rodzaju świadczeń	Data podpis.	Data od	Data do	Kwota zł	Nr aneksu	Data podpisania aneksu
09R/01002419202101	Zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19	2021-01-12	2021-01-01	2021-12-31	3% wartości rachunków	4	2021-12-20
0901002405202102	Rehabilitacja lecznicza	2021-04-23	2021-01-01	2021-12-31	32 697,00 zł	4	2021-12-09
0901002419202104	Zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19	2021-03-22	2021-03-01	2021-12-31	za wykonanie	8	2021-11-24
0901002405202101	Rehabilitacja lecznicza	2021-01-05	2021-01-01	2021-12-31	599 812,00 zł	10	2022-02-07
0901002414202101	Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	2021-01-05	2021-01-01	2021-12-31	972 199,22 zł	11	2022-02-09
0901002419202101	Zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19	2021-01-20	2021-01-01	2021-12-31	za wykonanie	6	2021-11-22
0901002401202113	Podstawowa opieka zdrowotna	2020-12-30	2021-01-01	2021-12-31	12 521,10	6	2021-11-29
0901002419202103	Zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19	2021-01-12	2021-01-01	2021-12-31	za wykonanie	2	2021-09-20
0901002402202103	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2021-01-05	2021-01-01	2021-12-31	20 689,32 zł	15	2022-02-09
0901002403202101	Leczenie szpitalne	2021-01-05	2021-01-01	2021-12-31	1 549 021,36 zł	12	2022-02-04
0901002403202108	Leczenie szpitalne	2021-01-05	2021-01-01	2021-12-31	12 206 576,52 zł	27	2022-02-10
0901002402202101	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	2021-01-07	2021-01-01	2021-12-31	1 183 612,54 zł	23	2022-02-09
0901002418202108	Programy pilotażowe	2021-10-08	2021-10-11	2021-12-31	14 000,00 zł	2	2021-12-22
0901002419202105	Zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19	2021-10-20	2021-09-01	2021-12-31	za wykonanie	-	-
09010024192021011	Zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19	2021-01-08	2021-01-01	2021-12-31	za wykonanie	7	2021-12-27

KOSZTY I STRUKTURA

Wykonanie planu kosztów

Rzeczywiste (wykonane) koszty z działalności za 2021 r. wyniosły **29 114 926,10 zł**, co stanowi 114,63% zaplanowanych kosztów działalności podstawowej. Analizując zestawienie można zaobserwować niewielkie przekroczenie planu w zużyciu energii elektrycznej zużycia środków czystości, na co znaczący wpływ miały zaostrzenia sanitarno-epidemiologiczne spowodowane pandemią SARS-COV-2. Znaczne zużycie energii spowodowane było toczącymi się pracami remontowymi w pomieszczeniach szpitala. Natomiast w usługach obcych przekroczenie nastąpiło w usługach remontowych, wynagrodzeniu dodatkowym COVID, i usługach wywozu śmieci. Wzrost usług wywozu śmieci wynikał między innymi z konieczności zużycia zwiększonej ilości jednorazowej bielizny i odzieży ochronnej i innych materiałów medycznych w związku z utworzonym oddziałem COVID-19 i panującą pandemią SARS-COV2 oraz likwidacji nieużytecznych materiałów znajdujących się w magazynie technicznym w związku z przeniesieniem w/w magazynu do innej lokalizacji.

Ministerstwo Zdrowia w związku z panującą pandemią wprowadziło dodatkowe wynagrodzenie dla personelu medycznego mającego bezpośredni kontakt z pacjentami COVID-owymi, niedoszacowanie wynika z faktu utworzenia oddziału COVID-19 i wypłaty dodatkowego wynagrodzenia lekarzom i pielęgniarcom zatrudnionym na umowy cywilno-prawne, które nie zostało ujęte w planie. Jest ono w całości finansowane z NFZ i nie ma wpływu na wynik finansowy.

