

UCHWAŁA NR V/36/10
SEJMIKU WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO

z dnia 28 grudnia 2010 r.

w sprawie przyjęcia programu reorganizacji w systemie ochrony zdrowia na terenie województwa lubuskiego, polegającego na likwidacji Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno-Kardiologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu oraz utworzeniu spółki prawa handlowego pod firmą Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno-Kardiologiczny w Torzymiu Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

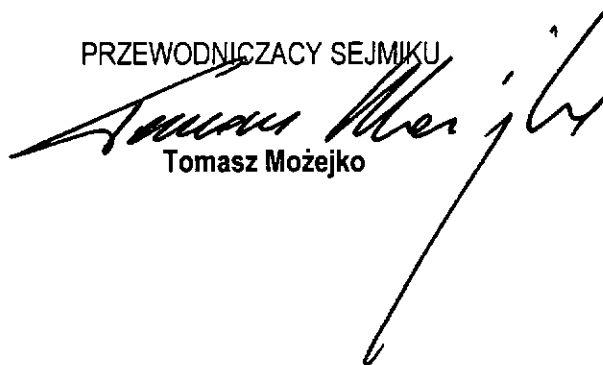
Na podstawie art. 18 pkt 19 lit. f oraz pkt 20 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.) w związku z ust. 8 pkt 1 załącznika do uchwały nr 58/2009 Rady Ministrów z dnia 27 kwietnia 2009 roku w sprawie ustanowienia programu wieloletniego pod nazwą „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia”, uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się program reorganizacji systemu ochrony zdrowia na terenie województwa lubuskiego, polegający na likwidacji Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno - Kardiologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu oraz utworzeniu spółki prawa handlowego pod firmą Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno-Kardiologiczny w Torzymiu Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, zwanej dalej Spółką, stanowiący Załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Województwa Lubuskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY SEJMIKU


Tomasz Możejko

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr V/36/10
Sejmiku Województwa Lubuskiego
z dnia 28 grudnia 2010 roku

PROGRAM REORGANIZACJI

Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno - Kardiologicznego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu, zwanego dalej Szpitalem

I. Zasady i harmonogram likwidacji Szpitala i powołania Spółki

Program reorganizacji realizowany będzie wg następujących zasad i zgodnie z poniższym harmonogramem:

- 1) 01 lipca 2010 r. - otwarcie likwidacji Szpitala,
- 2) do dnia 31 grudnia 2010 r. - powołana i utworzona Spółka, która w terminie umożliwiającym dochowanie terminu oznaczonego w pkt 4, utworzy niepubliczny zakład opieki zdrowotnej,
- 3) z dniem 31 grudnia 2010 r. - zakończenie działalności medycznej Szpitala,
- 4) od dnia 01 stycznia 2011 r. niepubliczny zakład opieki zdrowotnej, powołany przez Spółkę, zapewni dostępność do świadczeń medycznych i innych, w następujących zakresach:
 - 1) Działalność szpitali
 - 2) Praktyka lekarska specjalistyczna
 - 3) Działalność fizjoterapeutyczna
 - 4) Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana
 - 5) Praktyka lekarska ogólna
 - 6) Praktyka lekarska dentystryczna
 - 7) Działalność pogotowia ratunkowego
 - 8) Praktyka pielęgniarek i położnych
 - 9) Działalność paramedyczna
 - 10) Pomoc społeczna z zakwaterowaniem zapewniająca opiekę pielęgniarzką
 - 11) Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
 - 12) Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
 - 13) Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych

- 14) Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 15) Działalność obiektów służących poprawie kondycji fizycznej
- 16) Pozostała działalność związana ze sportem
- 17) Pozostałe zakwaterowanie
- 18) Przygotowywanie i dostarczanie żywności dla odbiorców zewnętrznych (katering)
- 19) Pozostała usługowa działalność gastronomiczna
- 20) Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
- 21) Stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacji
- 22) Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
- 23) Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane
- 24) Wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek
- 25) Wypożyczanie i dzierżawa sprzętu rekreacyjnego i sportowego
- 26) Wypożyczanie i dzierżawa pozostałych artykułów użytku osobistego i domowego sprzętu rekreacyjnego i sportowego
- 27) Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery
- 28) Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane
- 29) Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
- 30) Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- 31) Pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany
- 32) Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów
- 33) Obrona narodowa
- 34) Pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych
- 35) Działalność wspomagająca transport lądowy
- 36) Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów
- 37) Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne
- 38) Zbieranie odpadów niebezpiecznych
- 39) Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych
- 40) Pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody
- 41) Produkcja podstawowych substancji farmaceutycznych
- 42) Produkcja leków i pozostałych wyrobów farmaceutycznych
- 43) Sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych

- 44) Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach
 - 45) Sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych, prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
 - 46) Sprzedaż detaliczna wyrobów medycznych, włączając ortopedyczne, prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
 - 47) Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych, prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
 - 48) Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami
- 5) do dnia 30 czerwca 2011 r. - zakończenie czynności likwidacyjnych Szpitala, a zobowiązania i należności zlikwidowanego Szpitala staną się odpowiednio zobowiązaniami i należnościami Województwa Lubuskiego.

1. Likwidacja Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno - Kardiologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu

Zgodnie z uchwałą Nr XLVIII/478/2010 Sejmiku Województwa Lubuskiego w sprawie likwidacji Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno - Kardiologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu (zał.1), otwarcie likwidacji SP ZOZ w Torzymiu ustalono na dzień 01 lipca 2010 r.

Czynności likwidacyjne przeprowadzane będą przez Likwidatora, którego zakres obowiązków i zadań określony jest w uchwale Nr 257/2164/10 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 29 czerwca 2010 r. w sprawie powołania likwidatora (zał. 2.1), zmienionej uchwałą Nr 258/2180/10 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 01 lipca 2010 r. (zał. 2.2).

Zakończenie działalności medycznej Szpitala nastąpi w dniu 31 grudnia 2010 r. Data zakończenia działalności medycznej, określona w uchwale o likwidacji jest podstawą do wykreślenia Szpitala z rejestru zakładów opieki zdrowotnej, prowadzonego przez Wojewodę Lubuskiego, zgodnie z art. 43 ust. 4 ustawy o zakładach opieki zdrowotnej.

Całkowite zakończenie procesu likwidacji nastąpi po wykreśleniu Szpitala z rejestru zoz Wojewody Lubuskiego oraz KRS, jednak nie później niż do dnia 30 czerwca 2011 r.

W okresie likwidacji Szpitala – do czasu przejęcia działalności medycznej przez niepubliczny zakład opieki zdrowotnej utworzony przez Spółkę, Szpital zapewni pacjentom korzystającym dotychczas ze świadczeń zdrowotnych dalsze, nieprzerwane ich udzielanie, bez ograniczenia dostępności, warunków udzielania i ich jakości, w rodzajowo oznaczonym zakresie, wynikającym ze statutu Szpitala.

Z dniem zakończenia likwidacji Szpitala, wszelkie zobowiązania, należności i prawa stają się odpowiednio zobowiązaniami, należnościami i prawami Województwa Lubuskiego.

2. Utworzenie spółki

24 maja 2010 r. Sejmik Województwa Lubuskiego, Uchwałą Nr LI/519/2010 utworzył spółkę prawa handlowego pod firmą Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno – Kardiologiczny w Torzymiu Sp z o.o., której jedynym udziałowcem jest Województwo Lubuskie (zał. 3).

W dniu 3 września 2010 r. nastąpiło zawiązanie Spółki w formie aktu notarialnego i zarejestrowanie jej w Krajowym Rejestrze Sądowym. 16 września 2010 r. Spółka powołała niepubliczny zakład opieki zdrowotnej pod nazwą „Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno – Kardiologiczny Niepubliczny Zakład opieki Zdrowotnej w Torzymiu”.

Po przejęciu mienia (nieruchomości i rzeczy ruchomych) przez Województwo Lubuskie od Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno - Kardiologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu, Województwo wniesie mienie, niezbędne do prowadzenia działalności przez Spółkę aportem, lub przekaze do używania, na podstawie odrębnych umów.

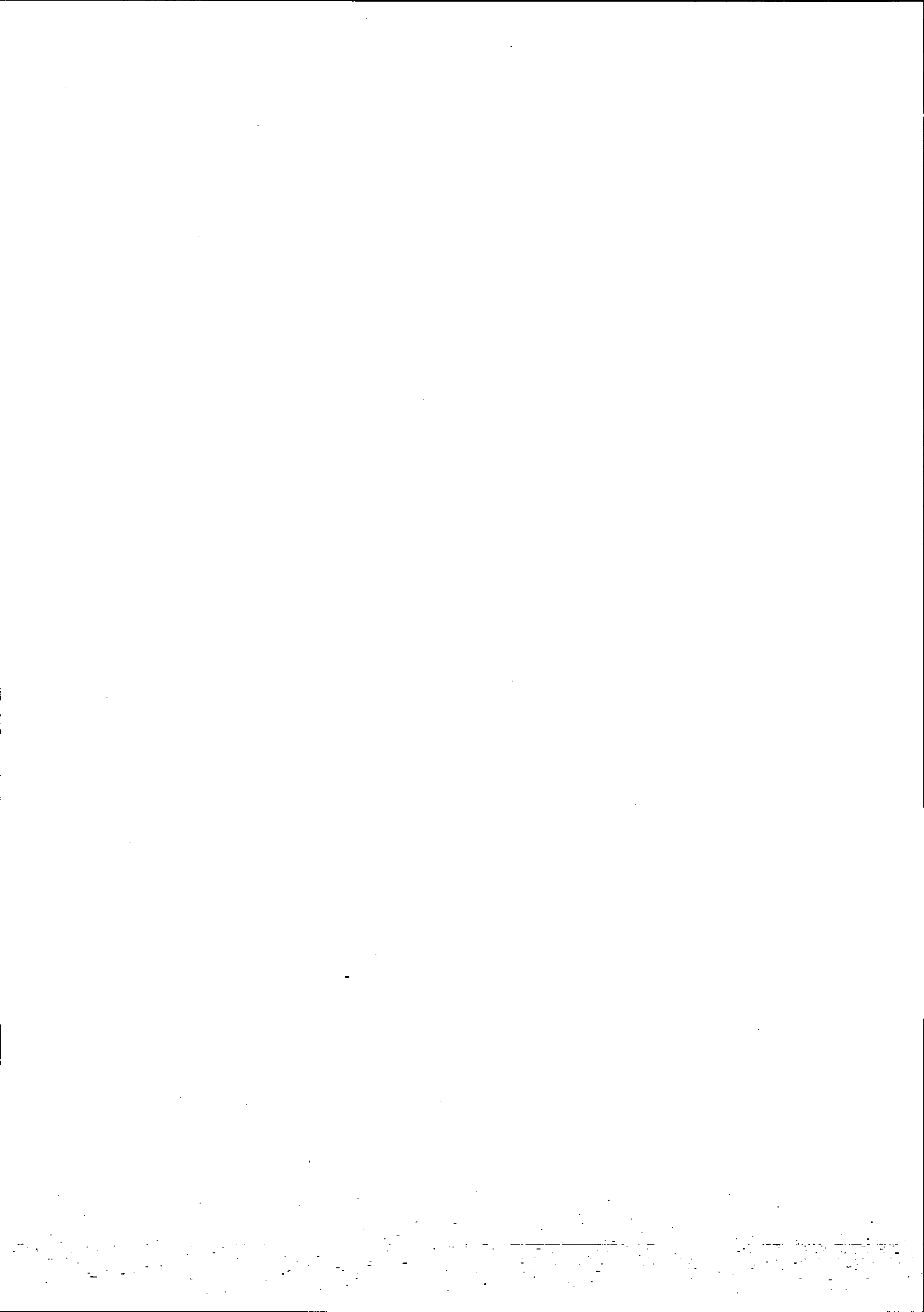
Wszyscy pracownicy zatrudnieni w Szpitalu, z dniem 01 stycznia 2011 r., zostaną przejęci przez NZOZ na zasadach określonych w art. 23¹ ustawy - Kodeks pracy.

II. Załącznikami do Programu są:

- 1) uchwała Sejmiku Województwa Lubuskiego w sprawie likwidacji Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno - Kardiologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu - zał. 1,
- 2) uchwała Zarządu Województwa Lubuskiego w sprawie powołania likwidatora Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno - Kardiologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu - zał. 2.1,
- 3) uchwała Zarządu Województwa Lubuskiego zmieniająca uchwałę w sprawie powołania likwidatora Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno - Kardiologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu - zał. 2.2,
- 4) uchwała Sejmiku Województwa Lubuskiego w sprawie utworzenia spółki prawa handlowego pod firmą Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno - Kardiologiczny w Torzymiu Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - zał. 3,
- 5) uchwała Zarządu Spółki Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno - Kardiologiczny w Torzymiu w sprawie utworzenia niepublicznego zakładu opieki zdrowotnej pod nazwą „Lubuski

Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno - Kardiologiczny Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Torzymiu" - zał. 4,

- 6) sprawozdania finansowe Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno - Kardiologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu za lata 2007, 2008, 2009 oraz I półrocze 2010 r. wraz z raportami i opiniami biegłego rewidenta - zał. 5,
- 7) analiza możliwych do uzyskania przychodów z udzielania świadczeń zdrowotnych w okresie co najmniej pięciu lat od dnia wpisania do rejestru zakładów opieki zdrowotnej niepublicznego zakładu opieki zdrowotnej utworzonego przez Spółkę oraz analiza ekonomiczno – finansowa (biznesplan), określająca możliwości i niezbędne warunki dla funkcjonowania Spółki w okresie co najmniej pięciu lat od dnia wpisania do rejestru zakładów opieki zdrowotnej niepublicznego zakładu opieki zdrowotnej, utworzonego przez Spółkę - zał. 6,
- 8) propozycja restrukturyzacji i spłaty zobowiązań Województwa Lubuskiego powstałych w wyniku likwidacji Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno - Kardiologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu - zał. 7.



2011.1

UCHWAŁA NR XLVIII/478/2010
SEJMIKU WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO

z dnia 30 marca 2010 r.

**w sprawie likwidacji Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno - Kardiologicznego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu.**

Na podstawie art. 18 pkt 19 lit. f ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie województwa (Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz.1590 z późn. zm.), art. 36, art. 43, art. 53a ust. 2 oraz art. 60 ust. 4 b i ust. 6 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2007r., nr 14, poz. 89 z późn. zm.), uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Likwiduje się Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno - Kardiologiczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Torzymiu zwany dalej „Szpitalem”.

2. Otwarcie likwidacji ustala się na dzień 01 lipca 2010 roku.

3. Szpital zapewni pacjentom korzystającym dotychczas ze świadczeń zdrowotnych dalsze, nieprzerwane ich udzielanie, bez ograniczenia dostępności, warunków udzielania i ich jakości w rodzajowo oznaczonym zakresie, wynikającym ze statutu Szpitala, do czasu przejęcia działalności medycznej od Szpitala przez niepubliczny zakład opieki zdrowotnej utworzony przez Spółkę pod nazwą „Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno - Kardiologiczny w Torzymiu” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, zwaną dalej „Spółką”, której jedynym udziałowcem będzie Województwo Lubuskie. Niepubliczny zakład opieki zdrowotnej udzielać będzie świadczeń medycznych bez ograniczenia dostępności, warunków udzielania i ich jakości, w rodzajowo oznaczonym zakresie, wynikającym z dotychczasowych zapisów statutu Szpitala.

4. Zakończenie działalności medycznej Szpitala nastąpi 31 grudnia 2010 roku.

5. Zakończenie czynności likwidacyjnych nastąpi do 30 czerwca 2011r.

§ 2. Z datą przejęcia działalności medycznej Szpitala, niepubliczny zakład opieki zdrowotnej z siedzibą w Torzymiu, utworzony przez Spółkę, przejmie dokumentację medyczną (archiwalną i bieżącą) Szpitala.

§ 3. 1. Mienie Szpitala, z dniem zakończenia likwidacji, po zaspokojeniu wierzytelności, staje się własnością Województwa Lubuskiego.

2. Mienie Szpitala, przejęte po jego likwidacji przez Województwo Lubuskie oraz mienie będące własnością Województwa Lubuskiego, a dotychczas użytkowane przez likwidowany Szpital, niezbędne do prowadzenia działalności przez Spółkę, zostanie wniesione do Spółki aportem lub przekazane Spółce do używania na podstawie odrębnych umów.

§ 4. Wszelkie zobowiązania, należności i prawa Szpitala, z dniem zakończenia likwidacji, stają się odpowiednio zobowiązaniami, należnościami i prawami Województwa Lubuskiego.

§ 5. 1. Czynności likwidacyjne będą wykonywane przez likwidatora Szpitala powołanego przez Zarząd Województwa Lubuskiego.

2. Do zadań likwidatora Szpitala należy w szczególności:

1) opracowanie harmonogramu likwidacji Szpitala,

2) zawiadomienie banków obsługujących Szpital, kontrahentów, instytucji publicznych oraz stosownych urzędów o otwarciu likwidacji,

UCHWAŁA NR.....^{257/2164/10}.....

ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO

z dnia^{29 czerwca}..... 2010 roku

**w sprawie powołania likwidatora Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego
Pulmonologiczno-Kardiologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Torzymiu.**

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie województwa (Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.), art. 44 ust. 4 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2007r. Nr 14, poz. 89 z późn. zm.) oraz § 5 ust. 1 uchwały Nr XLVIII/478/2010 Sejmiku Województwa Lubuskiego z dnia 30 marca 2010 roku w sprawie likwidacji Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno - Kardiologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu, uchwala się, co następuje:

§ 1. Z dniem 1 lipca 2010r. powołuje się likwidatora Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno-Kardiologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu w osobie Pana Czesława Rzepki, zamieszkałego w Kostrzynie n/Odrą, z którym zawarta zostanie umowa cywilno-prawna.

§ 2. 1. Do zadań likwidatora Szpitala należy w szczególności:

- 1) opracowanie harmonogramu likwidacji Szpitala,
- 2) zawiadomienie banków obsługujących Szpital, kontrahentów, instytucji publicznych oraz stosownych urzędów o otwarciu likwidacji,
- 3) przeprowadzenie inwentaryzacji majątku Szpitala na dzień otwarcia likwidacji,
- 4) zawieranie ze Spółką umów dzierżawy/najmu mienia będącego własnością Szpitala, niezbędnego do prowadzenia działalności przez Spółkę oraz utworzony przez nią NZOZ, do czasu przejęcia tego mienia przez Województwo Lubuskie;
- 5) przekazanie Zarządowi Województwa Lubuskiego mienia likwidowanego Szpitala,

UCHWAŁA NR 258/2180/10

ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO

z dnia 1 lipca 2010 roku

zmieniająca uchwałę w sprawie powołania likwidatora Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno-Kardiologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu.

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie województwa (Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.), art. 44 ust. 4 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991r. o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2007r. Nr 14, poz. 89 z późn. zm.) oraz § 5 ust. 1 uchwały Nr XLVIII/478/2010 Sejmiku Województwa Lubuskiego z dnia 30 marca 2010 roku w sprawie likwidacji Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno - Kardiologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu, uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr 257/2164/10 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 29 czerwca 2010 roku w sprawie powołania likwidatora Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno-Kardiologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu zmienia się treść § 1, który otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Z dniem 1 lipca 2010r., na okres do 31 grudnia 2010r., wyznacza się na likwidatora Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno-Kardiologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu Pana Janusza Dreczkę, zamieszkałego w Gorzowie Wlkp., z którym zawarta zostanie umowa o pracę.”

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa Lubuskiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA
[Signature]
Marcin Jabłoński

ODEBANYM
01.07.2010r. *[Signature]*

107.4

**Uchwała nr 2/2010
Zarządu Spółki Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno – Kardiologiczny
w Torzymiu Sp. z o.o.**

**w sprawie utworzenia niepublicznego zakładu opieki zdrowotnej pod nazwą
„Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno – Kardiologiczny Niepubliczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Torzymiu”
z dnia 16 września 2010 r.**

Działając na podstawie art. 8 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (tj. z 2007 r. Dz. U. nr 14 poz. 89 z późn. zm.) oraz §15 ust. 2 i §15 ust 1 umowy spółki uchwała się co następuje

§ 1

Zarząd Spółki Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno – Kardiologiczny w Torzymiu Sp. z o.o. tworzy niepubliczny zakład opieki zdrowotnej pod nazwą „Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno – Kardiologiczny Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Torzymiu”.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

LUBUSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY
Pulmonologiczno-Kardiologiczny
w Torzymiu Sp. z o.o.

Przewodniczący Zarządu
Janusz Dreczka

.....
.....
.....