Z analizy realizacji planu za 2021 r., w poszczególnych rodzajach kosztów operacyjnych wynika, że uzyskana struktura kosztów odbiega nieznacznie od struktury zaplanowanej w skali roku i najwyższe jej przekroczenia dotyczą:

- utworzenia nowych komórek organizacyjnych związanych z panującą pandemią COVID-19: punktu szczepień w dwóch lokalizacjach, oddziału COVID-19 i oddziału rehabilitacji „po-covidowej”. Funkcjonowanie w/w komórek wymagało wyposażenia w niezbędny sprzęt medyczny.
- dużego zużycia odczynników do wykonywania testów na obecność wirusa SARS-COV-2 oraz dużą ilością badań w kierunku przeciwciał SARS-COV-2
- przedłużonego sezonu grzewczego wymagającego ogrzewania pomieszczeń przez dłuższy czas niż wstępnie założono

- toczących się prac remontowych (remont i adaptacja pomieszczeń Pracowni Tomografii Komputerowej, gabinetów lekarskich), dzierżawy kontenerów służących do diagnostyki i leczenia pacjentów z COVID-19 oraz utworzonego punktu szczepień, wykonanie robót uzupełniających w kuchni oddziału ZOL, remont oddziału rehabilitacyjnego, naprawa windy.
- koszty kontraktów ratowników medycznych wynikają z dodatkowej obsady w Izbie Przyjęć oraz Punkcie Szczepień w związku z pandemią COVID-19.
- zatrudnienia nowych lekarzy
- zwiększonej ilości zużycia jednorazowej bielizny i odzieży ochronnej i innych materiałów medycznych w związku z utworzonym oddziałem COVID-19 i panującą pandemią SARS-COV2 oraz likwidacji nieużytecznych materiałów znajdujących się w magazynie technicznym w związku z przeniesieniem w/w magazynu do innej lokalizacji.
- przedłużającego się najem kontenerów służących do diagnostyki i leczenia pacjentów z COVID-19.

KOSZTY I ICH STRUKTURA ZA 2021 R.

KLAS. P.	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN 2021	WYKONANIE 2021	% O/W
I	401-01	ZUŻYCIE LEKÓW	800 000,00	672 055,32	84,01
	401-02	ZUŻYCIE TLENU MEDYCZNEGO	40 000,00	68 344,77	170,86
	401-03	ZUŻYCIE DROBNEGO SPRZĘTU MEDYCZNEGO	50 000,00	136 767,49	273,53
	401-04	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW POMOCNICZYCH	550 000,00	460 690,97	83,76
	401-05	ZUŻYCIE ŚRODKÓW DEZYNFEKCYJNYCH	150 000,00	44 148,04	29,43
	401-06	ZUŻYCIE ODCZYNNIKÓW	360 000,00	525 313,13	145,92
	401-07	ZUŻYCIE OPAŁU/GAZ I OLEJ/	180 000,00	377 826,58	209,90
	401-08	ZUŻYCIE ENERGII ELEKTRYCZNEJ	190 000,00	245 679,35	129,30
	401-09	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW DO KONSERWACJI	30 000,00	33 990,74	113,30
	401-10	ZUŻYCIE ŚRODKÓW CZYSTOŚCI	50 000,00	65 609,86	131,22
	401-11	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW BIUROWYCH	20 000,00	23 931,76	119,66
	401-12	ZUŻYCIE BIELIZNY I ODZIEŻY OCHRONNEJ	50 000,00	12 699,50	25,40
	401-13	ZUŻYCIE WODY I ŚCIEKI	120 000,00	103 034,34	85,86
	401-14	ZUŻYCIE PALIWA DO SAMOCHODÓW	50 000,00	41 768,48	83,54
	401-15	ZUŻYCIE POZOSTAŁYCH MATERIAŁÓW	100 000,00	113 547,96	113,55
I	MATERIAŁY I ENERGIA		2 740 000,00	2 952 316,31	107,75
	402-01	USŁUGI TRANSPORTOWE	15 000,00	15 866,93	105,78
	402-02	USŁUGI REMONTOWE	20 000,00	63 984,78	319,92
	402-03	KONSERWACJA SPRZĘTU I URZĄDZEŃ	80 000,00	26 532,24	33,17
	402-04	USŁUGI POCZTOWE I TELEKOMUNIKACYJNE	40 000,00	45 912,45	114,78
	402-05	ZAKUP PROCEDUR MEDYCZNYCH - BADANIA	380 000,00	389 560,09	102,52