ANALIZA EKONOMICZNO-FINANSOWA
(BIZNESPLAN)
LUBUSKIEGO SZPITALA
SPECJALISTYCZNEGO
PULMONOLOGICZNO-KARDIOLOGICZNEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W TORZYMIU

w ramach realizacji Programu Wieloletniego pod nazwą „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia”

Wnioskodawca: WOJEWÓDZTWO LUBUSKIE

Zielona Góra, grudzień 2010

SPIS TREŚCI

1.	Wstęp	5
2.	Podsumowanie zarządcze	7
3.	Prezentacja zakładu opieki zdrowotnej.....	9
4.	Podstawowe informacje dotyczące zakładu opieki zdrowotnej	12
	4.1 Oddziały szpitalne.....	13
	4.2 Ambulatoryjne leczenie specjalistyczne:.....	20
	4.3. Pracownie specjalistyczne i laboratoria:	23
5.	Analiza konkurencji i infrastruktury służby zdrowia w rejonie działania SP ZOZ.....	25
6.	Wskaźniki demograficzne i epidemiologiczne dla regionu	44
7.	Analiza stanu obecnego	55
	7.1 Analiza sytuacji finansowej.....	55
	7.2 Analiza stanu majątkowego i określenie nieefektywności.....	82
	7.3 Analiza istniejącego zadłużenia	92
	7.4 Analiza zatrudnienia.....	94
	7.5 Analiza wskaźnikowa.....	97
	7.6 Analiza działań restrukturyzacyjnych w okresie ostatnich trzech lat.....	98
	7.7 Opis stanu obecnego od strony operacyjnej wraz ze wskazaniem głównych obszarów problematycznych gdzie występują nieefektywności	100
8.	Plan restrukturyzacji	102
	8.1 Przedstawienie istotnych inicjatyw restrukturyzacyjnych.....	102
	8.2 Harmonogram wdrożenia planu restrukturyzacyjnego na podstawie określonych priorytetów planów restrukturyzacyjnych	105
	8.3 Ocena planowanych istotnych inicjatyw restrukturyzacyjnych pod względem ich wpływu na przyszłą sytuację ekonomiczną NZOZ lub planowanych działań po przeprowadzonej już restrukturyzacji.....	105

8.4	Rezultaty (planowanie rezultatów) restrukturyzacji finansowej (utworzenie oddłużonego NZOZ) lub innych działań w przypadku zakończonej restrukturyzacji	106
9.	Opis stanu docelowego	107
9.1	Opis docelowego modelu operacyjnego placówki, określenie kluczowych wskaźników efektywności.....	107
9.2	Opis docelowego planu stanu majątkowego placówki.....	109
9.3	Analiza struktury i adekwatności zatrudnienia	110
10.	Analiza inwestycji.....	111
10.1	Wielkość nakładów inwestycyjnych do poniesienia przez tworzony NZOZ w celu dostosowania obiektów do wymogów prawa, wraz ze wskazaniem źródeł finansowania.....	111
10.2	Analiza innych potrzeb i planów inwestycyjnych.....	111
10.3	Podsumowanie planów inwestycyjnych.....	112
11.	Planowany poziom zadłużenia NZOZ.....	113
11.1	Harmonogram obsługi długu przez nowopowstałą spółkę.....	113
12.	Analiza rozwoju usług	114
12.1	Ocena możliwości wypracowania przyszłych przychodów finansowanych z NFZ	114
12.2	Ocena możliwości wypracowania przyszłych przychodów	114
12.3	Analiza rozwoju przez NZOZ usług komercyjnych.....	115
13.	Analiza SWOT.....	116
14.	Projekcje finansowe funkcjonowania NZOZ	117
14.1	Założenia do projekcji	117
14.2	Podsumowanie prognoz – wyniki	120
15.	Identyfikacja głównych ryzyk.....	130
16.	Polityka ubezpieczeniowa placówki	133
17.	Oświadczenie Zakładu Opieki Zdrowotnej	149

18.	Oświadczenie Wnioskodawcy	150
19.	Spis tabel i rysunków	151
19.1	Spis tabel	151
19.2	Spis rysunków i wykresów	153
20.	Załączniki	154

I. WSTĘP

Celem przygotowania biznesplanu jest złożenie skutecznego wniosku do Wojewody Lubuskiego o objęcie Programem „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia” Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno-Kardiologicznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu, dla którego organem założycielskim jest Samorząd województwa lubuskiego w Zielonej Górze. Od strony ekonomicznej celem przygotowania biznesplanu (ustęp 8 pkt. 1 lit. c. załącznika do uchwały Rady Ministrów Nr 58/2009 z dnia 27 kwietnia 2009 r.) jest wykazanie możliwości i niezbędnych warunków dla funkcjonowania spółki kapitałowej, w okresie, co najmniej pięciu lat od dnia wpisania do rejestru zakładów opieki zdrowotnej niepublicznego zakładu opieki zdrowotnej utworzonego przez tę spółkę. Dla przedmiotowej spółki za termin rozpoczęcia działalności NZOZ przyjęto 1.01.2011. Okres prognozy dla spółki obejmuje sześć kolejnych lat działania Spółki, tj. okres od 2011 do 2016. Należy również zauważyć, że planowany termin złożenia wniosku do Wojewody Lubuskiego to IV kwartał 2010. Zatem w opracowaniu dane historyczne dla SP ZOZu dotyczą okresu od 1.01.2007 do 30.06.2010, zaś okres od 1.07.2010 do 31.12.2010 obejmuje prognozę danych finansowych dla LSSPK SP ZOZ-u w likwidacji.

Adresatem niniejszego biznesplanu są podmioty przewidziane w załączniku do uchwały Rady Ministrów Nr 58 /2009 z dnia 27 kwietnia 2009 r., czyli:

- Ministerstwo Zdrowia,
- Wojewoda Lubuski,
- Narodowy Fundusz Zdrowia,
- Bank Gospodarstwa Krajowego,
- Samorząd Województwa Lubuskiego,
- Zarząd Województwa Lubuskiego.

Wykonawcą opracowania jest zespół reprezentujący Centrum Transferu Wiedzy i Technologii Uniwersytetu Szczecińskiego Sp. z o.o., z siedzibą w Szczecinie, ul. Mickiewicza 64, pod kierunkiem dr hab. prof. US Tomasza Wiśniewskiego.

Osobą upoważnioną do kontaktów we wszystkich sprawach związanych z wnioskiem jest Maciej Kozłowski Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego, Departament Ochrony Zdrowia, ul. Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra, tel/fax: 68 456 5503, e-mail: sekretariat.dz@lubuskie.pl

W sprawach związanych ze szczegółami merytorycznymi i technicznymi biznesplanu można kontaktować się z kierownikiem zespołu wykonawców prof. US Tomaszem Wiśniewskim, tel. 661 225 112, email: t.wisniewski@wneiz.pl.

2. PODSUMOWANIE ZARZĄDCZE

Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno Kardiologiczny SP ZOZ jest szpitalem specjalistycznym z siedzibą w Torzymiu przy ulicy Wojska Polskiego 52. Szpital prowadzi działalność głównie na terenie województwa lubuskiego, w niektórych zakresach udzielanych świadczeń swym oddziaływaniem obejmuje województwa ościennie (dolnośląskie, wielkopolskie, zachodniopomorskie). Wartość realizowanego kontraktu w 2010 roku wynosi ok. 12,6 mln zł. W szpitalu pracuje zespół pracowników na 154,2 etatach łącznie. Majątek szpitala stanowią aktywa trwałe w kwocie netto 14,97 mln zł według stanu na 30.06.2010 roku, w tym budynki i budowle stanowiły wartość 10,67 mln zł netto.

Szpital prowadzi działalność w zakresie lecznictwa zamkniętego, poradni specjalistycznych oraz diagnostyki w pracowniach specjalistycznych i laboratorium. Szpital realizuje świadczenia zdrowotne w zakresie chorób układu oddechowego, chorób układu krążenia rehabilitacji leczniczej, a także prowadzi działalność opiekuńczo-leczniczą. Działalność LSSPK SP ZOZ w zakresie lecznictwa zamkniętego prowadzona jest w oparciu o pięć oddziałów szpitalnych: gruźlicy i chorób płuc, pulmonologii, rehabilitacji kardiologicznej, pulmonologii z pododdziałem chemioterapii oraz zakładu opiekuńczo-leczniczego. Szpital realizuje swoje zadania w oparciu o 233 łóżka, w 2009 roku hospitalizowano ponad 4,6 tys. pacjentów i zrealizowano łącznie 57.419 osobodni.

Ambulatoryjne leczenie specjalistyczne prowadzone jest w trzech poradniach: kardiologicznej, gruźlicy i chorób płuc i onkologicznej. W 2009 roku w poradniach udzielono 7.665 porad. Średnie zatrudnienie w poradniach wynosiło 8 osób. Ponadto w strukturach szpitala znajdują się następujące komórki organizacyjne; Pracownia fizjoterapii, laboratorium diagnostyczne pracownie diagnostyki obrazowej – RTG i USG, pracownia badań kardiologicznych, pracownia badań czynnościowych układu oddechowego, zespół domowego leczenia tlenem, Pracownia leczenia aerozolami, Pracownia anatomopatologiczna, Pracownia endoskopii układu oddechowego, Apteka szpitalna, Poradnia medycyny pracy.

Za obszar oddziaływania Szpitala w Torzymiu uznaje się województwo lubuskie oraz województwa ościennie: dolnośląskie, zachodniopomorskie oraz wielkopolskie. Najbliższy szpital, który realizuje zadania częściowo podobne to Szpital Wojewódzki w Zielonej Gorze z oddziałem pulmonologicznym położony w odległości ok. 77 km. Pewną konkurencją dla szpitala w Torzymiu stanowi szpital w Gorzowie Wielkopolskim z bardzo szeroką diagnostyką i wieloma oddziałami szpitalnymi w tym specjalistycznymi. Najbliższy szpital

znajduje się w Sulęcinie w odległości 30 km o Torzymia. Jest to szpital powiatowy posiadający w swych strukturach podstawowe oddziały szpitalne, a w przyszłości może stanowić konkurencję z uwagi na planowany rozwój działalności w kierunku leczenia chorób nowotworowych.

W naszej ocenie szansą rozwoju dla szpitala w Torzymiu jest przede wszystkim wykorzystanie posiadanego potencjału w zakresie leczenia specjalistycznego w kierunku jego większego wykorzystania poprzez oferowanie m.in. krótkich pobytów diagnostycznych skierowanych do bardziej zasobnych grup społecznych. W opracowaniu zaproponowano również rozszerzenie działalności w opiece długoterminowej dla pacjentów komercyjnych. Drugim ważnym elementem restrukturyzacji szpitala jest realizowany od kilku lat program zmniejszenia kosztów funkcjonowania.

Głównym zagrożeniem dla planowanych zmian w ocenie zespołu jest brak akceptacji przez personel szpitala oraz napięcia na tle płacowym. Zmiany, bowiem wymagają większej dyscypliny i odpowiedzialności osób pracujących w szpitalu. Może to powodować wewnętrzne konflikty i sytuacje kryzysowe oraz zmniejszyć planowane nadwyżki finansowe, co również wpłynie negatywnie na możliwości rozwoju. Nie mniej ważnym zagrożeniem jest zmniejszenie kontraktów z NFZ w wyniku kryzysowej sytuacji, co może pozbawić szpital środków na modernizację i rozwój. Zagrożenia związane ze wzrostem konkurencyjności są bardziej odległe, a szpital w Torzymiu może im zapobiegać poprzez podnoszenie jakości świadczonych usług. Pozostałe ryzyka mają mniejsze znaczenie i zostały opisane w odpowiednim rozdziale.

Podsumowując, po przeanalizowaniu sytuacji szpitala oraz planów najbliższych działań uważamy, że Szpital w Torzymiu ma szansę umocnić swoje miejsce na mapie usług medycznych województwa lubuskiego oraz, przy odpowiednim zarządzaniu, rozwijać się w sposób bezpieczny i zrównoważony – zarówno od strony finansowej, jak organizacyjno-rzeczowej – w planowanym okresie pięciu i pół roku, co potwierdzone jest planem finansowym obrazującym kształtowanie się sytuacji finansowej szpitala po wprowadzeniu wymienionych w opracowaniu działań restrukturyzacyjnych.

PREZENTACJA ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

1. **Pełna nazwa zakładu:** Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno – Kardiologiczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Torzymiu
2. **Adres:** 66-235 Torzym ul. Wojska Polskiego 52
3. **Numer telefonu:** 68 341 6300
4. **Numer faxu:** 68 341 6301
5. **Adres e-mail:** szpital@szpitaltorzym.org
6. **Adres strony www:** www.szpitaltorzym.org.
7. **Numer NIP:** 927-16-85-144
Numer REGON: 970778850
8. **Forma prawna:** samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej utworzony przez jednostkę samorządu terytorialnego – województwo lubuskie
9. **Numer KRS:** 0000004391 (23.03.2001r)
Numer wpisu w Rejestrze Zakładów Opieki Zdrowotnej: 08-00100 (28.03.1997r)
10. **Organ założycielski:**
Samorząd województwa lubuskiego
z siedzibą w Zielonej Górze:
ul. Podgórna 7
65-057 Zielona Góra
Osoba do kontaktów: Maciej Kozłowski
Urząd Marszałkowski województwa lubuskiego
Departament Ochrony Zdrowia
ul. Podgórna 7
65-057 Zielona Góra
tel/fax: 68 456 5503
e-mail: sekretariat.dz@lubuskie.pl
11. **Główna działalność wg nr PKD:** 86 10 Z Działalność Szpitali
12. **Stopień referencyjności¹:** II stopień.

¹ Rozporządzenie Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 22 grudnia 1998 r. w sprawie krajowej sieci szpitali oraz ich poziomów referencyjnych (Dz. U. Nr 98 poz.164).

Zgodnie ze Statutem Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno-Kardiologicznego LSSPK SP ZOZ w Torzymiu² działalność Szpitala regulują następujące przepisy:

1. Ustawa z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2007, Nr 14, poz.89 z późn. zm.),
2. Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
3. Inne przepisy dotyczące zakładów opieki zdrowotnej.

Nadzór nad działalnością Szpitala sprawuje jego organ założycielski, województwo lubuskie. Siedzibą Szpitala jest miejscowość Torzym w województwie lubuskim. Zakład posiada osobowość prawną i podlega wpisowi do rejestru przedsiębiorców.

Celem działania Szpitala jest udzielanie świadczeń zdrowotnych stacjonarnych w zakresie chorób układu oddechowego i chorób układu krążenia oraz w zakresie rehabilitacji leczniczej, rehabilitacji kardiologicznej, opieki paliatywno-hospicyjnej, działalności opiekuńczo-leczniczej i domowego leczenia tlenem, a także świadczeń zdrowotnych ambulatoryjnych.

Podstawowa działalność Szpitala polega na udzielaniu i świadczeniu usług w zakresie:

1. sprawowania specjalistycznej opieki stacjonarnej w dziedzinie gruźlicy i chorób płuc ze szczególnym uwzględnieniem chorób zawodowych, onkologii, alergologii, domowego leczenia tlenem oraz w dziedzinie rehabilitacji kardiologicznej i zakładu opiekuńczo - leczniczego, a także sprawowania profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi,
2. prowadzenia działalności metodyczno - organizacyjnej oraz programowania i prowadzenia działalności zapobiegawczo - leczniczej ze szczególnym uwzględnieniem promocji zdrowia,
3. nadzoru specjalistycznego w zakresie chorób płuc i gruźlicy na obszarze województwa lubuskiego,
4. udzielania specjalistycznych i konsultacyjnych świadczeń ambulatoryjnych w zakresie badań analitycznych, bakteriologicznych, radiologicznych, cytologicznych, czynnościowych układu oddechowego oraz bronchofiberoskopii dla jednostek służby zdrowia z terenu działania Zakładu,

² Sporządzonym na podstawie Uchwały nr II/14/2006 Sejmiku Województwa Lubuskiego z dnia 18.01.2006 roku, Uchwały nr X/87/2007 Sejmiku Województwa Lubuskiego z dnia 25.06.2007 roku oraz Uchwały nr XLI/391/2009 Sejmiku Województwa Lubuskiego z dnia 21.09.2009 roku.

5. organizowania i prowadzenia szkolenia podyplomowego oraz doskonalenia pracowników medycznych we współpracy w tym zakresie z Instytutem Gruźlicy w Warszawie, akademickimi ośrodkami w Poznaniu, Szczecinie i Wrocławiu oraz Wojewódzkim Ośrodkiem Doskonalenia Kadr Medycznych w Gorzowie Wlkp. i Zamiejscowym Ośrodkiem Doskonalenia Kadr Medycznych w Zielonej Górze,
6. orzecznictwa lekarskiego,
7. prowadzenia specjalizacji w zakresie chorób wewnętrznych i pulmonologii,
8. prowadzenia oświaty zdrowotnej,
9. prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie handlu i usług oraz dzierżawy obiektów i gruntów pozostających z zarządzie Zakładu,
10. wykonywania zadań związanych z bezpieczeństwem narodowym w czasie pokoju w razie wewnętrznego lub zewnętrznego zagrożenia bezpieczeństwa narodowego, w tym w razie wystąpienia działań terrorystycznych lub innych szczególnych zdarzeń, a także w czasie wojny,
11. wykonywania innych świadczeń wynikających z dodatkowych umów,
12. wykonywania innych zadań wynikających z odrębnych przepisów.

W wykonywaniu zadań Szpital współdziała z:

1. Lubuskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Zielonej Górze,
2. innymi zakładami opieki zdrowotnej położonymi na obszarze jego działania,
3. jednostkami klinicznymi wchodzącymi w skład Akademii Medycznej i instytutów naukowo-badawczych,
4. jednostkami specjalistycznymi służby zdrowia,
5. instytucjami wykonującymi zadania w dziedzinie pomocy społecznej,
6. organizacjami społecznymi, stowarzyszeniami i fundacjami.

Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno Kardiologiczny Samodzielny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o plan finansowo-rzeczowy na zasadach określonych w ustawie z dnia 20 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 1994 nr 121 poz. 591 z późn. zm.), przepisach wykonawczych do ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (Dz.U. 1991 nr 91 poz. 408 z późn. zm.) i innych

przepisach prawnych regulujących gospodarkę finansową tego typu zakładu, w tym ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz.U. 2009r, Nr 157, poz. 1240).

Do przekształcenia placówka przygotowywała się od ponad roku. W ostatnim czasie zrealizowano lub rozpoczęto realizację wielu projektów modernizacyjnych, m.in. wyremontowano i wyposażono w sprzęt oddział radiologii, przy zaangażowaniu środków z programu LRPO prowadzona jest termomodernizacja o wartości 4 mln zł. Szpitalu wykonuje swoje statutowe zadania w oparciu o 233 łóżka. Zakład zatrudnia na umowach o pracę 160 osób personelu różnego szczebla. Na oddziałach szpitalnych w 2009 roku hospitalizowano około 4,6 tys. pacjentów. Szpital aktywnie współpracuje z Akademią Wychowania Fizycznego w Gorzowie Wlkp. w zakresie rehabilitacji. Od roku akademickiego 2010/2011 w Szpitalu będą organizowane praktyki i staże studentów. W przyszłości w szpitalu w Torzymiu planowane jest zorganizowanie Lubuskiego Centrum Pulmonologicznego.

W marcu 2010 roku radni Sejmiku województwa lubuskiego podjęli decyzję o przystąpieniu Szpitala do Programu „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia” i podjęto uchwałę w sprawie likwidacji LSSPK SPZOZ w Torzymiu, a następnie uchwałę o utworzenie spółki pod nazwą Lubuski SSPK w Torzymiu Spółka z o.o., która przejmie zadania likwidowanego podmiotu. Termin rozpoczęcia działalności medycznej przez nowy podmiot zaplanowano na dzień 1 stycznia 2011 roku.

4. PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

Głównym celem działalności Szpitala jest zapewnienie dostępu do wysokiej jakości usług zdrowotnych, mających zapewnić poczucie bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentom województwa lubuskiego oraz uzyskanie silnej trans-granicznej i międzyregionalnej pozycji rynkowej.

Podstawowymi źródłami finansowania Szpitala są:

1. środki finansowe pochodzące z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych w ramach zawartych kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia;
2. środki finansowe z prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie handlu i usług oraz dzierżawy obiektów i gruntów pozostających w zarządzie Szpitala;

3. środki finansowe uzyskane z darowizn, zapisów, spadków oraz ofiarności publicznej;
4. środki finansowe przeznaczone na realizację programów zdrowotnych w rozumieniu przepisów o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych;
5. środki finansowe na realizację programów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej;
6. pożyczki i kredyty bankowe;
7. środki finansowe uzyskane na podstawie odrębnych przepisów na realizację innych zadań.

4.1. ODDZIAŁY SZPITALNE

LSSPK SP ZOZ w Torzymiu dysponuje 233 łózkami szpitalnymi. W ciągu roku w placówce hospitalizowanych jest około 4,6 tys. pacjentów. Parametry charakteryzujące działalność szpitala zawiera Tabela 1.

Tabela 1. Parametry charakteryzujące działalność Szpitala

Nazwa oddziału	Nazwa parametru	2007	2008	2009	01-06.2010
Oddział Gruźlicy i Chorób Płuc	Średnia liczba łóżek w okresie	48	48	48	48
	Liczba osób leczonych	658	823	752	443
	Liczba osobodni	12 321	14 575	13 890	6 788
	Średnia długość pobytu w dniach	19	18	18	15,3
	% wykorzystania łóżek (liczba osobodni / liczba łóżek x 365 dni)	70%	83%	79%	77%
	Średnie zatrudnienie w Oddziale	20	18	18	18
Oddział Pulmonologii	Średnia liczba łóżek w okresie	47	37	50	50
	Liczba osób leczonych	893	897	875	513
	Liczba osobodni	10 131	10 051	10 116	5 910
	Średnia długość pobytu w dniach	11	11	12	11,5
	% wykorzystania łóżek (liczba osobodni / liczba łóżek x 365 dni)	59%	74%	55%	65%
	Średnie zatrudnienie w Oddziale	20	20	20	20
Oddział Pulmonologii (zlikwidowany)	Średnia liczba łóżek w okresie	37	-	-	-
	Liczba osób leczonych	449	-	-	-
	Liczba osobodni	5 399	-	-	-
	Średnia długość pobytu w dniach	12	-	-	-
	% wykorzystania łóżek (liczba osobodni / liczba łóżek x 365 dni)	40%	-	-	-
	Średnie zatrudnienie w Oddziale	14	-	-	-
Zakład Opiekuńczo - Lecznicy	Średnia liczba łóżek w okresie	25	25	25	25
	Liczba osób leczonych	100	121	99	54
	Liczba osobodni	9 677	9 431	8 723	4 471
	Średnia długość pobytu w dniach	97	78	88	82,8
	% wykorzystania łóżek (liczba osobodni / liczba łóżek x 365 dni)	106%	103%	96%	98%
	Średnie zatrudnienie w Oddziale	18	15	16	17
Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej	Średnia liczba łóżek w okresie	45	45	45	60
	Liczba osób leczonych	690	720	700	474
	Liczba osobodni	16 939	15 919	16 126	8 465
	Średnia długość pobytu w dniach	24	22	23	17,9

Nazwa oddziału	Nazwa parametru	2007	2008	2009	01-06.2010
	% wykorzystania łóżek (liczba osobodni / liczba łóżek x 365 dni)	103%	97%	98%	77%
	Średnie zatrudnienie w Oddziale	30	29	24	28
Oddział Pulmonologii z Pododdziałem Chemioterapii	Średnia liczba łóżek w okresie	38	50	50	50
	Liczba osób leczonych	1 753	1 942	2 256	912
	Liczba osobodni	9 449	9 217	8 564	4 408
	Średnia długość pobytu w dniach	5	5	4	4,8
	% wykorzystania łóżek (liczba osobodni / liczba łóżek x 365 dni)	68%	51%	47%	48%
	Średnie zatrudnienie w Oddziale	22	24	18	20
Razem szpital	Razem średnia l. łóżek w okresie	180	205	218	233
	Razem liczba osób leczonych	4 543	4 503	4 682	2 396
	Razem liczba osobodni	63 916	59 193	57 419	30 042
	Średnia długość pobytu w dniach	14,0	13,1	12,3	12,5
	% wykorzystania łóżek	73%	79%	72%	71%
	Zatrudnienie na oddz. szpitalnych	124	106	96	103

Źródło: sprawozdania Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu.