402-06	ZAKUP PROC. MED. - DYŻURY LEK. RAT. I KON			
W tym:	DYŻURY LEKARSKIE	2 800 000,00	2 948 839,16	105,32
	KONTRAKTY RATOWNIKÓW MEDYCZNYCH	300 000,00	757 046,98	252,35
	KONTRAKT RTG	170 000,00	132 604,50	78,00
	KONTRAKT REHABILITACJA	320 000,00	350 126,20	109,41
	KONTRAKT - USŁUGI TECHNICZNE	100 000,00	130 572,00	130,57
	KONTRAKT SEROLOGIA I LABORATORIUM	220 000,00	224 405,60	102,00
	ZAKUP PROCEDUR MED. - SPECJALISTYKA	300 000,00	518 716,20	172,91
	ORTOPEDYCZNE	150 000,00	162 247,25	108,16
402-07	KONTRAKTY LEKARSKIE	1 300 000,00	1 161 663,35	89,36
402-08	USŁUGI PRAWNICZE	15 000,00	27 675,00	184,50
402-09	USŁUGI PRALNICZE	100 000,00	110 954,42	110,95
402-10	USŁUGI ŻYWIENIA	500 000,00	630 790,87	126,16
402-11	USŁUGI BANKOWE	2 000,00	3 091,21	154,56
402-12	USŁUGI WYWOZU ŚMIECI	90 000,00	191 357,29	212,62
402-13	USŁUGI NAJMU, DZIERŻ. I LEASINGU	40 000,00	82 483,97	206,21
402-14	POZOSTAŁE USŁUGI	150 000,00	346 762,20	231,17
402-16	KONTRAKTY PIELEGNIAREK		23 637,50	
402-22	KOSZTY INFORMATYZACJI	160 000,00	166 313,47	103,95
402-27	DODATKOWE WYNAGRODZENIE COVID	570 000,00	761 932,40	133,67
H	USŁUGI	78 200,00	874 075,40	111,78
403-01	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	65 379,00	65 379,00	100,00
403-02	UBEZPIECZENIE ŚRODKÓW TRANSPORTU	22 000,00	20 947,22	95,21
403-03	OPLATA PFRON	20 000,00	37 947,00	189,73
403-04	POZOSTAŁE - opłaty sądowe i notarialne	15 000,00	2 765,60	18,44
H	DODATKOWE OPLATY	122 379,00	137 038,82	111,98
404-01	WYNAGRODZENIA ZE STOSUNKU PRACY	9 000 000,00	9 861 581,06	109,57
404-02	WYNAGRODZENIA - NAGRODY JUBILEUSZOWE	180 000,00	258 616,67	143,68
404-03	ODPRAWY	150 000,00	132 710,97	88,47
404-04	WYNAGRODZENIA Z TYT UMÓW ZLECEN I DZIEŁO	500 000,00	935 908,71	187,18
404-05	WYNAGRODZENIE Z TYTUŁU DYŻURU	200 000,00	301 380,43	150,69
IV	WYNAGRODZENIA	10 030 000,00	11 490 197,84	114,56
405-01	SKŁADKI ZUS	1 800 000,00	2 020 812,73	112,27
405-02	NALICZENIE ZFŚS	240 000,00	249 095,74	103,79
405-03	KOSZTY SZKOLEŃ	75 000,00	69 145,16	92,19
405-04	KOSZTY BHP	20 000,00	25 585,98	127,93
405-05	ODSZKODOWANIA	0,00	0,00	
405-06	FPK		6 721,61	