W strukturze organizacyjnej Szpitala znajduje się pięć oddziałów szpitalnych:

- a. Oddział Gruźlicy i Chorób Płuc (Oddział VI)
- b. Oddział Pulmonologii (Oddział V)
- c. Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej (Oddział III)
- d. Zakład Opiekuńczo-Leczniczy (Oddział VII)
- e. Oddział Pulmonologii z Pododdziałem Chemioterapii (Oddział X)

ODDZIAŁ GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC

Choroby płuc są jedną z głównych przyczyn zgonów na świecie, a znana od ponad 200 lat gruźlica (łac. *tuberculosis*) należy do chorób społecznych. W ubiegłym wieku centrum zachorowań znajdowało się w Europie Zachodniej, co w dużym stopniu wiązało się z biedą, przełudnieniem i fatalnymi warunkami sanitarnymi. W XIX wieku gruźlica nie występowała w Afryce. Od tego czasu epidemia powoli przesuwa się z północnego-zachodu

w kierunku południowo-wschodnim. Obecnie zdecydowana większość nowych zachorowań (blisko 7 mln rocznie) występuje w 20 krajach Azji i Afryki, natomiast w większości krajów wysoko rozwiniętych chorobowość i umieralność na gruźlicę systematycznie się zmniejsza. Do rozprzestrzeniania się choroby nadal przyczynia się głód, niedożywienie, bezdomność, ograniczony dostęp do służby zdrowia, a także narkomania, alkoholizm, starzenie się społeczeństwa, zwiększona migracja ludności itp.

Polska ze wskaźnikiem 24,5 nowych zachorowań na 100 tys. mieszkańców znajduje się w grupie państw o stosunkowo dobrej sytuacji epidemiologicznej. Od wielu lat liczba zachorowań na gruźlicę w kraju systematycznie się zmniejsza. Na początku lat dziewięćdziesiątych ubiegłego stulecia szybkość zmniejszania się liczby zachorowań uległa wyraźnemu obniżeniu. W ostatnim dziesięcioleciu roczny spadek liczby zachorowań wyniósł ok. 4%. Można oczekiwać, że wkrótce Polska znajdzie się w grupie państw o najmniejszej zapadalności (poniżej 25 na 100 tys. osób) na gruźlicę płuc. Nie oznacza to jednak, że gruźlica jest w Polsce chorobą rzadką, każdego roku stwierdza się ok. 10 tys. przypadków gruźlicy. Wśród nich większość to nowe zachorowania, podczas gdy nawroty choroby stanowią tylko 12%.

Na Oddziale Gruźlicy i Chorób Płuc tutejszego Szpitala hospitalizowani są pacjenci z gruźlicą płuc i opłucnej (zarówno nowo-wykrytą i nawrotową). Placówka świadczy usługi konsultacji dla ościennych Szpitali. Laboratorium szpitalne wykonuje ok. 10 000 badań BK bezpośrednich i ok. 10 000 posiewów rocznie. Oddział Gruźlicy i Chorób Płuc dysponuje 48 łózkami szpitalnymi. Liczba leczonych pacjentów na oddziale w I kwartale 2010 roku kształtowała się na poziomie 247 osób. Liczba osobodni wyniosła 3 559. Średnia długość pobytu w dniach to 14 dni, zaś średnie wykorzystanie łóżek wyniosło 83%.

Struktura zatrudnienia na Oddziale kształtuje się następująco: 2 lekarzy zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, 12 pielęgniarek, 4 salowe, 1 sekretarka medyczna. Lekarze Oddziału pełnią również dyżury na podstawie umów cywilnoprawnych na innych oddziałach Szpitala. Oddział Gruźlicy i Chorób Płuc realizuje dwa kontrakty podpisane z LOW NFZ – z tytułu realizacji świadczeń zdrowotnych w zakresie pulmonologii oraz gruźlicy. Kontrakt podpisany z LOW NFZ na rok 2009 wyniósł 1 630 368 zł na leczenie chorób pulmonologicznych oraz 968 796 zł na leczenie gruźlicy. W analizowanym okresie Oddział wypracował kontrakt w wysokości 1 105 170 zł w zakresie pulmonologii (średnie wykonanie

67, 79%) i 1 673 259 zł w zakresie leczenia gruźlicy (średnie wykonanie 172,72%). Koszty całkowite Oddziału w tym okresie wyniosły 2 011 092, 78 zł, z czego 1 337 582, 55 zł to koszty bezpośrednie, 429 057, 74 zł koszty pośrednie, a 244 452, 49 zł koszty zarządu. Oddział wypracował w 2009 roku dodatni wynik finansowy na poziomie 768 968, 22 zł.

ODDZIAŁ PULMONOLOGII

Oddział Pulmonologii znajduje się w osobnym budynku znajdującym się w bezpośrednim sąsiedztwie Oddziału Rehabilitacji Kardiologicznej i jest oddalony od pozostałych budynków szpitala około 1km. Leczenie w oddziale wspomagane jest dobrze rozwiniętą rehabilitacją oddechową oraz aerozoloterapią. Pacjenci z utrwaloną niewydolnością oddechową i niewymagający pobytu w szpitalu są objęci tlenoterapią domową. Dużą grupę pacjentów diagnozowanych stanowią osoby z chorobami alergicznymi układu oddechowego (testy alergiczne, eozynofilia bezwzględna, eozynofilia ze skrzydełek nosa, IgE-swoiste, dobowe pomiary PEF, próby rozkurczowe).

Oddział Pulmonologii działa w oparciu o 50 łóżek szpitalnych. W pierwszym kwartale 2010 roku liczba leczonych pacjentów na oddziale wyniosła 513 osób, liczba zrealizowanych osobodni to 5 910. Średnia długość pobytu wyniosła 11,5 dnia. Wykorzystanie łóżek wyniosło 65%. Na Oddziale zatrudnieni są dwaj lekarze, 12 pielęgniarek, sekretarka medyczna oraz 6 salowych.

Oddział Pulmonologii uzyskuje przychody realizując świadczenia dla osób ubezpieczonych w oparciu o kontrakt z LOW NFZ, oraz z tytułu wpłat pacjentów. W 2009 roku łączny przychód Oddziału wyniósł 2 092 437 zł, z czego 2 089 878 zł to przychód od LOW NFZ, a 2 559 zł to przychody osiągnięte z tytułu wpłat pacjentów. Wartość zawartego kontraktu z NFZ wynosiła 2 716 005 zł (średniomiesięcznie 226 333,75 zł). W analizowanym okresie Oddział wypracował kontrakt w wysokości 2 089 878 zł, co stanowi 77% zawartego kontraktu. W tym czasie Oddział wygenerował koszty całkowite w wysokości 2 096 396,08 zł, z czego 1 465 869,73 zł to koszty bezpośrednie. Z uwagi na fakt, że uzyskane przychody nie przewyższyły poniesionych kosztów, Oddział zamknął poprzedni rok niewielką stratą finansową na poziomie 3 959,08 zł.

ODDZIAŁ REHABILITACJI KARDIOLOGICZNEJ

Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej znajduje się w budynku wolnostojącym, znajdującym się obok Oddziału Pulmonologii, oddalonym o ok. 1km od pozostałych oddziałów szpitalnych. W budynku Oddziału Rehabilitacji Kardiologicznej znajduje się poradnia kardiologiczna, pracownia badań kardiologicznych oraz pracownia fizjoterapii. Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej zapewnia całodobową opiekę pacjentom z wysokim poziomem ryzyka, po zawale mięśnia sercowego, operacjach kardiologicznych, koronoplastyce oraz ostrych incydentach wieńcowych. Rehabilitacja obejmuje ćwiczenia, fizykoterapię, zajęcia edukacyjne i wtórną prewencję. Bazę sprzętowa Oddziału stanowią między innymi zestawy rehabilitacyjne z oprogramowaniem komputerowym, wysokiej jakości echokardiografy i aparaty EKG. Oddział dysponuje 45 łózkami. Liczba leczonych pacjentów w oddziale w I kwartale 2010 roku wyniosła 234. Liczba zrealizowanych osobodni wyniosła 3 974. Średnia długość pobytu to 17 dni. Średnie wykorzystanie łóżek kształtowało się na poziomie 99%. Personel wyższy Oddziału Rehabilitacji Kardiologicznej to trzech lekarzy specjalistów, ponadto zapewnia się pacjentom opiekę psychologiczną. Pozostały personel stanowi 12 pielęgniarek, 6 salowych, sekretarka medyczna, technik medyczny oraz 3 techników fizjoterapii. Dwaj lekarze zatrudnieni na Oddziale wykonują również pracę w Poradni Kardiologicznej. Kontrakt z LOW NFZ w 2009 roku wynosił 1 857 600 zł, średniomiesięczna wartość kontraktu kształtowała się na poziomie 154 800 zł. W 2009 roku Oddział zrealizował świadczenia medyczne ostatecznie w wysokości 1 923 240 zł. Średnie wykonanie kontraktu kształtowało się na poziomie 103,53%. Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej uzyskuje przychody jedynie z kontraktu z NFZ. W 2009 roku uzyskał przychody całkowite o wartości 1 923 240 zł. Koszty całkowite Oddziału w tym okresie to 2 507 398, 67 zł, z czego 1 995 097, 19 zł to koszty bezpośrednie. Z uwagi, że koszty przewyższyły przychody oddział uzyskał ujemny wynik finansowy w wysokości 584 158, 67 zł.

ZAKŁAD OPIEKUŃCZO-LECZNICZY (ZOL)

Zakład Opiekuńczo-Leczniczy zapewnia całodobową opiekę nad przewlekle i obłożnie chorymi pacjentami, obejmującą zarówno opiekę lekarską i pielęgniarską, jak również leczenie farmakologiczne i terapię zajęciową. Pobyt w ZOL to przede wszystkim pomoc w codziennym funkcjonowaniu chorego, powrót do możliwie największej sprawności oraz poprawa, jakości życia przebywających tam pacjentów. W zakładzie prowadzona jest

rehabilitacja ruchowa pacjentów. Zakład Opiekuńczo–Lecznicy wykonuje świadczenia na bazie 25 łóżek. Liczba leczonych pacjentów w I kwartale 2010 roku wyniosła 41 osób. Liczba osobodni zrealizowana w omawianym okresie wyniosła 2 111. Średnia długość pobytu była na poziomie 51 dni, średnie wykorzystanie łóżek wyniosło 93%. Personel Zakładu stanowi jeden lekarz pełniący opiekę nad pacjentami, który również wykonuje pracę na Oddziale Gruźlicy i Chorób Płuc, 11 pielęgniarek oraz 7 salowych, a także terapeuta zajęciowy. Kontrakt zawarty z LOW NFZ w 2009 roku wynosił 689 850 zł. Oddział wypracował kontrakt w wysokości 753 064 zł. Średnie wykonanie kontraktu kształtowało się na poziomie 109,16%. Zakład Opiekuńczo - Lecznicy uzyskuje przychody ze 3 świadczeń finansowanych przez NFZ, jak również z wpłat pacjentów. W 2009 roku łączny przychód Oddziału wyniósł 889 178, 19 zł, z czego 687 294, 00 zł to przychód z LOW NFZ, a 201.884,19 zł to przychody osiągnięte z tytułu wpłat pacjentów. Koszty całkowite Oddziału w 2009r wyniosły 1 213 255, 08 zł, z czego 899 631, 43 zł to koszty bezpośrednie. Z uwagi na fakt, że poniesione przez zakład koszty przewyższyły uzyskane przychody ZOL rozliczył się stratą finansową na poziomie 324 076, 89 zł.

ODDZIAŁ PULMONOLOGII Z PODODDZIAŁEM CHEMIOTERAPII

Oddział zajmuje się diagnostyką nowotworów układu oddechowego i klatki piersiowej, a także chemioterapią. W leczeniu stosowane są najnowsze schematy chemioterapii płuc. Większość badań wykonywanych jest w tutejszych pracowniach, pozostałe zlecane sąsiadnim, wyspecjalizowanym placówkom. Ponadto utrzymywana jest ścisła współpraca z oddziałami onkologicznymi Szpitali Wojewódzkich w Gorzowie Wlkp. i w Zielonej Górze oraz Zakładem Radioterapii Lubuskiego Ośrodka Onkologicznego w Zielonej Górze i Zakładem Brachyterapii WC w Poznaniu. Szpital w Torzymiu współpracuje również z Kliniką Torakochirurgii w Szczecinie Zdunowo oraz Wielkopolskim Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii. Oddział Pulmonologii z Pododdziałem Chemioterapii znajduje się w budynku wolnostojącym i realizuje świadczenia na bazie 50 łóżek. W I kwartale 2010 roku liczba leczonych pacjentów w Oddziale wyniosła 465, zaś liczba zrealizowanych osobodni to 2 376. Średnia długość pobytu kształtowała się na poziomie 5 dni. Wykorzystanie łóżek szpitalnych w analizowanym okresie wyniosło 53%. Zatrudnienie na Oddziale jest następujące: dwóch lekarzy, jeden psycholog, sekretarka medyczna, 4 salowe, 17 pielęgniarek. Oddział Pulmonologii z Pododdziałem Chemioterapii realizuje dwa

kontrakty zawarte z NFZ – z tytułu realizacji świadczeń zdrowotnych w zakresie pulmonologii oraz chemioterapii. Kontrakt podpisany z LOW NFZ na rok 2009 na świadczenia w zakresie pulmonologii opiewał na kwotę 1 852 779 zł oraz 2 040 778 zł w zakresie chemioterapii. W analizowanym okresie 2009 roku Oddział zrealizował świadczenia zdrowotne w wysokości: 2 435 454 zł w zakresie pulmonologii (średnie wykonanie 131,45%) i 2 274 971 zł dla świadczeń z zakresu chemioterapii (średnie wykonanie 111,48%). Koszty całkowite Oddziału w 2009 roku to 3 555 640,06 zł, z czego 2 600 454,34 zł to koszty bezpośrednie. Oddział uzyskał dodatni wynik finansowy na poziomie 1 162 384, 33 zł.

4.2 AMBULATORYJNE LECZNICTWO SPECJALISTYCZNE:

W zakresie specjalistycznego leczenia otwartego Szpital realizuje świadczenia w niżej wymienionych poradniach:

- a. Poradnia kardiologiczna
- b. Poradnia gruźlicy i chorób płuc
- c. Poradnia onkologiczna

W trzech poradniach wykonywana jest pełna diagnostyka i stosowane terapie specjalistyczne niewymagające pobytu w szpitalu, m.in. wykonywane są badania radiologiczne oraz specjalistyczne badania, takie jak spirometria, testy alergiczne, pobierany jest materiał do badań cytologicznych i bakteriologicznych. Parametry charakteryzujące działalność poradni LSSPK SP ZOZ w Torzymiu zawiera Tabela 2.

Tabela 2. Parametry charakteryzujące działalność poradni LSSPK SP ZOZ w Torzymiu

Nazwa poradni	Nazwa parametru	2007	2008	2009	01-06.2010
Poradnia kardiologiczna	Liczba przyjętych pacjentów	2 602	2 521	972	483
	Liczba udzielonych porad	2602	2 521	972	631
	Średnie zatrudnienie w Poradni	3	3	3	3
	- w tym osoby zatrudnione w oddziale szpitalnym	2	2	2	2
Poradnia gruźlicy i chorób płuc	Liczba przyjętych pacjentów	2 311	3 195	4 956	1 510
	Liczba udzielonych porad	2 311	3 195	4 956	1 656
	Średnie zatrudnienie w Poradni	7	5	4	4
	- w tym osoby zatrudnione w oddziale szpitalnym	5	1	0	0
Poradnia onkologiczna	Liczba przyjętych pacjentów	52	212	1 737	419
	Liczba udzielonych porad	52	212	1 737	595
	Średnie zatrudnienie w Poradni	1	1	1	1
	- w tym osoby zatrudnione w oddziale szpitalnym	1	1	1	1
RAZEM Ambulatoryjne lecnictwo specjalistyczne	Razem liczba przyjętych pacjentów	4 965	5 928	7 665	2 412
	Razem liczba udzielonych porad	4 965	5 928	7 665	2 882
	Średnie miesięczne zatrudnienie	11	9	8	8
	- w tym osoby zatrudnione w oddziałach szpitalnych	8	4	3	3

Źródło: sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu.

PORADNIA KARDIOLOGICZNA

Przedmiotem działalności poradni jest podstawowa diagnostyka i leczenie w zakresie schorzeń kardiologicznych w trybie ambulatoryjnym: samoistne (pierwotne nadciśnienie), choroba nadciśnieniowa z zajęciem serca, choroba reumatyczna zastawki dwudzielnej, choroba reumatyczna zastawki tętnicy głównej, choroba reumatyczna zastawki trójdzielnej,

dusznicza bolesna, ostry zawał serca, przewlekła choroba niedokrwienna serca, niereumatologiczne zaburzenia czynności zastawki dwudzielnej, niereumatologiczne zaburzenia funkcji zastawki tętnicy głównej, niereumatologiczne zaburzenia funkcji zastawki trójdzielnej, zaburzenie funkcji zastawki pnia głównego, kardiomiopatie, blok przedsionkowo-komorowy, inne zaburzenia przewodnictwa, częstoskurcz napadowy, migotanie i trzepotanie przedsionków, inne zaburzenia rytmu serca, niewydolność serca występująca wtórnie, inne zaburzenia funkcji serca, ostre zapalenie mięśnia sercowego, zapalenie mięśnia sercowego w chorobach sklasyfikowanych gdzie indziej.

W roku 2009 Poradnia kardiologiczna przyjęła 972 pacjentów. Kontrakt podpisany z NFZ na rok 2009 wynosił 43 254 zł.

PORADNIA GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC

W Poradni gruźlicy i chorób płuc odbywa się diagnostyka i leczeniem chorób układu oddechowego, takie jak: gruźlica, przewlekła obturacyjna choroba płuc, astma, przewlekłe zapalenie oskrzeli i zmiany guzowate, diagnoza i leczenie przyczyn kaszlu, oceną zdjęć RTG klatki piersiowej, spirometria i jej ocena.

W roku 2009 Poradnia gruźlicy i chorób płuc przyjęła 4 956 pacjentów, którym udzielono tyle samo porad. Kontrakt podpisany z NFZ na rok 2009 wynosił 161 970 zł. Średniomiesięczna wartość kontraktu kształtuje się na poziomie 12 000 zł.

PORADNIA ONKOLOGICZNA

Poradnia zajmuje się diagnostyką i leczeniem schorzeń onkologicznych, wśród wykonywanych procedur znajduje się podstawowa diagnostyka i leczenie w zakresie schorzeń chirurgii onkologicznej w trybie ambulatoryjnym. Zakres świadczonych usług to biopsja tarczycy, biopsja węzłów, zabiegi diagnostyczne przełyku, endoskopowa biopsja przełyku, endoskopowa biopsja żołądka, zabiegi diagnostyczne skóry. Zakres świadczonych badań diagnostycznych dostępnych i zapewnianych przez poradnię obejmuje m.in.: diagnostyczne badanie radiologiczne, CT, NMR, oznaczenie markerów nowotworowych, badania laboratoryjne niezbędne do ustalenia rozpoznania, badanie histopatologiczne pobranych wycinków. Ponadto lekarz poradni onkologicznej kieruje pacjenta do planowego leczenia szpitalnego lub uzdrowiskowego.

W roku 2009 Poradnia onkologiczna przyjęła 1 737 pacjentów. Kontrakt zawarty z NFZ na rok 2009 wynosił 93 298,40 zł.