V	UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA		2 135 000,00	2 371 361,22	111,07
	400	AMORTYZACJA	1 000 000,00	982 997,17	98,30
VI	AMORTYZACJA		1 000 000,00	982 997,17	98,30
	406	POZOSTAŁE KOSZTY	150 000,00	161 257,60	107,51
VI I	POZOSTAŁE KOSZTY		150 000,00	140 310,38	93,54
	OGÓLEM KOSZTY		23 999 379,00	27 337 297,80	113,91
	OGÓLEM PRZYCHODY - NFZ		19 683 052,04	23 078 679,43	117,25
	OGÓLEM PRZYCHODY SPRZEDAŻ MEDYCZNA		600 000,00	534 077,14	89,01
	SPRZEDAŻ POZOSTAŁA		100 000,00	64 553,63	64,55
	Wynik na działalności		(-) 3 616 326,96	(-) 3 659 987,60	98,56
	Koszty operacyjne i finansowe		1 400 000,00	1 777 628,30	126,97
	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe		1 100 000,00	1 216 481,02	110,50
	ZYSK/STRATA BRUTTO		(-) 3 916 326,96	(-) 4 221 134,88	107,78

STAN ZATRUDNIENIA W SPZOZ USTRZYKI

STAN ZATRUDNIENIA W SPZOZ USTRZYKI DOLNE W PRZELICZENIU NA OSOBY					
LP.	Rodzaj personelu	Umowy o pracę		Umowy cywilnoprawne	
		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1.	Lekarze	3	6	16	15
2.	Inny wyższy	4	7	3	4
3.	Pielęgniarki	71	71	8	15
4.	Położne	9	10	0	5
5.	Personel średni medyczny	15	28	12	12
6.	Personel gospodarczy	34	3	3	0
7.	Administracja	17	17	0	0
8.	Farmaceuci	1	1	0	0
9.	Personel niższy	0	24	1	3
	OGÓLEM	154	167	43	54

OCENA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA 2021 ROK

Ogólna analiza realizacji Planu Finansowego SPZOZ w Ustrzykach Dolnych za 2021 rok pokazuje, iż Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych osiągnął ujemny wynik finansowy w wysokości -4 221 134,88 zł. Ocena stanu ekonomiczno-finansowego szpitala w porównaniu do roku poprzedniego jest znacznie lepsza, choć nadal pozostaje trudna. Do najważniejszych problemów należą: ograniczona płynność finansowa i wysokie zadłużenie. Opisana sytuacja wskazuje na konieczność kontynuowania rozpoczętych w pierwszej połowie roku 2020 działań restrukturyzacyjnych, mających na celu zahamowanie zadłużenia jednostki i poprawę płynności finansowej.

W dużej mierze na wzrost kosztów w 2021 r. miała wpływ bieżąca sytuacja epidemiologiczna związana z rozprzestrzenianiem się COVID-19 oraz waloryzacji wynagrodzeń, ale również znaczący wzrost cen za energię elektryczną oraz gaz.

Koszty dotyczące pandemii COVID-19 jakie zostały poniesione w zakresie działalności medycznej dotyczą wszystkich przyjętych pacjentów do naszej placówki, co nie znajduje odniesienia w rozliczeniu z NFZ w kategorii przychodów. Nadmierne wydatki wynikające z utrzymującej się pandemii COVID-19 zauważalne są w strukturze kosztów w zakresie wynagrodzeń, zużycia materiałów dezynfekcyjnych, środkach ochronny osobistej.

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych konsekwentnie realizuje program naprawczy. Wszelkie działania oraz stopień realizacji programu naprawczego były i są w dalszym ciągu konsultowane i dokonywane po uzgodnieniu z Zarządem Powiatu Bieszczadzkiego i Radą Społeczną. SPZOZ w Ustrzykach Dolnych informował Zarząd Powiatu o wszelkich podejmowanych krokach na bieżąco.

III. REALIZACJA PLANU W ZAKRESIE DZIAŁAŃ INWESTYCYJNYCH I REMONTOWYCH

W 2021 r. Powiat Bieszczadzki rozstrzygnął postępowanie przetargowe na budowę budynku pawilonu szpitalnego wraz z łącznikiem. To zadanie inwestycyjne, którego realizacja przewidziana jest na lata 2021–2022 obejmuje również zakup wyposażenie, w tym m.in. tomografu komputerowego. Już w 2020 r. zakupiono m.in. dwa łóżka wraz z oprzyrządowaniem do intensywnej opieki medycznej, sprzęt na oddział rehabilitacji oraz sprzęt do rehabilitacji na ZOL o łącznej wartości ok. 200 tys. zł. a środki na te zakupy pochodziły z darowizny oraz pomocy finansowej gmin Powiatu Bieszczadzkiego.

W ramach projektu PL-BY-UA „Razem dla ratowania życia. Zintegrowany polsko ukraiński system pierwszej pomocy w rejonie przygranicznym” oraz środki z Funduszu Inwestycji Samorządowych zakupiono w 2021 r. laparoskop dla Oddziału Chirurgii- koszt ok. 800 tys. zł.

W 2021 r. udało się także ukończyć remont oraz dostosować pomieszczenia Pracowni Tomografii Komputerowej. Koszt inwestycji ok. 180 tys. zł poniósł Powiat Bieszczadzki.

IV. ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI SPZOZ W USTRZYKACH DOLNYCH NA DZIEŃ 31.12.2021 r.

Zobowiązania ogółem stanowią kwotę 36 734 059 zł, wymagalne wg stanu na 31.12.2021 r. wynoszą: 678 034 zł.

Z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych rozrachunków zobowiązania stanowią kwotę wg poniżej przedstawionej struktury:

Nazwa zobowiązania	Wyszczególnienie ogółem wg stanu 31-12-2021	W tym wymagalnych wg stanu 31-12-2021
Zobowiązania ogółem, w tym:	36 734 059	678 034
Zobowiązania wobec ZUS	5 856 743	0
Zobowiązania wobec US	181 067	0
Zobowiązania wobec PFRON	11 206	0
Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów	27 900 000	0
Zobowiązania z tytułu leków, materiałów medycznych	619 571	166 137
Zobowiązania z tytułu zakupu aparatury medycznej	5 090	0
Zobowiązania z tytułu zużycia energii, gazu, wody	128 556	0
Zobowiązania z tytułu usług obcych	767 898	53 406
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	786 447	0
Zobowiązania cywilnoprawne ogółem	22 353	3 363
Zobowiązania z tytułu Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	455 128	455 128

Na dzień 31.12.2021 r. łącznie należności z tytułu dostaw i usług oraz innych należności wynoszą : 3 416 887,95 zł

- z tytułu podpisanych umów z NFZ o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej: 3 353 127,43 zł;
- z tytułu dostaw i usług: 63 760,52 zł;

W kwocie występują należności wymagalne, które wynoszą 4 298,56 zł.

V. PODSUMOWANIE

Sytuacja ekonomiczno-finansowa Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych stanu ekonomiczno-finansowego szpitala w porównaniu do 2020 roku jest znacznie lepsza, choć nadal pozostaje dość trudna. Do najważniejszych problemów należą: ograniczona płynność finansowa i wysokie zadłużenie. Przyczyną złej sytuacji finansowej jest niewłaściwa, zbyt niska wycena procedur medycznych przez NFZ. Procedury te wycenione są ok 30% poniżej poziomu opłacalności. Ze względu na dość wysokie koszty stałe, podwyżki cen materiałów, leków, usług i innych niezbędnych do udzielania świadczeń zdrowotnych zasobów trudno jest osiągnąć granicę progu rentowności.

Istotnym czynnikiem wzrostu kosztów jest zagwarantowany wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i lekarzy, który wpływa na oczekiwania finansowe innych grup personelu, a także przedłużająca się pandemia COVID-19.

Osiągnięcie optymalnego poziomu przychodów ze sprzedaży, a także restrukturyzacja kosztów będzie miało wpływ na stabilizację sytuacji finansowej jednostki w najbliższych latach. Podstawowym celem SPZOZ w Ustrzykach Dolnych jest zachowanie płynności finansowej Szpitala.

SPZOZ w Ustrzykach Dolnych przechodzi głęboką restrukturyzację, zmiany organizacyjne, wymuszona sytuacją na rynku usług medycznych, koniecznością reorganizacji pracy szpitala, w celu ograniczenia wysokości ponoszonych strat oraz konsekwentna realizacji programu naprawczego zatwierdzonego w grudniu 2019 r., a uaktualniona w latach kolejnych.

P. O. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki
Zdrowotnej w Ustrzykach Dolnych

mgr Joanna Łysiak