4.3. PRACOWNIE SPECJALISTYCZNE I LABORATORIA:

W strukturach Szpitala znajdują się niżej wymienione jednostki organizacyjne:

- a. Centralne laboratorium Szpitala (w tym pracownia bakteriologiczna)
- b. Pracownia diagnostyki obrazowej
- c. Pracownia badań kardiologicznych
- d. Pracownia badań czynnościowych układu oddechowego
- e. Pracownia leczenia aerozolami
- f. Pracownia anatomopatologiczna
- g. Pracownia endoskopii układu oddechowego
- h. Pracownia USG
- i. Pracownia fizjoterapii
- j. Apteka szpitalna
- k. Poradnia medycyny pracy
- l. Zespół domowego leczenia tlenem

W ramach centralnego laboratorium Szpitala funkcjonuje pracownia bakteriologiczna, świadcząca usługi na potrzeby Szpitala, jak również dla pobliskich szpitali i poradni pulmonologicznych oraz przeciwgruźliczych. Centralne laboratorium Szpitala zostało wyposażone w nowy sprzęt diagnostyczny (analizator hematologiczny, biochemiczny oraz równowagi kwasowo - zasadowej). Na terenie Szpitala znajduje się pracownia diagnostyki obrazowej, wyposażona w dwa najnowszej generacji aparaty cyfrowe RTG. W pracowni badań kardiologicznych obok takich urządzeń, jak echokardiograf, czy elektrokardiograf, znajduje się sprzęt do prób wysiłkowych, holterowskich i wysiłkowych. W Szpitalu funkcjonuje także pracownia bronchofiberoskopowa wyposażona w pięć bronchofiberoskopów (w tym zakupiony ostatnio najnowszej generacji video bronchofiberoskop fluorescencyjny z torem wizyjnym). Pracownia fizjoterapii służy pacjentom hospitalizowanym na wszystkich oddziałach poza Oddziałem Rehabilitacji Kardiologicznej, a w szczególności chorym z Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego. Ponadto świadczy usługi ambulatoryjne. Zespół domowego leczenia tlenem świadczy usługi dla pacjentów na terenie całego województwa wykorzystując do tego celu 30 koncentratorów

tlenu. Parametry charakteryzujące działalność pracowni specjalistycznych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu zawiera Tabela 3.

Tabela 3. Parametry charakteryzujące działalność pracowni specjalistycznych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu

Odbiorca	Rodzaj badania diagnostycznego / zabiegu	2008r	2009r	2010r
Oddziały szpitalne	Laboratorium	57 885	71 104	71 765
	RTG	6 336	5 039	5 158
	EKG	3 568	3 978	3 442
	USG jamy brzusznej	484	520	553
	USG serca	1 772	468	200
	Bronchoskopia	875	841	844
	Hispat	173	164	185
	Spirometria	4 475	2 814	5 410
	Holter ciśnieniowy	2 564	70	59
	Holter	2 074	264	154
	Tomografia komputerowa	394	265	220
	Próby wysiłkowe	1 834	727	569
	Zabiegi rehabilitacyjne	7 506	2 400	2 633
	Ambulatoria i pacjenci komercyjni	Laboratorium	3 852	5 171
RTG		1 850	1 628	2 831
EKG		775	888	481
USG jamy brzusznej		18	90	163
USG serca		320	429	231
Bronchoskopia		-	-	-
Hispat		-	-	-
Spirometria		-	-	-
Holter ciśnieniowy		140	174	51
Holter		120	380	149
Tomografia komputerowa		-	-	-
Próby wysiłkowe		-	366	118
Zabiegi rehabilitacyjne		15 606	16 820	13 367

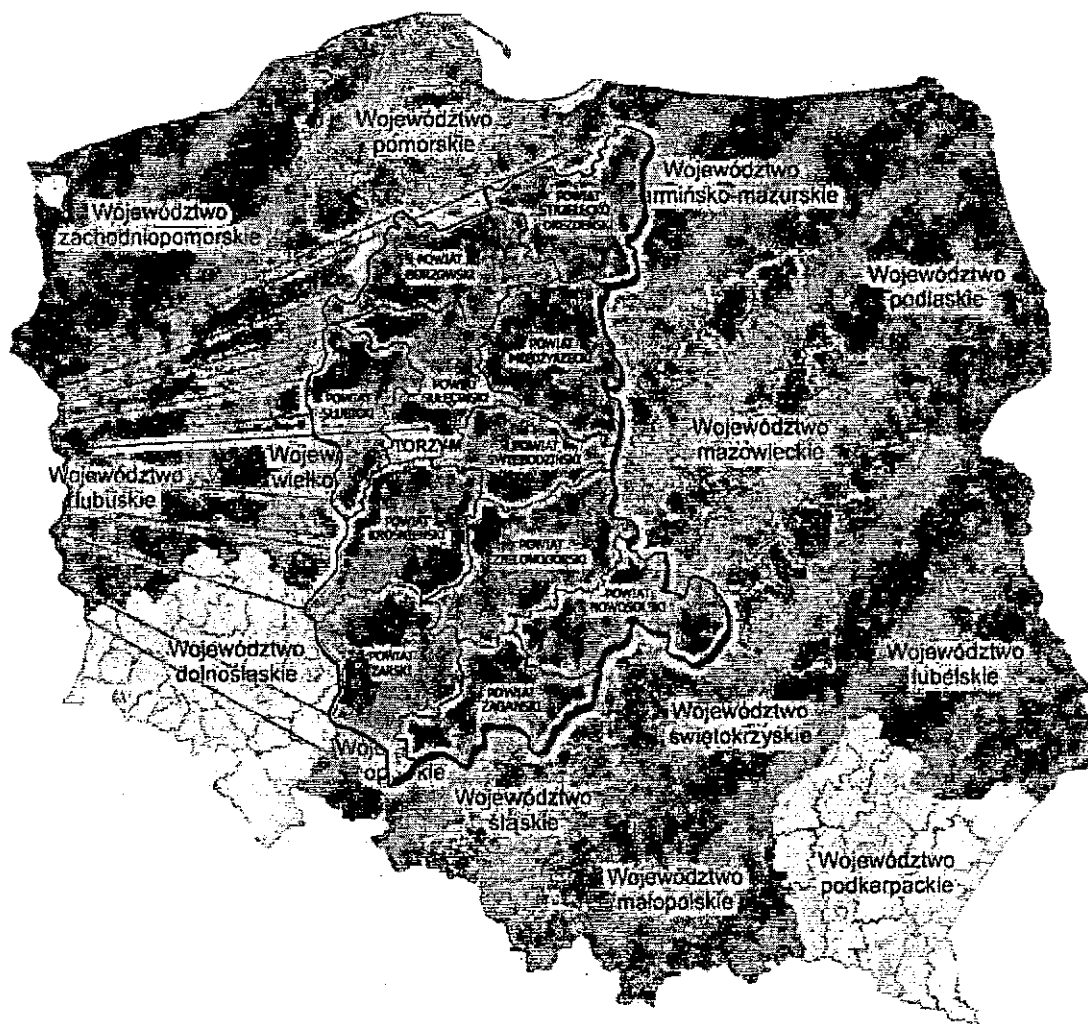
RAZEM badania diagnostyczne / zabiegi	Laboratorium	61 737	76 275	78 544
	RTG	8 186	6 667	7 989
	EKG	4 343	4 866	3 923
	USG jamy brzusznej	502	610	716
	USG serca	2 092	897	431
	Bronchoskopia	875	841	844
	Hispat	173	164	185
	Spirometria	4 475	2 814	5 410
	Holter ciśnieniowy	2 704	244	110
	Holter	2 194	644	303
	Tomografia komputerowa	394	265	220
	Próby wysiłkowe	1 834	1 093	687
	Zabiegi rehabilitacyjne	23 112	19 220	16 000

Źródło: sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu.

5. ANALIZA KONKURENCJI I INFRASTRUKTURY SŁUŻBY ZDROWIA W REJONIE DZIAŁANIA SP ZOZ

Zmieniające się warunki na rynku usług medycznych, zmuszają szpitale do analizy zarówno wewnętrznych struktur organizacji, jak i do badania otoczenia w celu maksymalizacji efektywności działania. Przeprowadzenie takich analiz ma na celu uwypuklić mocne strony oraz szanse, jakie stoją przed szpitalem, a także wskazać obszary wymagające poprawy. Działając na rynku usług medycznych każdy szpital powinien dążyć do wykorzystania swojej przewagi konkurencyjnej nad jednostkami świadczącymi podobne usługi.

Rysunek 1. Lokalizacja Torzymbia na mapie Polski



Źródło: opracowanie własne na podstawie http://os-torzyn.pl/site_images/mapa_polska_lubuskie.jpg

Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno-Kardiologiczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej zlokalizowany jest w Torzymiu przy trasie A2 Berlin-Poznań-Warszawa w odległości 18 km na wschód od Rzepina, 34 km na zachód od Świebodzina. Torzym jest siedzibą gminy i miasta, leży na "Równinie Torzymskiej". Szpital, z uwagi na swoją lokalizację, wśród terenów leśnych oferuje swoim pacjentom specyficzny mikroklimat ułatwiający rehabilitację i leczenie schorzeń układu oddechowego oraz układu krążenia, a tradycja leczenia schorzeń płuc sięga okresu międzywojennego. Położenie Szpitala w Torzymiu obrazuje Rysunek 1.

Szpital udziela świadczeń zdrowotnych w zakresie chorób układu oddechowego, chorób układu krążenia i rehabilitacji leczniczej, opieki paliatywno-hospicyjnej oraz prowadzi

działalność opiekuńczo-leczniczą nad pacjentami ubezpieczonymi. Działają w nim Poradnie Specjalistyczne, które są dostępne dla wszystkich zainteresowanych objętych ubezpieczeniem zdrowotnym. Chorym zapewnia się badania diagnostyczne, postępowanie farmakologiczne, zabiegi lecznicze, pielęgnacyjne, rehabilitacyjne. Istnieje możliwość korzystania z usług medycznych na zasadach komercyjnych. Szpital ma od lat ugruntowaną pozycję na rynku usług medycznych, a prowadzone badania ankietowe satysfakcji pacjenta prowadzone przez personel szpitala, jednocześnie potwierdzają wysokie kwalifikacje całego zespołu szpitala.

Tabela 4. Wysokość kontraktu w 2010 roku Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno- Kardiologicznego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Torzymiu

Nazwa rodzaju świadczenia	Nazwa produktu kontraktowanego	Kwota zł	%
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	Świadczenia w zakresie kardiologii	47 523,50	0,4%
	Świadczenia w zakresie onkologii	79 872,00	0,7%
	Świadczenia w zakresie gruźlicy i choroby płuc	147 600,00	1,2%
	RAZEM	274 995,50	2,3%
Leczenie szpitalne	Choroby płuc - hospitalizacja	1 652 400,00	13,6%
	Choroby płuc - hospitalizacja	5 524 116,00	45,3%
	RAZEM	7 176 516,00	58,9%
Leczenie szpitalne	Chemioterapia w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym	113 424,00	0,9%
	Chemioterapia- hospitalizacja z zakresem skojarzonym	958 647,00	7,9%
	Substancje czynne w chemioterapii w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym	176 460,00	1,4%
	Substancje czynne w chemioterapii – hospitalizacja z zakresem skojarzonym	726 060,00	6,0%
	RAZEM	1 974 591,00	16,2%
Rehabilitacja lecznicza	Fizjoterapia ambulatoryjna	90 560,00	0,7%
	Rehabilitacja kardiologiczna w warunkach stacjonarnych	1 857 600,00	15,2%
	RAZEM	1 948 160,00	16,0%
Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	Tlenoterapia domowa	124 704,00	1,0%
	RAZEM	124 704,00	1,0%

Nazwa rodzaju świadczenia	Nazwa produktu kontraktowanego	Kwota zł	%
Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	Świadczenia w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym / Opiekuńczo-Lecznicznym	346 626,00	2,8%
	Świadczenia w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym / Opiekuńczo-Lecznicznym	340 830,00	2,8%
	RAZEM	687 456,00	5,6%

Źródło: NFZ – Informator o umowach, <https://aplikacje.nfz.gov.pl/umowy/Search.aspx?OW=04>

Szpital w Torzymiu na 2010 rok ma zakontraktował świadczenia zdrowotne na ogólną kwotę w wysokości 12 186 422, 50 zł. Zestawienie usług świadczonych przez Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno Kardiologiczny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Torzymiu jest przedstawione w tabeli (zob. Tabela 4). Największa część kontraktu – około 59% (7 176 516 zł) realizowana jest w zakresie leczenia szpitalnego związanego z leczeniem chorób płuc. Istotną pozycją w realizowanym w 2010 roku kontrakcie jest leczenie szpitalne – chemioterapia (chemioterapia w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym, chemioterapia - hospitalizacja z zakresem skojarzonym, substancje czynne w chemioterapii w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym oraz substancje czynne w chemioterapii – hospitalizacja z zakresem skojarzonym), która pochłania 16,2% środków. Również rehabilitacja lecznicza (w tym: fizjoterapia ambulatoryjna i rehabilitacja kardiologiczna w warunkach stacjonarnych), na którą przeznaczona jest 1 948 160, 00 zł stanowi ważną część działalności szpitala. Pozostałe pozycje w powyższym zestawieniu takie, jak świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze (5,6% - 687 456,00 zł), ambulatoryjna opieka specjalistyczna (kardiologia, onkologia, gruźlica oraz choroby płuc - 2,3% wydatków, co stanowi 274 995,00 zł) oraz świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie (tlenoterapia domowa) z jednoprocentowym udziałem w ogólnej kwocie kontraktu stanowią działalność dodatkową szpitala.

Szpital w Torzymiu oferuje świadczenia zdrowotne w zakresie chorób układu oddechowego, chorób układu krążenia i rehabilitacji leczniczej, opieki paliatywno-hospicyjnej oraz prowadzi działalność opiekuńczo-leczniczą. Zasięgiem swojego oddziaływania świadczonych usług w zakresie: Leczenia Szpitalnego, Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej, Ambulatoryjnej Rehabilitacji Leczniczej oraz Zakładów Opiekuńczo – Lecznicznych obejmuje obszar w promieniu do 100 kilometrów. Za rynek usług medycznych dla świadczeń takich jak:

oddziały pulmonologiczne w Zielonej Górze (37 łóżek), Żaganiu (22 łóżka) oraz w mniejszym stopniu pododdział w Gorzowie Wlkp. Najbliżej położonymi placówkami pozyskującymi tą samą grupę pacjentów, co Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej są ZOZ-y w Nowej Soli, Kowanówku, Karpaczu i Kamieniu Pomorskim. Oddziały wewnętrzne szpitali powiatowych stanowią również bardzo poważną konkurencję, gdyż zajmują się diagnostyką i leczeniem (w ograniczonym zakresie) schorzeń układu oddechowego. Fakt, iż Oddział Gruźlicy i Chorób Płuc w LSSPK SP ZOZ w Torzymiu jest jedynym tego typu oddziałem na terenie województwa lubuskiego, determinuje dalszy rozwój Szpitala w tym kierunku. Aby otrzymać pełny obraz otoczenia konkurencyjnego zostaną wylistowani świadczeniodawcy usług medycznych w regionie oraz ich oddziały, które mogą rywalizować z Szpitalem w Torzymiu. Zestawienie konkurencyjnych szpitali w rodzaju leczenia szpitalne znajduje się w tabeli (zob. Tabela 5).

Tabela 5. Wykaz świadczeniodawców w rodzaju leczenia szpitalne położonych na obszarze do 100 km od LSSPK LSSPK SP ZOZ w Torzymiu

Lp.	Miejscowość	Odległość km	Nazwa Świadczeniodawcy
1.	Sulęcín	16	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SULĘCÍN
2.	Świebodzin	30	LUBUSKI OŚRODEK REHABILITACYJNO - ORTOPEDYCZNY IM. DR. L. WIERUSZA SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
			NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ NOWY SZPITAL W ŚWIEBODZINIE
3.	Międzyrzecz	50	SAMODZIELNY PUBLICZNY SZPITAL DLA NERWOWO I PSYCHICZNIE CHORYCH W MIĘDZYRZECZU
			SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ MIĘDZYRZECZ
4.	Gorzów Wlkp.	60	NZOZ ZESPÓŁ CHIRURGII JEDNEGO DNIA "EZ"
			OKULISTYCZNE CENTRUM CHIRURGII NZOZ KORŻEL
			SAMODZIELNY PUBLICZNY SZPITAL WOJEWÓDZKI W GORZOWIE WLKP.
5.	Zielona Góra	70	NIEPUBLICZNY SPECJALISTYCZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ "UROLOG" BROMBER, HALIŃSKA, RADECKA SP. J.
			NZOZ - LUBUSKA SPECJALISTYCZNA PORADNIA CHOROÓB WĄTROBY SP. Z O.O.
			ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ MINISTERSTWA SPRAW WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI W ZIELONEJ GÓRZE

Lp.	Miejscowość	Odległość km	Nazwa Świadczeniodawcy
6.	Nowy Tomyśl	80	B.BRAUN AVITUM POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Źródło: NFZ – Informator o umowach, <https://aplikacje.nfz.gov.pl/umowy/Search.aspx?OW=04>

W najbliższym otoczeniu Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno-Kardiologicznego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Torzymiu znajduje się pięć szpitali, które świadczą usługi z zakresu leczenia szpitalnego i stanowią bezpośrednią konkurencję. Najbliżej Torzymia, w odległości 16 km znajduje się Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sulęcinie. O 30 kilometrów są oddalone dwa zakłady opieki zdrowotnej, w Świebodzinie SP ZOZ Ortopedyczny im. dr L. Wierusza oraz Niepubliczny ZOZ Nowy Szpital. Trochę dalej, w Międzyrzeczu znajdują się Samodzielny Publiczny Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych oraz Samodzielny Publiczny ZOZ. Dwoma znaczącymi ośrodkami, w których znajdują się świadczeniodawcy usług leczenia szpitalnego w regionie lubuskim są Gorzów Wielkopolski oraz Zielona Góra. W Gorzowie znajdują się: NZOZ Zespół Chirurgii Jednego Dnia, Okulistyczne Centrum Chirurgii NZOZ KORZEL oraz największy podmiot Samodzielny Publiczny Szpital Wojewódzki. Leczeniem szpitalnym w Zielonej Górze zajmuje się w pięć podmiotów, wśród nich są: Niepubliczny Specjalistyczny ZOZ „Urolog”, Bromber, Halińska, Radecka Sp. j., NZOZ – Lubuska Specjalistyczna poradnia Chorób Wątroby Sp. z o.o. i ZOZ Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji. W Nowym Tomyszu w odległości ok. 80 km od Torzymia znajduje się B. Braun Avitum Poland Sp. z o.o.

Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna, w której realizowane są świadczenia związane z kardiologią, onkologią oraz pulmonologią i fizjatrią jest dla Szpitala w Torzymiu działalnością dodatkową (stanowią około 2,3% działalności). Dużo większe ośrodki specjalizujące się w tego rodzaju świadczeniach medycznych są zlokalizowane w otoczeniu Szpitala. W tabeli (zob. Tabela 6) znajdują się wylistowane miejscowości z przypisaną im liczbą świadczeniodawców oraz wartością kontraktów z podziałem na rodzaj świadczonych usług.

Tabela 6. Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (AOS) w otoczeniu LSSPK SP ZOZ w Torzymiu

Lp.	Rodzaj świadczenia AOS	Miejscowość/odległość od Torzymia	Liczba wykonawców	Wartość umów (zł)
1	Kardiologia	Sulęcín/16km	1	182 725,90
		Świebodzin/33km	1	65 646,40
		Międzyrzecz/50km	1	160 556,00
		Gorzów Wielkopolski/60km	3	150 588,00
		Zielona Góra/77km	5	1 328 617,80
		Skwierzyna/60km	1	46 191,0
2	Onkologia	Sulęcín/16km	1	36 472,8
		Kostrzyn/53km	2	131 986,40
		Międzyrzecz/50km	1	59 573,10
		Zielona Góra/77km	4	1 230 506,4
		Gorzów Wielkopolski/60km	1	475 685,60
3	Pulmonologia i fizjatria (GRUŻLICA I CHOROBY PŁUC)	Drezdenko/112km	1	181 050,00
		Gorzów Wielkopolski/60km	2	381 310,0
		Kostrzyn/53km	1	42 530,00
		Krosno Odrzańskie/40km	1	73 314,80
		Międzyrzecz/50km	1	147 560,00
		Skwierzyna/60km	1	95 238,40
		Sulechów/52km	2	37 710,80
		Zielona Góra/77km	5	679 208,40

Źródło: NFZ – Informator o umowach, <https://aplikacje.nfz.gov.pl/umowy/Search.aspx?OW=04>

Największy udział w rynku Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej bez względu na rodzaj świadczonych usług medycznych mają jednostki z Zielonej Góry. Pięć podmiotów świadczących usługi kardiologiczne z Zielonej Góry realizuje świadczenia na łączną kwotę 1 328 617, 80 zł, przy porównaniu do jednostek z miejscowości takich jak Sulęcín, Międzyrzecz oraz Gorzów Wielkopolski z kontraktami na poziomie od 150 do 182 tys. zł. Zielona Góra dominuje także w kontraktach na specjalistyczną ambulatoryjną opiekę onkologiczną, kwota świadczonych usług wynosi na 2010 rok 1 230 506, 40 zł. Drugim dużym ośrodkiem jest Gorzów Wlkp. z wartością kontaktu ok. 475 tys. zł. Na finansowanie aos w dziedzinie pulmonologii i fizjatrii najwięcej pieniędzy przeznacza się w Zielonej Górze (ok. 680 tys. zł), Gorzowie Wlkp. (ok. 380 tys. zł) a następnie w Torzymiu i Międzyrzeczu (odpowiednio 181 i 147 tys. zł). Warto także wspomnieć o takich miejscowościach jak Skwierzyna, Sulechów i Kostrzyn, które pomimo niskiego zakontraktowania środków na usługi kardiologiczne, onkologiczne, pulmonologiczne

i ftyzjatrię stanowią konkurencję. Bardzo istotnym obszarem w funkcjonowaniu Szpitala w Torzymiu są usługi pulmonologiczne, które stanowią około 60% środków zakontraktowanych na 2010 rok. Ze względu na specjalistyczny charakter leczenia rejon, w którym funkcjonuje Szpital w Torzymiu obejmuje swoim oddziaływaniem większy obszar, a więc województwo lubuskie a także graniczące z nim województwa dolnośląskie, wielkopolskie oraz zachodniopolskie. Zestawienie konkurencyjnych oddziałów pulmonologicznych oraz oddziałów gruźlicy i chorób płuc przedstawiono w tabeli (zob. Tabela 7).

Tabela 7. Specjalistyczne leczenie szpitalne – pulmonologia oraz oddziały gruźlicy i chorób płuc w otoczeniu LSSPK SP ZOZ w Torzymiu

Nazwa jednostki/miejscowość	Rodzaj świadczenia specjalistycznego	Cena jednostkowa	Liczba łóżek w oddziale	Dostępność (czas oczekiwania/liczba oczekujących)		Wartość kontraktu
105 SZPITAL WOJSKOWY Z PRZYCHODNIĄ SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŻARACH	Oddział pulmonologii	51	30	0/0	9/27	3 847 695,00
WOJEWÓDZKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY W LEGNICY/180km	Oddział pulmonologii	51	30	0/0	0/0	766 428,00
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL WOJEWÓDZKI W JELENIEJ GÓRZE/215km	Oddział pulmonologii	51	22	0/0	10/18	3 163 428,00
IZERSKIE CENTRUM PULMONOLOGII I CHEMIOTERAPII NZOZ W SZKLARSKIEJ PORĘBIE/230km	Oddział pulmonologii	51	70	0/3	30/132	6 099 141,00
SPECJALISTYCZNY SZPITAL IM. DRA ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO/Wałbrzych/236KM	Oddział pulmonologii	51	7	0/0	32/2	2 673 471,00
CENTRUM PULMONOLOGII I ALERGOLOGII W KARPACZU S.A. NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ/233km	Oddział pulmonologii	51	27	37/9	276/272	1 695 036,00
WIELKOPOLSKIE CENTRUM PULMONOLOGII I TORAKOCHIRURGII IM. EUGENII I JANUSZA ZEYLANDÓW POZNAŃ-JEŻYCE/141km	Oddział pulmonologii	51	60	5/9	9/48	8 624 100,00
SZPITAL KLINICZNY PRZEMIENIENIA PAŃSKIEGO UNIwersYTETU - MEDYCZNEGO IM. KAROLA MARCINKOWSKIEGO W POZNANIU/141km	Oddział pulmonologii	51		21/12	180/444	290 394,00
SPECJALISTYCZNY ZESPÓŁ GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC W KOSZALINIE/294km	Oddział gruźlicy i chorób płuc	51	54	0/0	11/5	6 320 175,00
	Oddział gruźlicy i chorób płuc	51	56	0/0	13/8	

Nazwa jednostki/miejscowość	Rodzaj świadczenia specjalistycznego	Cena jednostkowa	Liczba łóżek w oddziale	Dostępność (czas oczekiwania/liczba oczekujących)		Wartość kontraktu
	Oddział gruźlicy i chorób płuc	51	21	-	-	
SPECJALISTYCZNY SZPITAL IM. PROF. ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO/Szczecin/160km	Oddział gruźlicy i chorób płuc	51	86	0/0	22/79	6 764 895,00
	Oddział gruźlicy i chorób płuc	51	72	0/0	62/51	5 196 900,00
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KOLE/266km	Oddział gruźlicy i chorób płuc	51	31	0/0	0/0	1 709 469
WOJEWÓDZKI SPECJALISTYCZNY ZZOZ CHOROÓB PŁUC I GRUŻLICY/Godziesze Małe/295km	Oddział gruźlicy i chorób płuc	51	134	0/0	0/0	8 506 800,00
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŚLUPCY/207km	Oddział gruźlicy i chorób płuc	51	50	0/0	1/0	3 265 020,00
WOJEWÓDZKI SZPITAL ZESPOLONY W KONINIE/239km	Oddział gruźlicy i chorób płuc	51	40	0/0	6/16	2 713 047,00
WIELKOPOLSKI SPECJALISTYCZNY SZPITAL CHOROÓB PŁUC I GRUŻLICY W CHODZIEŻY	Oddział gruźlicy i chorób płuc	51	116	0/0	33/0	8 473 701,00
DOLNOŚLĄSKIE CENTRUM CHOROÓB PŁUC/Obomiki Śląskie/210km	Oddział gruźlicy i chorób płuc	51	86	0/0	5/11	2 902 002,00
DOLNOŚLĄSKIE CENTRUM CHOROÓB PŁUC/Wrocław/227km	ODDZIAŁ GRUŻLICY I CHOROÓB PŁUC	51	55	0/0	7/9	3 606 567,00
		51	30	4/1	8/49	1 964 622,00
		51	53	6/1	13/23	3 415 827,00
		51	32	2/1	15/62	2 460 852,00
		51	30	1/1	15/26	2 339 421,00
		51	44	0/0	94/84	2 755 785,00
SAMODZIELNY PUBLICZNY SPECJALISTYCZNY ZESPÓŁ GRUŻLICY I CHOROÓB PŁUC W KOWARACH/255km	ODDZIAŁ GRUŻLICY I CHOROÓB PŁUC	51	55	3/4	15/112	3 245 691,00
		51	54	2/5	15/96	3 137 775,00
		48	17	5/2	12/65	940 512,00
SANATORIA DOLNOŚLĄSKIE SPÓŁKA Z O.O./Sokołowsko/262km	ODDZIAŁ GRUŻLICY I CHOROÓB PŁUC	51	95	0/0	9/20	5 946 192,00

Źródło: NFZ – Informator o umowach, <https://aplikacje.nfz.gov.pl/umowy/Search.aspx?OW=04>

Największe oddziaływanie konkurencyjne na Szpital w Torzymiu będą miały jednostki z miejscowości położonych najbliżej. Ośrodki z Zielonej Góry, Żar są najbliższymi konkurentami, mają zakontraktowane świadczenia na około 3, 5 mln zł. Ośrodki w Poznaniu oraz Szczecinie, położone nieco dalej, posiadają kontrakty na oddziałach pulmonologicznych na poziomie odpowiednio około 8,6 oraz 12 mln zł. W otoczeniu konkurencyjnym występują ośrodki świadczące specjalistyczne usługi medyczne w zakresie pulmonologii oraz chorób płuc, rozłożenie tych placówek wydaje się równomierne. Szpital w Torzymiu w specjalistycznym leczeniu pulmonologicznym i chorób płuc ma 6,3% udziału w rynku tych usług medycznych, który szacuje się na całkowita wartość około 113, 5 mln zł. Szpital w Torzymiu wykonuje świadczenia w zakresie chemioterapii na kwotę prawie 2 mln zł, co stanowi około 16% zakontraktowanych środków. Zestawienie konkurencyjnych oddziałów pulmonologicznych oraz oddziałów gruźlicy i chorób płuc znajduje się w tabeli (zob. Tabela 8).

Tabela 8. Specjalistyczne leczenie szpitalne – oddziały chemioterapii w otoczeniu LSSPK SP ZOZ w Torzymiu

Nazwa jednostki/miejscowość	Rodzaj świadczenia specjalistycznego	Liczba łóżek w oddziale	Dostępność (czas oczekiwania/ liczba oczekujących)		Wartość kontraktu
Gorzów Wielkopolski, Samodzielny Publiczny Szpital Wojewódzki/60km	Oddział chemioterapii	22	0/0	0/0	9 837 387,00
Izerskie Centrum Pulmonologii i Chemioterapii NZOZ w Szklarskiej Porębie/229km	Oddział chemioterapii	30	0/0	21/109	5 334 528,00
Dolnośląskie Centrum Transplantacji Komórkowych z Krajowym Bankiem Dawców Szpiku/Wrocław/227km	Oddział chemioterapii	7	0/3	27/101	6 408 273,00
Szpital Wojewódzki Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Karola Marcinkowskiego w Zielonej Górze/77km	Oddział chemioterapii	92	b.d.	b.d.	16 131 149,00
Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Świdnicy/238km	Oddział chemioterapii	13	b.d.	b.d.	3 656 405,50
Dolnośląskie Centrum Onkologii/Wrocław/227km	Oddział chemioterapii	44	0/0	0/0	23 194 521,00
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Wojewódzki w Jeleniej Górze/216km	Oddział chemioterapii	28	b.d.	b.d.	6 954 478,00

Nazwa jednostki/miejscowość	Rodzaj świadczenia specjalistycznego	Liczba łóżek w oddziale	Dostępność (czas oczekiwania/ liczba oczekujących)		Wartość kontraktu
Niepubliczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej "Miedziowe Centrum Zdrowia" S.A. w Lubinie/155km	Oddział chemioterapii	25	0/0		9 609 276,00
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny we Wrocławiu/227km	Oddział chemioterapii	30	b.d.	b.d.	7 086 308,00
Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokolowskiego WĄLBRYCH/244km	Oddział chemioterapii	26	b.d.	b.d.	4 895 196,00
Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zespół Gruźlicy i Chorób Płuc w Kowarach/255km	Oddział chemioterapii	10	b.d.	b.d.	1 662 531,00
Niepubliczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej "Pleszewskie Centrum Medyczne"/225km	Oddział chemioterapii	30	0/0		6 707 170,00
Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Centrum Medyczne HCP - Lecznictwo Stacjonarne Poznań/141km	Oddział chemioterapii	49	0/0		
Wojewódzki Szpital Zespolony Leszno/140km	Oddział chemioterapii	22	0/0		1 366 498,40
Szpital Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica/180km	Oddział chemioterapii	10	0/0		1 760 127,20
Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej ARS MEDICAL/pila/180km	Oddział chemioterapii	20	b.d.	b.d.	3 749 378,14
Wojewódzki Szpital Zespolony Konin/238km	Oddział chemioterapii	16	b.d.	b.d.	5 510 568,10
WIELKOPOLSKIE CENTRUM PULMONOLOGII I TORAKOCHIRURGII IM. EUGENII I JANUSZA ZEYLANDÓW/Poznań/141km	Oddział chemioterapii	26	1/0	8/22	7 707 858,60
Wielkopolskie Centrum Onkologii im. Marii Skłodowskiej Curie/Poznań/141km	Oddział chemioterapii	32	0/0	10/4	18 178 619,50
Specjalistyczny Zespół Gruźlicy i Chorób Płuc/Koszalin/294,5km	Oddział chemioterapii	10	b.d.	b.d.	876 587,00
Szpital Wojewódzki im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie/294km	Oddział chemioterapii	43	0/0	0/0	10 649 124,00
Specjalistyczny Szpital im. prof. Alfreda Sokolowskiego/Szczecin/160km	Oddział chemioterapii	16	0/0	0/0	2 445 461,00
Zachodniopomorskie Centrum Onkologii/Szczecin/160km	Oddział chemioterapii	40	0/0	11/22	25 019 123,00

Źródło: NFZ – Informator o umowach, <https://aplikacje.nfz.gov.pl/umowy/Search.aspx?OW=04> (4.09.2010)

Do bezpośrednich konkurentów, z uwagi na odległość, należy zaliczyć Samodzielny Publiczny Szpital Wojewódzki w Gorzowie Wlkp. z kwotą świadczonych usług zbliżoną do 10 mln zł oraz Szpital Wojewódzki Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Karola Marcinkowskiego w Zielonej Górze z kontraktem opiewającym na ponad 16 mln zł i 92 łózkami. W promieniu około 200 kilometrów od Szpitala w Torzymiu istnieje kilkanaście dużych oddziałów chemioterapii, które stanowią silną konkurencję w tej specjalizacji. Rynek chemioterapii, na którym działa Szpital w Torzymiu wart jest około 181 mln zł, udział oddziału chemioterapii Szpitala w Torzymiu na tym rynku wynosi około 1%. Szpital w Torzymiu świadczy usługi Ambulatoryjnej Rehabilitacji Leczniczej na kwotę 90 560, 00 zł, co stanowi około 0, 7% ogółu zakontraktowanych środków. Rynkiem usług medycznych w tym przypadku będzie głównie powiat sulęciński oraz oddziały w odległości 50-60 kilometrów od Torzymia. W tabeli (zob. Tabela 9) przedstawione jest zestawienie jednostek świadczących usługi Ambulatoryjnej Rehabilitacji Leczniczej w otoczeniu LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

Tabela 9. Ambulatoryjna rehabilitacja lecznicza w otoczeniu LSSPK SP ZOZ w Torzymiu

Lp.	Nazwa jednostki/miejscowość/odległość od Torzymia	Rodzaj świadczenia	Wartość kontraktu
1.	WOJEWÓDZKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY DLA NERWOWO I PSYCHICZNIE CHORYCH SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ/Cibórz/42km	Fizjoterapia ambulatoryjna	49 350,00
2.	GORZOWSKA LECZNICA SPECJALISTYCZNA SPÓŁKA Z O.O./Gorzów Wlkp./55km	Fizjoterapia ambulatoryjna	546 000,00
3.	NZOZ 'J.H.O. ESKULAP' S.C. ZESPÓŁ LEKARZY RODZINNYCH/Gorzów Wlkp./60km	Fizjoterapia ambulatoryjna	84 000,00
4.	SPECJALISTYCZNY ZAKŁAD MEDYCZNY FUNDACJI "NASZE ZDROWIE" NZOZ/Gorzów Wlkp./60km	Fizjoterapia ambulatoryjna	176 400,00
5.	NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ "LECNICA"/Gorzów wlkp./60km	Fizjoterapia ambulatoryjna	84 000,00
6.	SAMODZIELNY PUBLICZNY SZPITAL WOJEWÓDZKI W GORZOWIE WLKP./60km	Fizjoterapia ambulatoryjna	926 252,25
7.	WOJSKOWA SPECJALISTYCZNA PRZYCHODNIA LEKARSKA SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ/Gorzów Wlkp./60km	Fizjoterapia ambulatoryjna	161 700,00
8.	NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ PRZYCHODNIA REHABILITACYJNA*NAD ŁAŻNIĄ*A. MASLEJ,I. WOLTER-JĘDRUSIAK,M. ZAGÓRSKA SPÓŁKA J./Gorzów Wlkp./60km	Fizjoterapia ambulatoryjna	1 018 500,00

Lp.	Nazwa jednostki/miejscowość/odległość od Torzysia	Rodzaj świadczenia	Wartość kontraktu
9.	HOSPICJUM ŚW. KAMILA/Gorzów Wlkp./55km	Fizjoterapia ambulatoryjna	451 500,00
10.	NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ NOWY SZPITAL W KOSTRZYNIENAD ODRA/53km	Fizjoterapia ambulatoryjna	282 769,20
11.	NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ "MEDICUS"/Kostrzyn/53km	Fizjoterapia ambulatoryjna	102 900,00
12.	NZOZ "CENTRUM REHABILITACJI" MGR JOLANTA SZAJKOWSKA/Krosno Odrzańskie/40km	Fizjoterapia ambulatoryjna	304 500,00
13.	GABINET USŁUG FIZJOTERAPEUTYCZNYCH/Krzeszyce/38km	Fizjoterapia ambulatoryjna	86 100,00
14.	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ MIĘDZYRZECZ/50km	Fizjoterapia ambulatoryjna	420 000,00
15.	SAMODZIELNY PUBLICZNY SZPITAL DLA NERWOWO I PSYCHICZNIE CHORYCH W MIĘDZYRZECZU/50km	Fizjoterapia ambulatoryjna	139 597,50
16.	NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL IM.DR N.MED.RADZIMIRA ŚMIGIELSKIEGO/Skwierzyna/72km	Fizjoterapia ambulatoryjna	309 847,65
17.	ZAKŁAD USŁUG MEDYCZNYCH N ZOZ SPÓŁDZIELNI INWALIDÓW PRESPO W SŁUBICACH/38km	Fizjoterapia ambulatoryjna	186 900,00
18.	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W SŁUBICACH/38km	Fizjoterapia ambulatoryjna	346 500,00
19.	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ/Sulechów/53km	Fizjoterapia ambulatoryjna	366 119,25
20.	NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ CENTRUM MEDYCZNE PDP MEDICUS PIOTROWSCY S.C. DOROTA PIOTROWSKA, PAWEŁ PIOTROWSKI/Sulechów/53km	Fizjoterapia ambulatoryjna	29 925,00
21.	NZOZ CENTRUM MEDYCZNE MEDICUS= NR1/Sulechów/53km	Fizjoterapia ambulatoryjna	84 999,60
22.	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SULĘCIN/20km	Fizjoterapia ambulatoryjna	446 649
23.	PRZEDSIĘBIORSTWO PRODUKCYJNO-HANDLOWE "POSTĘP".S.A.NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ ZAKŁAD USŁUG MEDYCZNYCH/Świebodzin/33km	Fizjoterapia ambulatoryjna	483 287,70
24.	SAMODZIELNY PUBLICZNY SZPITAL DLA NERWOWO I PSYCHICZNIE CHORYCH W MIĘDZYRZECZU/50km	Rehabilitacja Neurologiczna	241 296,00
25.	SAMODZIELNY PUBLICZNY SZPITAL WOJEWÓDZKI W GORZOWIE WLKP./60km	Rehabilitacja Neurologiczna	954 366,00
26.	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ/Sulechów/53km	Rehabilitacja Neurologiczna	723 024,00
27.	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ MIĘDZYRZECZ/50km	Rehabilitacja Neurologiczna	534 834,00
28.	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SULĘCIN/20km	Rehabilitacja Neurologiczna	631 934,40

Lp.	Nazwa jednostki/miejscowość/odległość od Torzymia	Rodzaj świadczenia	Wartość kontraktu
29.	PORADNIA SPECJALISTYCZNA LORO-MED SP. Z O.O. NZOZ/Świebodzin/33km	Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	47 518,00
30.	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SULECIN/20km	Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	28 675,25
31.	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ/Sulechów/53km	Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	25 875,00
32.	NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ ZAKŁAD REHABILITACJI LECZNICZEJ WIKTORIA KRÓL/Radzyń/101km	Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	33 862,90
33.	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ MIĘDZYRZECZ/50km	Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	25 323,00
34.	NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ PRZYCHODNIA REHABILITACYJNA "NAD ŁĄŻNIĄ" A. MASLEJ, I. WOLTER-JĘDRUSIAK, M. ZAGÓRSKA SPÓŁKA J./Gorzów Elkp./60km	Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	25 047,00
35.	SAMODZIELNY PUBLICZNY SZPITAL WOJEWÓDZKI W GORZOWIE WLKP./60km	Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	62 102,30
36.	GORZOWSKA LECZNICA SPECJALISTYCZNA SPÓŁKA Z O.O./60km	Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna	24 817,00

Źródło: NFZ – Informator o umowach, <https://aplikacje.nfz.gov.pl/umowy/Search.aspx?OW=04>

Wśród 36 jednostek świadczących usługi w zakresie Ambulatoryjnej Rehabilitacji Leczniczej w otoczeniu konkurencyjnym znajdują się oddziały Fizjoterapii Ambulatoryjnej, Rehabilitacji Neurologicznej oraz Lekarskiej Ambulatoryjnej Opieki Rehabilitacyjnej, które mogą stanowić alternatywę dla usług oferowanych przez Szpital w Torzymiu. Rynek usług w zakresie Ambulatoryjnej Rehabilitacji Leczniczej w otoczeniu Szpitala wart jest około 12, 4 mln zł. Udział w tym rynku Szpitala w Torzymiu jest niewielki i wynosi 0,86%. Największymi świadczeniodawcami są Samodzielny Publiczny Szpital Wojewódzki w Gorzowie Wlkp., Samodzielny Publiczny ZOZ w Sulechowie, Niepubliczny ZOZ Przychodnia Rehabilitacyjna „Nad Łażnią” A. Maslej, I. Wolter-Jędrusiak., M. Zagórska Spółka jawna w Gorzowie Wlkp. Stacjonarna Rehabilitacja Lecznicza stanowi istotną część w działalności Szpitala w Torzymiu. Około 15, 2% ogółu zakontraktowanych środków przeznaczane jest na Rehabilitację Kardiologiczną w warunkach stacjonarnych. Analiza otoczenia konkurencyjnego została przeprowadzona w województwach lubuskim,

zachodniopomorskim, wielkopolskim oraz dolnośląskim. Wykaz oddziałów świadczących usługi Stacjonarnej Rehabilitacji Leczniczej zawiera Tabela 10.

Tabela 10. Stacjonarna Rehabilitacja lecznicza w otoczeniu LSSPK SP ZOZ w Torzymiu

Lp.	Nazwa jednostki/miejscowość/odległość od Torzymia	Rodzaj świadczenia	Liczba łóżek w oddziale	Czas oczekiwania w dni /liczba oczekujących		Wartość kontraktu
				Przypadek pilny	Przypadek stabilny	
1.	MEDINET DOLNOŚLĄSKIE CENTRUM CHOROÓB SERCA NZOZ ODDZIAŁ REHABILITACJI KARDIOLOGICZNEJ/Wrocław /227km	Oddział rehabilitacji kardiologicznej	33	0/0	0/0	1 192 953,60
2.	NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ *UZDROWISKO SZCZAWNO - JEDLINA*/246km	Oddział rehabilitacji kardiologicznej	50	0/0	0/0	545 640,00
3.	ZESPÓŁ PROFILAKTYKI I REHABILITACJI W JANOWICACH WIELKICH - S.P.Z.O.Z./239km	Oddział rehabilitacji kardiologicznej	29	0/0	0/0	180 544,42
4.	NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ ZESPOŁU UZDROWISK KŁODZKICH S.A. Z SIEDZIBĄ W POLANICY ZDROJU/328km	Oddział rehabilitacji kardiologicznej	110	0/0	24/40	1 274 976,00
5.	CENTRUM PULMONOLOGII I ALERGOLOGII W KARPACZU S.A. NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ/261km	Oddział rehabilitacji kardiologicznej	46	0/0	25/22	1 246 202,40
6.	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W MIĘDZYCHODZIE/104km	Oddział rehabilitacji kardiologicznej	15	0/0	0/0	404 734,00
7.	SZPITAL REHABILITACYJNO-KARDIOLOGICZNY RK-1 KOWANÓWKO/173km	Oddział rehabilitacji kardiologicznej	109	0/0	4/19	3 900 159,97
8.	SZPITAL WOJEWÓDZKI W POZNANIU/140km	Oddział rehabilitacji kardiologicznej	36	0/0	420/28	1 200 209,16
9.	UZDROWISKO KAMIEŃ POMORSKI SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ/237km	Oddział rehabilitacji kardiologicznej	20	0/0	22/22	642 492,50
10.	ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL SPECJALISTYCZNY MINISTERSTWA SPRAW WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI W ZŁOCIEŃCU/198km	Oddział rehabilitacji kardiologicznej	30	0/0	14/11	1 063 530,00
11.	NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ *UZDROWISKO ŚWINOUJŚCIE*/242km	Oddział rehabilitacji kardiologicznej	40	-	-	726 830,00

Lp.	Nazwa jednostki/miejscowość/odległość od Torzymba	Rodzaj świadczenia	Liczba łóżek w oddziale	Czas oczekiwania w dnia /liczba oczekujących		Wartość kontraktu
				Przypadek pilny	Przypadek stabilny	
12.	SAMODZIELNY PUBLICZNY SZPITAL KLINICZNY POMORSKIEJ AKADEMII MEDYCZNEJ NR 2/Szczecin/160km	Oddział rehabilitacji kardiologicznej	16	-	-	715 390,00

Źródło: NFZ – Informator o umowach, <https://aplikacje.nfz.gov.pl/umowy/Search.aspx?OW=04>

Kontrakt szpitala w Torzymbiu na świadczenie usług rehabilitacji kardiologicznej w warunkach stacjonarnych wynosi na 2010 rok 1 857 600 zł, co stanowi 12,4% rynku tych usług. Rynek, na których działa Szpital w Torzymbiu oszacowano na niemal 15 mln zł. Do największych konkurentów Szpitala zaliczyć należy Szpital Rehabilitacyjno kardiologiczny RK – 1 w Kowanówku z 109 łózkami i kontraktem w wysokości ok. 3, 9 mln zł. Ze Szpitalem w Torzymbiu mogą konkurować szpital w Międzychodzie (15 łózek i kontrakt wart ok. 400 tys. zł), Szpital Wojewódzki z Poznania (z 36 łózkami i kontraktem 1, 2 mln zł) oraz Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Pomorskiej Akademii Medycznej nr 2 ze Szczecina.

Świadczenia opiekuńczo-lecznicze stanowią 5,6% działalności szpitala w Torzymbiu, kontakt na te usługi wynosi na 2010 rok 687 456 zł. Otoczeniem konkurencyjnym jest w zakresie tego świadczenia obszar powiatu sulęcińskiego oraz powiatów ościennych. Zestawienie zakładów opiekuńczo-leczniczych w otoczeniu Szpitala w Torzymbiu przedstawia Tabela 11.

Tabela 11. Zakłady opiekuńczo-lecznicze w otoczeniu LSSPK SP ZOZ w Torzymbiu

Lp.	Nazwa jednostki/miejscowość/odległość od Torzymba	Liczba łózek	Czas oczekiwania (dni)/liczba oczekujących		Cena jednostkowa	Wartość kontraktu
			Przypadek pilny	Przypadek stabilny		
1.	SAMODZIELNY PUBLICZNY SZPITAL WOJEWÓDZKI W GORZOWIE WLKP/60km	175	32/0 osób	0/30 osób	62	1 036 454,00
2.	NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ "SZPITAL POWIATOWY" W DREZDENKU/120km	25	0/0	30/2	62	898 008,00
3.	NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ NOWY SZPITAL W KOSTRZYNIEM NAD ODRĄ/53km	50	0/0	0/0	62	1 310 556,00
4.	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL POWIATU KROŚNIEŃSKIEGO/Krosno Odrzańskie/40km	34	0/0	6/6	62	769 420,00

Lp.	Nazwa jednostki/miejscowość/odległość od Torzymia	Liczba łóżek	Czas oczekiwania (dni)/liczba oczekujących		Cena jednostkowa	Wartość kontraktu
			Przypadek pilny	Przypadek stabilny		
5.	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ MIĘDZYRZECZ/50km	30	0/0	0/0	63	916 839,00
6.	NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL IM.DR N.MED.RADZIMIRA ŚMIGIELSKIEGO/Skwierzyna/60km	50	0/0	0/0	63	1 043 973,00
7.	NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ NOWY SZPITAL W ŚWIEBODZINIE/33km	35	0/0	85/4	62	387 004,00
8.	NIEPUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ NOWY SZPITAL WE WSCHOWIE/120km	40	0/0	180/25	62	1 108 870,00
9.	POWIATOWE CENTRUM USŁUGOWE SP. Z O.O. NZOZ "SZPITAL NA WYSPIE"/Żary/95km	32	0/0	180/20	62	1 742 510,0
10.	NIEPUBLICZNY ZAKŁAD PIELEGNACyjNO-OPIEKUŃCZY STOWARZYSZENIA OŚRODEK INTEGRACJI SPOŁECZNEJ/Zielona Góra/80km	33	-	-	62	259 560,00

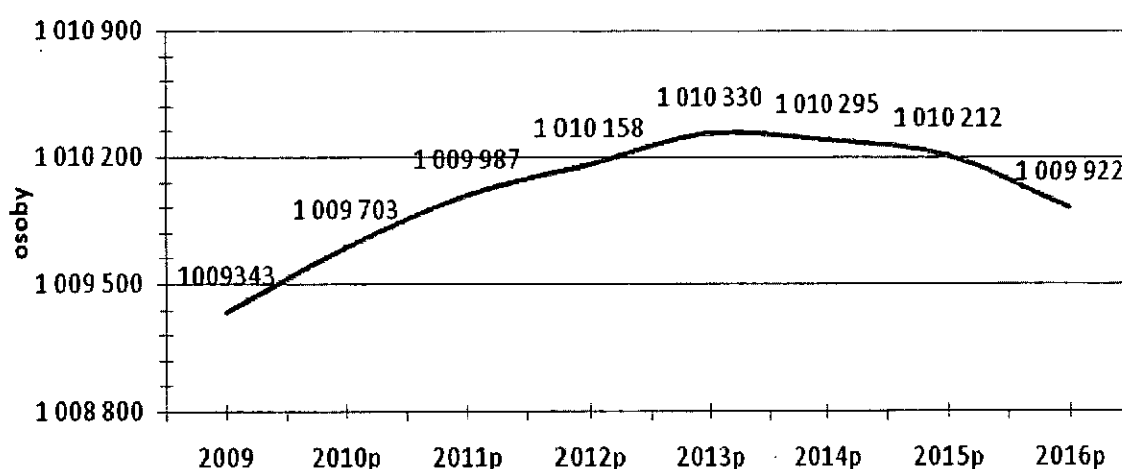
Źródło: NFZ – Informator o umowach, <https://aplikacje.nfz.gov.pl/umowy/Search.aspx?OW=04>

Wartość rynku usług opiekuńczo – leczniczych szacowana jest na ponad 10 mln zł, z czego 6,8% przypada na Szpital w Torzymiu. Do największych jednostek świadczących tego typu usługi medyczne zaliczają się Powiatowe Centrum Usługowe Sp. z o.o. NZOZ „Szpital na Wyspie” z Żar (z kwotą kontaktu na poziomie 1, 7 mln zł i 32 łózkami), Niepubliczny ZOZ Nowy Szpital w Kostrzynie nad Odrą (z kwotą kontraktu 1, 3 mln zł i 50 łózkami). Szpital w Torzymiu rywalizuje w tym zakresie także z mniejszymi, ale bliżej położonymi świadczeniodawcami takimi jak NZOZ Nowy Szpital w Świebodzinie oraz Samodzielnym Publicznym ZOZ Szpital Powiatu Krośnieńskiego.

6. WSKAŹNIKI DEMOGRAFICZNE I EPIDEMIOLOGICZNE DLA REGIONU

Zgodnie z prognozami publikowanymi przez GUS liczba ludności w Polsce będzie się sukcesywnie zmniejszać. W województwie lubuskim do roku 2013 będzie można jednak zaobserwować odwrotną tendencję. Następnie dynamika zmian w liczbie ludności w tym województwie będzie dążyć do dynamiki całego kraju. Prognozę ludności województwa lubuskiego w zbliżeniu pokazującym tendencję niewielkich zmian przedstawia Wykres 1.

Wykres 1. Prognoza ludności dla województwa lubuskiego za lata 2009-2016



Źródło: Opracowanie własne na podstawie GUS

LSSPK SP ZOZ w Torzymiu działa na terenie województwa lubuskiego i świadczy usługi głównie dla mieszkańców tego obszaru. Województwo lubuskie jest jednym z najmniejszych województw, zamieszkałym przez 1.009.343 osoby (dane za 2009 rok). Region lubuski cechuje relatywnie korzystna struktura wiekowa ludności. W porównaniu z innymi województwami ludność ta jest biologicznie młodsza. Jednak, podobnie jak i w kraju, następuje stopniowe starzenie się społeczeństwa. Przewiduje się, że w najbliższych latach tendencje te będą wzrastać, a wraz z nimi problemy zdrowotne związane z tym procesem. Województwo lubuskie może liczyć na przyrost naturalny dzięki wysokiemu w skali kraju wskaźnikowi dzietności ogólnej. Liczbę ludności będą natomiast zmniejszać migracje. Liczbę ludności województwa lubuskiego w przedziałach wiekowy przedstawia Tabela 12 i Wykres 2.

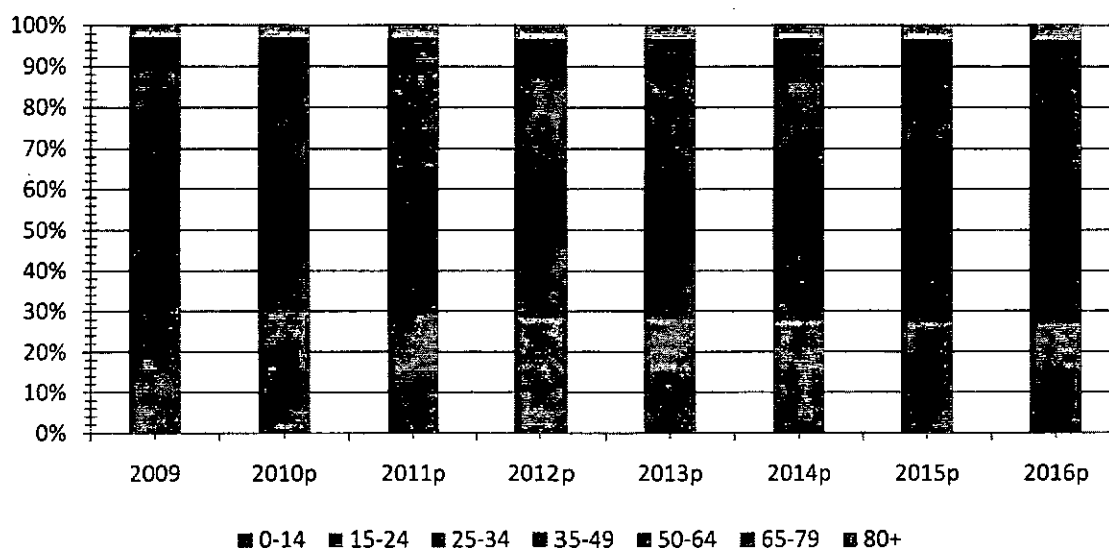
Tabela 12. Prognoza ludność dla województwa lubuskiego w przedziałach wiekowych w latach 2009-2016

	2009	2010p.	2011p.	2012p.	2013p.	2014p.	2015p.	2016p.
0-14	156 315	155 565	155 420	155 623	156 243	157 001	158 081	159 144
15-24	148 526	142 087	136 299	131 261	126 018	121 243	116 249	111 642
25-34	171 109	173 031	172 716	171 802	170 248	167 678	164 861	161 844
35-49	194 000	193 823	195 648	197 867	200 962	204 663	208 864	213 112
50-64	220 812	226 633	227 532	226 277	223 512	220 100	216 258	211 695
65-79	89 983	88 513	91 382	95 327	100 651	106 297	111 892	117 844
80+	28 598	30 051	30 990	32 001	32 696	33 313	34 007	34 641
Ogółem	1 009 343	1 009 703	1 009 987	1 010 158	1 010 330	1 010 295	1 010 212	1 009 922

Źródło: Opracowanie własne na podstawie GUS

Liczba ludności w województwie lubuskim wynosi nieco ponad milion osób. Jak można zauważyć prognozy wskazują na stabilność liczby ludności w województwie lubuskim. Nieznaczne zmiany można dostrzec w strukturze wiekowej populacji. Maleje liczba osób w wieku od 15 do 24 lat z 148 tys. w roku 2009 do 111 tys. w 2016. Społeczeństwo w województwie lubuskim starzeje się, wskazuje na to zwiększająca się liczba osób w wieku poprodukcyjnym (powyżej 65 roku życia). Strukturę wiekową bardzo dobrze obrazuje Wykres 2.

Wykres 2. Prognoza ludność dla województwa lubuskiego w przedziałach wiekowych w latach 2009-2016



Źródło: Opracowanie własne na podstawie GUS

W podziale na trzy kategorie wiekowe ludność województwa lubuskiego charakteryzuje się wzrostem ilości osób w wieku poprodukcyjnym z 118,5 tys. do 152,5 tys. osób, spadkiem liczby osób w wieku produkcyjnym (15-64 lat) z 743,5 na 698 tys. osób oraz niewielkim wzrostem liczby osób w wieku poniżej 15 roku życia (z 156 na 159 tys. osób). Struktura wiekowa jest przedstawiona w tabeli (zob. Tabela 13).

Tabela 13. Prognoza ludność dla województwa lubuskiego w przedziałach wiekowych w latach 2009-2016

	2009	2010p	2011p	2012p	2013p	2014p	2015p	2016p
0-14	156 315	155 565	155 420	155 623	156 243	157 001	158 081	159 144
15-64	734 447	735 574	732 195	727 207	720 740	713 684	706 232	698 293
65+	118 581	118 564	122 372	127 328	133 347	139 610	145 899	152 485

Źródło: Opracowanie własne na podstawie GUS

Struktura wiekowa ludności w 2009 roku składa się z 15,5% osób poniżej 15 roku życia, 72,8% osób w wieku produkcyjnym oraz 11,7% osób w wieku powyżej 65 roku życia. W województwie lubuskim podobnie jak w całym kraju będzie można zaobserwować starzenie się społeczeństwa. Wysoki odsetek społeczeństwa stanowią ludzie w wieku produkcyjnym, którzy ukończyli 50 rok życia. Ich udział będzie jednak malał z czasem na

rzecz osób w wieku poprodukcyjnym oraz osób między 35 a 50 rokiem życia. Zwiększająca się ilość osób starszych w społeczeństwie jest równoznaczna ze zwiększającą się ilością potencjalnych pacjentów szpitala.

WSKAŹNIKI EPIDEMIOLOGICZNE

Szpital udziela świadczenia zdrowotne w zakresie chorób układu oddechowego, chorób układu krążenia i rehabilitacji leczniczej, opieki paliatywno-hospicyjnej oraz prowadzi działalność opiekuńczo-leczniczą nad pacjentem objętym ubezpieczeniem zdrowotnym. Ilość zgonów w związku z tymi schorzeniami przedstawia Tabela 14.

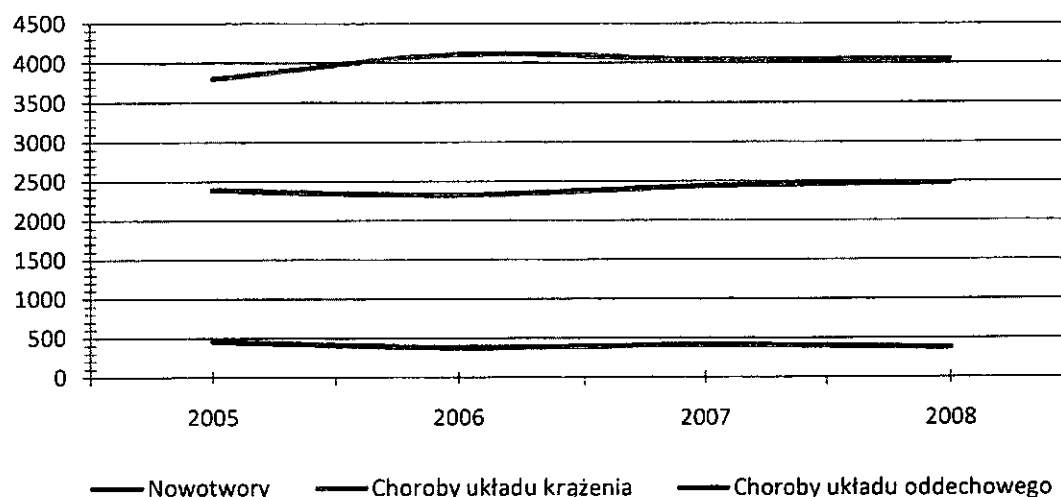
Tabela 14. Zgony według wybranych przyczyn w latach 2005-2008 w Polsce i województwie lubuskim.

Przyczyny zgonów	Kraj/województwo	2005	2006	2007	2008
Nowotwory	Polska	92 365	93 933	95 809	95 520
	Lubuskie	2 388	2 330	2 436	2 479
Choroby układu krążenia	Polska	168 227	168 532	171 372	172 943
	Lubuskie	3 802	4 112	4 047	4 052
Choroby układu oddechowego	Polska	18 547	18 467	19 422	19 297
	Lubuskie	454	380	412	379

Źródło: Opracowanie własne na podstawie GUS

Liczba zgonów na nowotwory zarówno w Polsce jak i w województwie lubuskim wykazuje niewielką tendencję wzrostową. W Polsce w 2008 roku zmarło z powodu nowotworów 95,5 tys. osób, a w województwie lubuskim prawie 2,5 tys. Choroby układu krążenia były przyczyną śmierci dla niemal 173 tys. osób w Polsce i 4 tys. w województwie lubuskim. Niestety, w porównaniu do 2005 roku wartości zarówno krajowe, jak i lokalne nieznacznie wzrosły. W Polsce choroby układu oddechowego spowodowały śmierć około 19 tys. osób, w Lubuskim 379. Warto zauważyć, że liczba zgonów z tej przyczyny w województwie lubuskim systematycznie spada z 454 osób w 2005 roku do 379 w 2008. Na wykresie (zob. Wykres 3) przedstawiona jest liczba zgonów według wybranych przyczyn w latach 2005-2008 w województwie lubuskim.

Wykres 3. Zgony według wybranych przyczyn w latach 2005-2008 w województwie lubuskim



Źródło: GUS

W przedstawionej niżej tabeli (zob. Tabela 15) oraz na wykresie (zob. Wykres 3) zaprezentowany jest udział zgonów według wybranych przyczyn w zgonach ogółem w 2008 roku. O ile dla chorób nowotworowych i układu krążenia wskaźniki prezentują się podobnie dla kraju jak i województwa tak współczynniki, jeśli chodzi o choroby układu oddechowego są lepsze dla woj. lubuskiego. Prawie 26% zgonów spowodowana jest w woj. lubuskim nowotworami, choroby układu krążenia powodują 42% zgonów, natomiast choroby układu oddechowego niecałe 4%.

Tabela 15. Udział zgonów według wybranych przyczyn w zgonach ogółem w 2008r.

Przyczyny zgonów	Polska	Lubuskie
Nowotwory	0,2518	0,2590
Choroby układu krążenia	0,4558	0,4233
Choroby układu oddechowego	0,0509	0,0396

Źródło: GUS

W tabeli (zob. Tabela 16) przedstawiona została statystyka zgonów przypadająca na 1000 mieszkańców w 2008 roku. W Polsce jak i w woj. lubuskim występuje podobna ilość zgonów spowodowanych nowotworami (w Polsce 2, 5, w Lubuskim 2, 45), różnice występują, jeśli chodzi o zgony spowodowane chorobami układu krążenia, na które w Polsce umiera 4, 53, a w woj. lubuskim 4 osoby. Różnice w poniższej statystyce są jeszcze bardziej widoczne dla

zgonów spowodowanych chorobami układu oddechowego, na które w woj. lubuskim umiera 0,37, a w kraju 0,5 osoby.

Tabela 16. Zgony według wybranych przyczyn na 1000 mieszkańców w 2008r.

Przyczyny zgonów	Nowotwory	Choroby układu krążenia	Choroby układu oddechowego
Polska	2,5066	4,5383	0,5064
Lubuskie	2,4570	4,0160	0,3756

Źródło: GUS

Nowotwory, choroby układu krążenia i choroby układu oddechowego są przyczyną ponad 75% zgonów w kraju. W województwie lubuskim umieralność w wyniku tych chorób jest jednak niższa niż w kraju. Ilość zgonów charakteryzuje się małą zmiennością, chociaż ilość zgonów w wyniku chorób krążenia i chorób układu oddechowego ma w województwie lubuskim tendencję spadkową.

W województwie lubuskim w 2007 roku można było zaobserwować 19 257 hospitalizacji związanych z chorobami nowotworowymi, 29 961 hospitalizacji związanych z chorobami układu oddechowego i 13 675 hospitalizacji związanych z występowaniem chorób układu krążenia. Rozkład hospitalizacji w związku z poszczególnymi chorobami został przedstawiony w tabelach (zob. Tabela 17 i Tabela 18)

Tabela 17. Hospitalizacje według przyczyn w latach 2006-2007 w województwie lubuskim

Przyczyny hospitalizacji	2006	2007
nowotwory	17 944	19 257
choroby układu krążenia	29 845	29 961
choroby układu oddechowego	14 387	13 675

Źródło: Lubuskie Centrum Zdrowia Publicznego w Gorzowie Wlkp.

Tabela 17 zawiera klasyfikację hospitalizacji według przyczyn w województwie lubuskim. Jak można zauważyć najczęstszymi przyczynami hospitalizacji są choroby układu krążenia, choroby nowotworowe oraz choroby układu oddechowego.

Tabela 18. Hospitalizacje na 1000 mieszkańców według przyczyn w roku 2007 w województwie lubuskim

Nowotwory	19,0951
Choroby układu krążenia	29,7090
Choroby układu oddechowego	13,5600

Źródło: Lubuskie Centrum Zdrowia Publicznego w Gorzowie Wlkp. i GUS

W tabeli (zob. Tabela 18) wyszczególnione są hospitalizacje na 1000 mieszkańców, według przyczyn w roku 2007 w województwie lubuskim. Dane za 2007 rok z tabeli 14 są przeliczone na 1000 mieszkańców.

Tabela 19. Stosunek zgonów do hospitalizacji według przyczyn w roku 2007 w województwie lubuskim

Nowotwory	0,1265
Choroby układu krążenia	0,1351
Choroby układu oddechowego	0,0301

Źródło: Lubuskie Centrum Zdrowia Publicznego w Gorzowie Wlkp. i GUS

Można zauważyć wzrost liczby hospitalizacji związanych z chorobami nowotworowymi z 17 944 w roku 2006 do 19 257 w 2007. Hospitalizacje związane z chorobami układu krążenia utrzymywały się na poziomie zbliżonym do 30 tys. natomiast choroby układu oddechowego spadły z 14,3 tys. do 13,7 tys. hospitalizacji. Śmiertelność chorób nowotworowych, jak i chorób związanych z układem krążenia wśród hospitalizowanych jest podobna i wynosi odpowiednio 12,6% i 13,5%. Ta sama statystyka dotycząca chorób układu oddechowego daje współczynnik 3%, co oznacza niższą śmiertelność. Nowotwory dotyczą głównie ludzi, którzy ukończyli 40 rok życia. Podobnie jest z chorobami układu krążenia, które jednak w mniejszym stopniu dotyczą ludzi młodszych. Choroby układu oddechowego są powodem hospitalizacji głównie u dzieci i młodzieży do 14 roku życia i w mniejszym stopniu osób po 45 roku życia. Starzenie się społeczeństwa będzie, więc powodować wzrost liczby hospitalizacji w wyniku tych schorzeń. Wysoka w skali kraju dzietność w województwie lubuskim może również powodować większą ilość hospitalizacji z powodu chorób układu oddechowego. Ilość nowych zachorowań na nowotwory w roku 2007 przedstawia Tabela 20. Choroby układu oddechowego nie są tak śmiertelne jak nowotwory, lecz są dość częstą przyczyną hospitalizacji.

Tabela 20. Zachorowania na nowotwory w Polsce i województwie lubuskim w roku 2007 wg wieku

	0-14	15-24	25-34	35-49	50-64	65-79	80+	Razem
Lubuskie	15	32	61	313	1262	1134	367	3 184
Polska	617	1 068	2 497	12 040	46 947	50 863	14 851	128 883

Źródło: GUS

W tabeli (zob. Tabela 21) przedstawione są zachorowania na nowotwory w Polsce i województwie lubuskim w roku 2007 według wieku. Jak można zauważyć na choroby nowotworowe najczęściej osób zapada w przedziale wiekowym od 50 do 79 roku życia.

Tabela 21. Zachorowania na nowotwory na 1000 mieszkańców w Polsce i województwie lubuskim w roku 2007 wg wieku

	0-14	15-24	25-34	35-49	50-64	65-79	80+
Lubuskie	0,0939	0,1974	0,3731	1,5705	6,1588	12,1726	14,1891
Polska	0,1046	0,1808	0,4103	1,5790	6,2886	12,7440	13,0245

Źródło: GUS

Aby osiągnąć lepszą porównywalność danych o zachorowaniach na nowotwory zostały one przeliczone dla Polski oraz województwa lubuskiego na 1000 mieszkańców, według struktury wiekowej. Wartości mierników są bardzo mocno do siebie zbliżone. Największe różnice notowane są dla osób powyżej 80 roku życia. Warto zauważyć, że wraz z wiekiem wzrasta współczynnik zapadalności na nowotwory.

Tabela 22. Zachorowania na nowotwory w Polsce i województwie lubuskim w roku 2007 wg wieku

	0-14	15-64	65+
Lubuskie	15	1 668	1 501
Polska	617	62 552	65 714

Źródło: GUS

Tabela 22 zawiera zagregowane wartości zachorowań na nowotwory w Polsce i województwie lubuskim w roku 2007 wg wieku (zob. Tabela 20). Liczba zachorowań na nowotwory dla osób w wieku od 15 do 64 lat jest bardzo zbliżona liczby zachorowań do osób, które mają więcej niż 65 lat. Zapadalność na nowotwory dla dzieci do 14 roku życia jest znikoma.

Tabela 23. Zachorowania na nowotwory na 1000 mieszkańców w Polsce i województwie lubuskim w roku 2007 wg wieku

	0-14	15-64	65+	Ogółem
Lubuskie	0,0939	2,2856	12,6108	3,1572
Polska	0,1046	2,3096	12,8063	3,3814

Źródło: GUS

Zaprezentowane w tabeli (zob. Tabela 23) dane to zachorowania na nowotwory w Polsce i województwie lubuskim w roku 2007 wg wieku przeliczone według struktury wiekowej na 1000 mieszkańców w województwie lubuskim oraz Polsce. Zapadalność na nowotwory w Lubuskim jest nieznacznie niższa niż w Polsce dla każdej kategorii wiekowej. W województwie lubuskim jest niewiele mniej zachorowań na nowotwory niż w całym kraju. Większą zachorowalnością na nowotwory charakteryzują się za to mieszkańcy województwa, którzy ukończyli 80 roku życia. Prawdopodobieństwo zachorowania na nowotwór gwałtownie wzrasta po ukończeniu 50 roku życia. Stosunek zachorowań do hospitalizacji w wyniku nowotworu dla województwa lubuskiego w roku 2007 wynosił 0,1653. Oznacza to, że ponad 84% hospitalizowanych w roku 2007 z powodu nowotworów to osoby, u których już wykryto wcześniej tę chorobę.

Tabela 24. Zachorowania na gruźlicę w Polsce i województwie lubuskim w roku 2008 wg wieku

	0-14	15-19	20-44	45-64	65+
Polska	76	115	2 248	3 685	1 957
Lubuskie	0	3	33	57	28

Źródło: GUS

W tabeli (zob. Tabela 24) przedstawione są zachorowania na gruźlicę w Polsce i województwie lubuskim w roku 2007 według wieku. Jak można zauważyć na gruźlicę najczęściej osób choruje w przedziale wiekowym od 45 do 64 roku życia. Zaczyna ona występować po 20 roku życia.

Tabela 25. Zachorowania na gruźlicę na 1000 mieszkańców w Polsce i województwie lubuskim w roku 2008 wg wieku

	0-14	15-19	20-44	45-64	65+
Polska	0,0130	0,0439	0,1584	0,3560	0,3803
Lubuskie	0,0000	0,0284	0,0635	0,2288	0,2101

Źródło: GUS

Zachorowania na gruźlicę w Polsce i województwie lubuskim w roku 2008 wg wieku zostały przeliczone w tabeli (zob. Tabela 25) według struktury wiekowej na 1000 mieszkańców. W porównaniu do Polski wartości wskaźników są znacznie niższe w województwie lubuskim. Warto zauważyć, że wraz z wiekiem wzrasta współczynnik zachorowań na gruźlicę.

Tabela 26. Zachorowania na gruźlicę w Polsce i województwie lubuskim w roku 2008 wg wieku

	0-14	15-64	65+
Polska	76	6 048	1 957
Lubuskie	0	93	28

Źródło: GUS

Tabela 26 zawiera zagregowane w trzy przedziały wiekowe dane zachorowań na gruźlicę na 1000 mieszkańców w Polsce i województwie lubuskim w roku 2008 wg wieku (zob. Tabela 24). Największa zapadalność na gruźlicę notowana jest w przedziale wiekowym od 15 do 64 roku życia. Do 14 roku życia liczba zachorowań na gruźlicę jest znikoma.

Tabela 27. Zachorowania na gruźlicę na 1000 mieszkańców w Polsce i województwie lubuskim w roku 2008 wg wieku

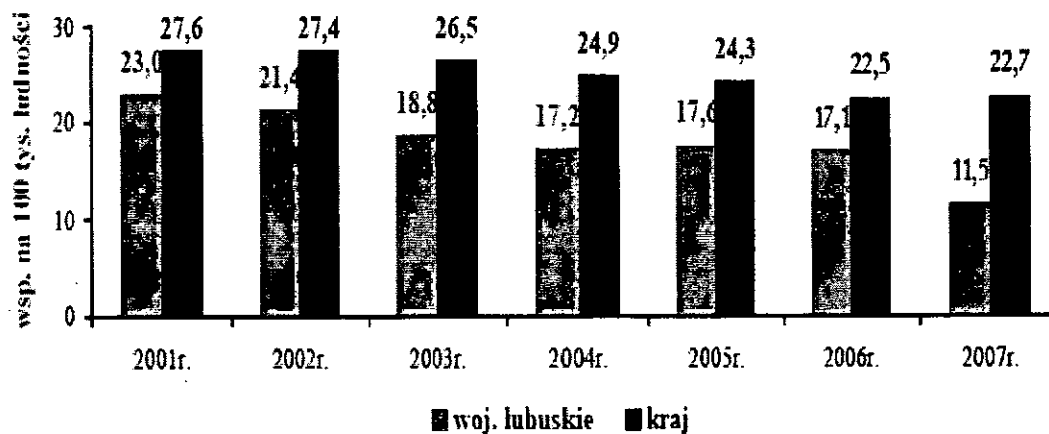
	0-14	15-64	65+
Polska	0,0127	0,2369	0,4090
Lubuskie	0,0000	0,1243	0,2101

Źródło: GUS

Zaprezentowane w tabeli (zob. Tabela 27) dane pokazują że województwo lubuskie zdecydowanie odstaje pod względem zapadalności społeczeństwa na gruźlicę od reszty kraju. Wartości wskaźników są niemal dwukrotnie niższe. W powyższych tabelach zaprezentowane są zachorowania na gruźlicę na 1000 mieszkańców w Polsce i woj. lubuskim w 2008 roku w podziale według kategorii wiekowych. Na podstawie tych danych można stwierdzić że

najwięcej osób choruje na tą chorobę powyżej 45 roku życia. Zapadalność na tę chorobę w województwie lubuskim w porównaniu do Polski jest znacznie niższa.

Wykres 4. Współczynnik zapadalności na gruźlicę na 100 tys. ludności w latach 2001-2007 w woj. lubuskim i w Polsce



Źródło: "Choroby zakaźne i zatrucia w Polsce" PZH Zakład Epidemiologii

Systematycznie spada wskaźnik zapadalności na gruźlicę zarówno w Polsce jak i w województwie lubuskim. Warto zauważyć, że ten wskaźnik przedstawiony na powyższym wykresie (zob. Wykres 4) jest zawsze niższy dla województwa lubuskiego i wynosi on w 2007 roku 11,5 na 100 tys. osób.

7. ANALIZA STANU OBECNEGO

7.1 ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ

ANALIZA RACHUNKU WYNIKÓW

Rachunek zysków i strat (zob. Tabela 28) wskazuje na poprawę wyniku na podstawowej działalności w latach 2007-2009 z -1 098 766,88 zł w 2007 roku do 931 052,98 zł w 2009 roku. W pierwszym półroczu 2010 roku nastąpiło odwrócenie tej pozytywnej tendencji, gdyż półroczna działalność zakończyła się stratą na podstawowej działalności operacyjnej wynoszącą -308 781,02 zł. Pozostała działalność operacyjna koryguje te wyniki nie zmieniając jednak ogólnej tendencji. Działalność finansowa zmniejsza osiągnięte wyniki na działalności operacyjnej, przy czym największe zmniejszenie o kwotę zapłaconych odsetek występowało w roku 2007. W tym roku występowały również zdarzenia nadzwyczajne zwiększające wynik finansowy jednostki o 5 090 186,23 zł, co było wynikiem umorzenia pożyczek, zobowiązań i opłat w wyniku zakończenia postępowania restrukturyzacyjnego zgodnie z ustawą z 15.04.2005 roku. Wynik finansowy netto jednostki jest mocno dodatni w 2007 roku w wyniku zdarzeń nadzwyczajnych, natomiast w pozostałych latach powtarza tendencje zmian wyniku na podstawowej działalności operacyjnej i kończy się stratą za pierwsze półrocze 2010 w wysokości -274 523,07 zł.

Tabela 28. Rachunek zysków i strat za 2007, 2008, 2009 i I półrocze 2010 roku LSSPK SP ZOZ w Torzymiu

Grupa	Pozycja	Lp.	2007	2008	2009	01.01.-30.06. 2010
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	10 119 866,12	11 603 715,61	13 013 399,21	6 007 764,44
	- od jednostek powiązanych	02	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	10 119 866,12	11 603 715,61	13 013 399,21	6 007 764,44
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość ujemna)	04	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	07	11 218 633,00	10 756 851,28	12 082 346,23	6 316 545,46
I.	Amortyzacja	08	280 316,48	355 759,82	471 454,71	320 031,06
II.	Zużycie materiałów i energii	09	2 008 308,47	2 103 641,44	2 867 039,36	1 425 804,26
III.	Usługi obce	10	1 470 787,60	1 587 593,34	1 969 260,73	1 137 029,77
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11	145 966,62	134 784,19	145 230,28	74 946,91

	- podatek akcyzowy	12	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	13	5 826 624,28	5 609 958,32	5 318 904,25	2 739 469,23
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	1 400 856,16	894 076,62	1 204 790,30	561 922,99
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15	85 773,39	71 037,55	105 666,60	57 341,24
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17	-1 098 766,88	846 864,33	931 052,98	-308 781,02
D.	Pozostałe przychody operacyjne	18	273 864,61	167 664,21	284 926,19	75 704,12
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	0,00	0,00	0,00	27 145,00
II.	Dotacje	20	0,00	0,00	5 000,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	21	273 864,61	167 664,21	279 926,19	48 559,12
E.	Pozostałe koszty operacyjne	22	611 408,38	22 160,33	14 780,36	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	25	611 408,38	22 160,33	14 780,36	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26	-1 436 310,65	992 368,21	1 201 198,81	-233 076,90
G.	Przychody finansowe	27	638,96	12 215,36	2 168,50	9 410,84
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	28	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	29	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki - w tym:	30	638,96	12 215,36	2 168,50	9 410,84
	- od jednostek powiązanych	31	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	32	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	33	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	34	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	35	1 011 124,03	173 374,51	88 172,34	50 857,01
I.	Odsetki - w tym:	36	1 011 124,03	173 374,51	88 172,34	50 857,01
	- od jednostek powiązanych	37	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	38	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	39	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	40	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	41	-2 446 795,72	831 209,06	1 115 194,97	-274 523,07
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	42	5 090 186,23	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	43	5 090 186,23	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	44	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	45	2 643 390,51	831 209,06	1 115 194,97	-274 523,07
L.	Podatek dochodowy	46	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	48	2 643 390,51	831 209,06	1 115 194,97	-274 523,07

Źródło: sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu.

W 2007 roku podstawowa działalność szpitala zakończyła się – podobnie jak to było w latach poprzednich – stratą wynoszącą 1 098 766,88 zł. Sytuację pogorszył także ujemny

wynik finansowy na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 337 543,77 zł, który jest rezultatem zarachowania opłaty prolongacyjnej zawartego układu ratalnego z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych na spłatę zaległych zobowiązań z lat ubiegłych. Ujemny wynik finansowy na działalności finansowej w kwocie 1 010 485,07 zł, wykazany został w wyniku zarachowanych i zapłaconych odsetek od zobowiązań publicznoprawnych. Dodatni wynik finansowy osiągnięto w wyniku zdarzeń nadzwyczajnych, tj. zakończenia postępowania restrukturyzacyjnego z uwagi na spełnienie warunków przewidzianych w art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 roku o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Umorzone zostały zobowiązania publicznoprawne wraz z odsetkami w wysokości 5 090 186,23 zł., z tego: pożyczka restrukturyzacyjna z BGK w kwocie 3 104 259,57 zł, składki ZUS w wysokości 1 745 846,96 zł., PFRON 194 897,56 zł i opłaty za zanieczyszczanie środowiska wynoszące 45 182,14 zł. Wynik finansowy netto za 2007 rok wyniósł 2 643 390,51 zł.

W 2008 roku na działalności podstawowej osiągnięto zysk wynoszący 846 864,33 zł. Wprowadzone programy oszczędnościowe przyniosły wymierne efekty, które, po raz pierwszy od momentu przekształcenia ZOZ-u w SP ZOZ, tj. od 1998 roku, pozwoliły na wypracowanie dodatniego wyniku finansowego na działalności podstawowej. W rezultacie wdrożenia programów oszczędnościowych obniżono koszty działalności podstawowej o 461 781,74 zł w porównaniu z analogicznymi kosztami w 2007 roku, a także zwiększono przychody ze sprzedaży o kwotę 1 483 849,49 zł. Poprawił się także wynik na pozostałej działalności operacyjnej i wyniósł 145 503,88 zł. Ujemny wynik na działalności finansowej w kwocie 161 159,15 zł powstał głównie w wyniku zapłaconych odsetek od zobowiązań cywilnoprawnych. Wynik finansowy netto w 2008 roku wyniósł 831 209,06 zł.

W 2009 roku osiągnięto nadwyżkę finansową na działalności podstawowej w wysokości 931 052,98 zł. Dodatni wynik wynoszący 1 201 198,81 zł osiągnięto też na pozostałej działalności operacyjnej. W 2009 roku po korektach o przychody i koszty finansowe wynik finansowy netto wyniósł 1 115 194,97 zł.

Pierwsze półrocze 2010 roku przyniosło pogorszenie wyników i zamknęło się stratą ze sprzedaży w wysokości -308 781,02 zł, co było rezultatem zmniejszonego kontraktu oraz zwiększenia niektórych pozycji kosztów. Niekorzystną sytuację pogłębiało dodatkowo to, że nie we wszystkich rodzajach świadczeń medycznych udało się proporcjonalnie zrealizować kontrakt. Zwiększenia kosztów dotyczyły między innymi kosztów wynagrodzeń, które wzrosły o kwoty wynikające z rozliczenia w płace części kontraktów z 2009 roku wykonanych ponad limit umowy z NFZ. Pozostała działalność operacyjna nieznacznie

poprawiła wynik finansowy, zaś pogorszyła go działalność finansowa, w tym głównie odsetki zapłacone. W 2010 roku wynik finansowy netto przy braku zdarzeń nadzwyczajnych wyniósł -274 523,07 zł.

Tabela 29. Wskaźniki rentowności

Nazwa wskaźnika	Definicja wskaźnika	2007	2008	2009	01-06.2010
Rentowność działalności operacyjnej podstawowej	Wynik na działalności operacyjnej podstawowej / Przychody ze sprzedaży	-10,9%	7,3%	7,2%	-5,1%
Rentowność działalności operacyjnej	Wynik na działalności operacyjnej / Przychody ze sprzedaży	-14,2%	8,6%	9,2%	-3,9%
Rentowność działalności gospodarczej	Wynik na działalności gospodarczej / Przychody ze sprzedaży	-24,2%	7,2%	8,6%	-4,6%
Rentowność brutto	Wynik brutto / Przychody ze sprzedaży	26,1%	7,2%	8,6%	-4,6%
Rentowność netto	Wynik netto / Przychody ze sprzedaży	26,1%	7,2%	8,6%	-4,6%

Źródło: sekcja ekonomiczno-finansowa LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

Wystąpienie w roku obrotowym 2007, 2008 i 2009 zysku netto powoduje, że wskaźniki rentowności brutto i netto za ten okres przyjmują wartość dodatnią i potwierdzają fakt rentowności w latach 2008 i 2009, co jest pokazane w tabeli (zob. Tabela 29). W analizie wskaźników rentowności wykorzystujących kategorię zysku netto trzeba pamiętać, że w 2007 roku szpital nie był rentowny w swojej działalności operacyjnej, a zysk netto (i brutto) był dodatni tylko dzięki jednostkowym rozliczeniom związanym z umorzeniem zobowiązań związanych z restrukturyzacją finansowa jednostki i odsetek od tych zobowiązań.

Wszystkie wskaźniki rentowności pokazują, że rok 2008 i 2009 był rokiem dobrego finansowania służby zdrowia. W obydwu latach rentowność działalności podstawowej osiągnęła zbliżony poziom. Rentowność działalności operacyjnej była wyższa w roku 2009 w stosunku do 2008, gdyż wystąpiły wtedy wyższe inne przychody operacyjne. Rentowność brutto i netto są pochodną tych wartości. Wszystkie wskaźniki rentowności za działalność w pierwszym półroczu 2010 były ujemne. Daje się w tym roku zauważyć, że mimo załamania rentowności szpital osiągnął w tym półroczu ok. dwukrotnie lepszą rentowność na działalności podstawowej w stosunku do 2007 roku i ponad pięciokrotnie wyższą rentowność z całej działalności gospodarczej, co spowodowane było – oprócz różnic w rentowności operacyjnej – ok. 20 krotnie mniejszymi odsetkami zapłaconymi w 2010 roku i ok. 20 krotnie wyższymi odsetkami otrzymanymi. Wskazuje to na polepszenie sytuacji finansowej szpitala mimo załamania rentowności i utrzymywania przez szpital wyższych poziomów gotówki niż w 2007 roku.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

W tabeli (por. Tabela 30) widać potwierdzenie wcześniejszych wniosków z analizy rentowności. Sprzedaż na jednostkę zasobu Szpitala (łóżko, pacjenta, osobodzień) rosła, niekiedy znacząco, do 2009 roku, aby spaść w pierwszej połowie 2010 roku. Spadek ten jednak nie był tak gwałtowny jak wcześniejsze wzrosty. Oprócz sprzedaży na łóżko pozostałe parametry efektywnościowe wróciły w 2010 roku do poziomu uzyskiwanego w 2008 roku.

Tabela 30. Wskaźniki sprzedaży w latach 2007-2010

	2007	2008	2009	01-06.2010
Sprzedaż w zł na łóżko	42 166	64 465	67 427	58 246
Sprzedaż w zł na pacjenta	2 228	2 577	2 779	2 507
Sprzedaż w zł na osobodzień	158	196	227	200

Źródło: statystyka medyczna i finansowa LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

Tabela 31. Wartość przychodów ze sprzedaży w SP ZOZ w Torzymiu w latach 2007-2010

	2007	2008	2009	01-06.2010
Oddziały szpitala				
Oddział III Wczesnej Rehabilitacji Kardiologicznej - rehabilitacji kardiologicznej	1 674 214	1 671 215	1 923 240	960 782
Oddział IV Pulmonologia	769 854	30 185	168 858	88 026
Oddział V Pulmonologia z Alergologią	1 790 280	1 992 091	2 092 437	1 195 397
Oddział VI Gruźlicy i Chorób Płuc	1 736 798	2 404 620	2 780 061	1 194 417
Oddział VII ZOŁ	827 073	1 026 039	889 178	406 451
Oddział X Pulmonologia z Chemioterapią	2 603 109	3 793 691	4 549 369	1 887 450
Razem przychody z działalności szpitalnej	9 401 328	10 917 842	12 403 144	5 732 523
w tym finansowane z NFZ	9 204 302	10 703 320	12 198 493	5 598 144
Poradnie i pracownie				
Poradnia Kardiologiczna	112 470	97 538	42 873	23 741
Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	111 561	135 253	161 331	73 710
Poradnia Onkologiczna	889	7 665	92 962	32 282
Ambulatoryjne Zabiegi Fizjoterapeutyczne	70 249	101 399	94 684	35 599
Tlenoterapia w warunkach domowych	213 207	215 068	119 092	59 336
Razem przychody z poradni i pracowni	508 376	556 923	510 941	224 667
w tym finansowane z NFZ	508 206	556 891	510 770	224 667
Razem przychody z pozostałej sprzedaży medycznej	31 818	37 712	42 715	19 112
Razem przychody z działalności medycznej	9 941 521	11 512 477	12 956 800	5 976 303
Przychody ze sprzedaży - NFZ	9 712 508	11 260 211	12 709 263	5 822 811
Udział sprzedaży finansowanej z NFZ	98%	97%	98%	97%
Razem przychody z działalności niemedykowej	179 667	91 239	56 600	31 462
Razem przychody ze sprzedaży	10 121 188	11 603 716	13 013 399	6 007 764

Źródło: statystyka medyczna LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

W tabelach (por. Tabela 331 i Tabela 342) pokazano wartości i strukturę przychodów ze sprzedaży oddziałów, poradni i pracowni, z pozostałej działalności medycznej i pozamedycznej.

Tabela 32. Struktura przychodów ze sprzedaży w SP ZOZ w Torzymiu w latach 2007-2010

	2007	2008	2009	01-06:2010
Oddziały szpitala				
Oddział III Wczesnej Rehabilitacji Kardiologicznej - rehabilitacji kardiologicznej	16,8%	14,5%	14,8%	16,1%
Oddział IV Pulmonologia	7,7%	0,3%	1,3%	1,5%
Oddział V Pulmonologia z Alergologią	18,0%	17,3%	16,1%	20,0%
Oddział VI Gruźlicy i Chorób Płuc	17,5%	20,9%	21,5%	20,0%
Oddział VII ZOL	8,3%	8,9%	6,9%	6,8%
Oddział X Pulmonologia z Chemioterapią	26,2%	33,0%	35,1%	31,6%
Razem przychody z działalności szpitalnej	94,6%	94,8%	95,7%	95,9%
Poradnie i pracownie				
Poradnia Kardiologiczna	1,1%	0,8%	0,3%	0,4%
Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	1,1%	1,2%	1,2%	1,2%
Poradnia Onkologiczna	0,0%	0,1%	0,7%	0,5%
Ambularoryjne Zabiegi Fizjoterapeutyczne	0,7%	0,9%	0,7%	0,6%
Tlenoterapia w warunkach domowych	2,1%	1,9%	0,9%	1,0%
Razem przychody z poradni i pracowni	5,1%	4,8%	3,9%	3,8%
Razem przychody z pozostałej sprzedaży medycznej	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%
Razem przychody z działalności medycznej	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Przychody ze sprzedaży - NFZ	97,7%	97,8%	98,1%	97,4%
Udział sprzedaży finansowanej z NFZ	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Razem przychody z działalności niemedycznej	1,8%	0,8%	0,4%	0,5%
Razem przychody ze sprzedaży	101,8%	100,8%	100,4%	100,5%

Źródło: statystyka medyczna LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

Analiza przychodów wskazuje, że Szpital w Torzymiu osiąga swoje główne przychody z działalności oddziałów szpitalnych (od 94,6% przychodów z działalności medycznej w 2007 roku do 95,9% w pierwszej połowie 2010), a głównym źródłem finansowania tej działalności są kontrakty z NFZ (od 97,7% do 98,1% w poszczególnych latach). Przychody z działalności medycznej w latach 2007-2009 dynamicznie rosną o 15,8% w 2008 roku i 12,5% w 2009 roku. W roku 2010 dał się odczuć trend spadkowy. Przychody z działalności medycznej spadły o 7,8% (przyjmując wartości z pierwszego półrocza 2010 za połowę wartości osiąganych w całym roku). Główne źródła przychodów Szpitala w Torzymiu to Oddział Pulmonologii z Chemioterapią (od 26,2% do 35,1% przychodów medycznych Szpitala), Oddział Gruźlicy i Chorób Płuc (od 17,5% do 21,5% przychodów medycznych Szpitala), Oddział Pulmonologii z Alergologią (od 16,1% do 20,0% przychodów medycznych Szpitala) oraz Oddział Wczesnej Rehabilitacji Kardiologicznej (od 14,5% do 16,8% przychodów medycznych Szpitala). Poradnie i pracownie Szpitala przynoszą od 3,8% do

5,1% przychodów z działalności medycznej Szpitala, przy czym ich udział w strukturze przychodów stale spada, a wartość obrotów z tego źródła także wykazuje trend spadkowy od 2008 roku. Przychody z działalności pozamedycznej są niewielkie (od 1,8% do 0,4% wartości sprzedaży z działalności medycznej) a ich udział w strukturze sprzedaży spada.

Omówienia wymaga kilka zjawisk w przychodach o charakterze jednostkowym. Po pierwsze wartość obrotów Oddziału IV Pulmonologii spadła znacząco w 2008 roku. Związane jest to z zaprzestaniem działalności tego oddziału. Dalsze księgowania na tym koncie dotyczą procedur tzw. jednodniowych rozliczanych w ramach kontraktu z NFZ realizowanego przez Oddział V Pulmonologii z Alergologią. Po drugie Poradnia Onkologiczna rozpoczęła swoją działalność praktycznie od 2008 roku i stąd jej zerowy udział w sprzedaży z działalności medycznej w roku 2007.

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Koszty działalności operacyjnej (zob. Tabela 33) spadły w roku 2008 z poziomu 11 218 633,00 zł w roku 2007 do 10 756 851,28 zł. W dalszych okresach występuje wzrost kosztów działalności (w 2010 roku estymowany). Głównym powodem wzrostu jest:

1. Wzrost kosztów amortyzacji z powodu zakupu specjalistycznej aparatury medycznej i dużych inwestycji modernizacyjno-rozwojowych;
2. wzrost kosztów leków, materiałów i odczynników chemicznych i diagnostycznych oraz energii;
3. Wzrost kosztów usług obcych o usługi medyczne, specjalistyczne i żywienia.

Tabela 33. Koszty w układzie rodzajowym w LSSPK SP ZOZ w Torzymiu

Grupa	Pozycja	2007	2008	2009	01-06 2010
B.	Koszty działalności operacyjnych układzie rodzajowym	11 218 633,00	10 756 851,28	12 082 346,23	6 316 545,46
I.	Amortyzacja	280 316,48	355 759,82	471 455,64	320 031,06
II.	Zużycie materiałów i energii, z tego:	2 008 308,47	2 103 641,44	2 867 039,36	1 425 804,26
	Leki	843 412,29	1 060 010,16	1 608 997,77	662 884,56
	Żywność	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sprzęt jednorazowego użytku	87 628,72	84 502,43	93 152,28	50 497,23
	Odczynniki chemiczne i diagnostyczne	86 313,93	70 775,90	111 809,63	77 622,55
	Paliwa	43 538,39	31 870,73	30 252,53	24 615,73
	Pozostałe	947 415,14	856 482,22	1 022 827,15	610 184,19
	w tym Energia	789 891,62	766 232,73	887 045,09	505 601,47

Grupa	Pozycja	2007	2008	2009	01-06: 2010
III.	Usługi obce, z tego:	1470787,60	1 587 593,34	1 969 260,73	1 137 029,77
	remontowe	7 447,15	0,00	8 304,52	42 437,66
	transportowe	5 792,96	6 352,72	6 581,29	2 748,11
	medyczne obce	511 197,00	599 340,25	1 008 427,28	537 359,05
	pozostałe usługi	946 350,49	981 900,37	945 947,64	282 422,06
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	145 966,62	134 784,19	145 230,28	74 946,91
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia z tego:	5 826 624,28	5 609 958,32	5 318 904,25	2 739 469,23
	wynagrodzenia ze stosunku pracy	5 769 399,17	5 542 735,32	5 147 773,16	2 641 395,73
	umowy zlecenia i o dzieło	57 225,11	67 223,00	171 131,09	98 073,50
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 400 856,16	894 076,62	1 204 790,30	561 922,99
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	85 773,39	71 037,55	105 666,60	57 341,24
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu.

Widoczny jest natomiast spadek sumy wynagrodzeń, który wynika z szerszego wykorzystania kontraktów w przypadku lekarzy i specjalistów od fizykoterapii.

WYZNACZENIE PROGU RENTOWNOŚCI ZA 2009 ROK

Analiza progów rentowności została przeprowadzona na podstawie progów danych finansowych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu. Wykorzystywane do wyznaczenia progu rentowności przychody ze sprzedaży obejmują zarówno przychody z tytułu wypracowanego kontraktu z NFZ jak i pozostałe przychody ze sprzedaży usług generowane przez poszczególne jednostki Szpitala w Torzymiu. Koszty działalności podstawowej Szpitala w Torzymiu zostały podzielone na stałe i zmienne oraz pośrednie i bezpośrednie zgodnie ze standardami zaprezentowanymi w modelu finansowym (zob. załącznik 5.1). Do kosztów stałych można zaliczyć:

- zużycie materiałów i energii: pozostałych nie zaliczonych do kosztów zmiennych,
- zużycie energii elektrycznej i ciepłej,
- usługi obce: remontowe, transportowe i pozostałe usługi,
- wynagrodzenia: ze stosunku pracy, z umów zlecenie i o dzieło, kontraktów,
- świadczeń na rzecz pracowników: składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne, fundusz pracy, odpisy na ZFŚS,
- amortyzację
- pozostałe koszty rodzajowe, w tym podróże służbowe, ubezpieczenia OC i majątkowe.

- koszty zarządu rozliczane proporcjonalnie.

Natomiast do kosztów zmiennych zostało zakwalifikowane:

- zużycie materiałów: leków, żywności, sprzętu jednorazowego użytku, odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych,
- usługi obce medyczne,
- koszty procedur medycznych świadczonych na rzecz pacjentów oddziału przez inne niż oddział ośrodki kosztów działalności podstawowej (np. RTG).

Na potrzeby niniejszego opracowania koszty te zostały podzielone według klucza opartego na wytycznych określonych w Zarządzeniu. Do kosztów zmiennych w opracowaniu przyjęto:

- koszty bezpośrednie: leki, krew, tlen, materiały do badań diagnostycznych, pozostałe materiały medyczne, sprzęt jednorazowy, pozostały drobny sprzęt medyczny, bielizna i pościel, zakup procedur medycznych, odzież ochrona i robocza,
- koszty pośrednie: koszty komórek usługowych medycznych i niemedyzycznych (koszt rozliczane według ilości wykonanych świadczeń na rzecz ośrodków zadaniowych),
- koszty procedur medycznych.

Natomiast do kosztów stałych:

- koszty bezpośrednie: środki czystości, materiały biurowe i druki, materiały do konserwacji, energia elektryczna, woda, paliwo, gaz, materiały remontowe, pozostały sprzęt - wyposażenie, pozostałe materiały, usługi remontowe, konserwacja i naprawa sprzętu, usługi łączności, dyżury kontraktowe, usługi najmu, dzierżawy, leasingu, usługi pocztowe, usługi transportowe, koszty bankowych opłat manipulacyjnych, pozostałe usługi obce, prenumerata czasopism, przegląd samochodów, rejestracja, wywóz nieczystości i dzierżawa pojemników, przegląd, obsługa serwisowa sprzętu medycznego, obsługa serwisowa, usługi kontraktowe pozostałe, podatek od nieruchomości, VAT należny, opłaty skarbowe oraz urzędowe opłaty administracyjne, opłaty sądowe i notarialne, opłaty za zanieczyszczenie środowiska, wynagrodzenia ze stosunku pracy, wynagrodzenia z umów zlecenia, wynagrodzenia z umów o dzieło, dyżury ustawowe, składki z tytułu ubezpieczenia społecznego, Fundusz Pracy, ZFŚS, świadczenia rzeczowe związane z bezpieczeństwem i higieną, szkolenia pracowników, amortyzację, ubezpieczenia majątkowe, ubezpieczenia OC zakładu, koszty podróży służbowych, ubezpieczenia komunikacyjne, ryczałty samochodowe, pozostałe koszty, wyksięgowanie kosztów.
- koszty zarządu.

Porównując dane finansowe z komórek lecznictwa zamkniętego z komórkami świadczącymi usługi ambulatoryjnego lecznictwa specjalistycznego LSSPK SP ZOZ w Torzymiu można stwierdzić, że Szpital swoją działalność koncentruje na lecznictwie

zamkniętym, które pochłania największe koszty, ale także przynosi największe przychody. Koszty całkowite dla lecznictwa zamkniętego wyniosły w 2009 roku 11 487 152 tys. zł przy 529 814 tys. zł dla Ambulatoryjnego Lecznictwa Specjalistycznego.

Szpital w Torzymiu w ramach lecznictwa zamkniętego realizuje usługi na oddziałach:

- I i II Centrum Kardiologiczne
- Wczesnej Rehabilitacji Kardiologicznej
- Pulmonologii
- Pulmonologii z Alergologią
- Gruźlicy Płuc
- ZOL
- Pulmonologii
- Pulmonologii z Chemioterapią

Koszty zmienne kształtują się na poziomie 1 999 981 tys. zł, większą ich część stanowią koszty bezpośrednie (1 819 816 tys. zł) w skład, których wchodzi leki, krew, tlen, materiały do badań diagnostycznych, sprzęt jednorazowy, zakup procedur medycznych, odzież ochrona i robocza itp. Koszty stałe stanowią 82,59% kosztów całkowitych, co daje 9 487 172 tys. zł. Składają się na nie przede wszystkim koszty wynagrodzeń z tytułu umów o pracę oraz kontraktów. Wśród nich większą część stanowią koszty bezpośrednie w kwocie 6 557 376 tys. zł. Łączne koszty lecznictwa zamkniętego to 11 487 152 tys. zł. Na szczególną uwagę zasługuje Oddział Pulmonologii z Chemioterapią, na którym koszty zmienne stanowią aż 37,95% kosztów całkowitych. Jest to też oddział generujący największe koszty całkowite.

LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w ramach Ambulatoryjnego Lecznictwa Specjalistycznego prowadzi:

- Poradnia Kardiologiczna,
- Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc,
- Ambulatoryjne Zabiegi Fizjoterapeutyczne,
- Tlenoterapia w warunkach domowych,
- Poradnia onkologiczna.

W struktura kosztów całkowitych w ramach Ambulatoryjnego Lecznictwa Specjalistycznego największą część stanowią koszty stałe w kwocie 509 653 tys. zł (96,19%). Tylko tlenoterapia domowa posiada wskaźnik odbiegający od ogólnego poziomu i wśród kosztów całkowitych ponoszonych na opisywaną usługę koszty zmienne stanowią około 42%. Wśród kosztów stałych koszty bezpośrednie stanowią 371 274 tys. zł, pośrednie zaś 138 379 tys. zł. Koszty zmienne stanowią stosunkowo niewielką część kosztów całkowitych i wynoszą 20 161 tys. zł. Analizując strukturę kosztów bezpośrednich należy zauważyć, że podobnie jak w przypadku lecznictwa zamkniętego podstawową grupę kosztów stanowią koszty stałe, na

które składają się przede wszystkim koszty wynagrodzeń z tytułu umów o pracę oraz kontraktów. Bezpośrednie koszty zmienne, do których zaliczyć można przede wszystkim sprzęt jednorazowy oraz pozostały drobny sprzęt medyczny nie stanowią istotnej pozycji kosztów. Istotny wpływ na poziom kosztów zmiennych w poszczególnych komórkach organizacyjnych mają natomiast koszty pośrednie, które w zależności od profilu analizowanej komórki podlegają silnym wahaniom. Struktura kosztów stałych i zmiennych w rozbiciu na wybrane komórki zadaniowe została przedstawiona w tabeli (zob. Tabela 34)

Tabela 34. Koszty w podziale na stałe i zmienne dla wybranych komórek organizacyjnych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r

Nazwa komórki organizacyjnej	Koszty bezpośrednie			Koszty pośrednie			Koszty ogółem			Udział kosztów zmiennych w kosztach ogółem
	koszty zmienne	Koszty stałe	Razem	Koszty zmienne	koszty stałe	Razem	Koszty zmienne	Koszty stałe	Razem	
Lecznictwo zamknięte, w tym:	1 819 816	6 557 376	8 377 192	180 165	2 929 796	3 109 961	1 999 981	9 487 172	11 487 152	17,41%
Oddział I i II Centrum Kardiologiczne	0	26 443	26 443	0	0	0	0	26 443	26 443	0%
Oddział III Wczesnej Rehabilitacji Kardiologicznej	117 883	1 887 869	2 005 752	29 667	482 434	512 101	147 550	2 370 304	2 517 854	5,86%
Oddział IV Pulmonologia	980	123 747	124 727	5 823	94 694	100 518	6 803	218 441	225 245	3,02%
Oddział V Pulmonologia z Alergologią	247 410	1 228 771	1 476 181	36 524	593 938	630 462	283 934	1 822 709	2 106 642	13,48%
Oddział VI Gruźlica Płuc	145 116	1 203 823	1 348 939	39 006	634 302	673 308	184 121	1 838 125	2 022 246	9,10%
Oddział VII ZOL	84 137	822 873	907 010	18 166	295 414	313 580	102 303	1 118 287	1 220 590	8,38%
Oddział VIII Pulmonologia	0	6 353	6 353	111	1 801	1 912	111	8 154	8 265	1,34%
Oddział X Pulmonologia z Chemioterapią	1 224 290	1 257 497	2 481 788	50 869	827 212	878 081	1 275 159	2 084 710	3 359 868	37,95%
Ambulatoryjne lecznictwo specjalistyczne, w tym:	11 651	371 274	382 926	8 509	138 379	146 888	20 161	509 653	529 814	3,81%
Poradnia Kardiologiczna	0	15 438	15 438	77	1 257	1 334	77	16 695	16 773	0,46%
Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	1 257	95 422	96 679	4 607	74 911	79 517	5 864	170 332	176 196	3,33%
Ambulatoryjne Zabiegi Fizjoterapeutyczne	1 067	227 600	228 668	3 714	60 393	64 106	4 781	287 993	292 774	1,63%
Tlenoterapia w warunkach domowych	9 301	11 384	20 685	100	1 623	1 723	9 401	13 007	22 408	41,95%
Poradnia onkologiczna	25	21 430	21 455	12	195	207	37	21 625	21 662	0,17%
Wynajem pomieszczeń	0	27 332	27 332	703	11 436	12 139	703	38 768	39 471	1,78%
Pozostałe komórki zadaniowe	190 879	3 104 018	3 294 897	-	-	-	190878,57	3104018,06	3294896,63	5,79%
Suma kosztów bezpośrednich	1 831 467	6 955 983	8 787 450	190 879	3 104 018	3 294 897	-	-	-	-
Suma	2 022 346	10 060 001	12 082 346	379 553	3 104 018	3 294 897	2 401 899	13 164 019	15 565 917	15,43%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych finansowych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

Analiza progu rentowności została przeprowadzona na podstawie danych finansowych za 2009 rok. Wykorzystywane do wyznaczenia progu rentowności przychody ze sprzedaży obejmują zarówno przychody z tytułu wypracowanego kontraktu z NFZ jak i pozostałe przychody ze sprzedaży usług generowane przez poszczególne jednostki zakładu. Podstawowe dane wykorzystane do wyznaczenia progu rentowności przedstawia poniższa tabela (zob. Tabela 35).

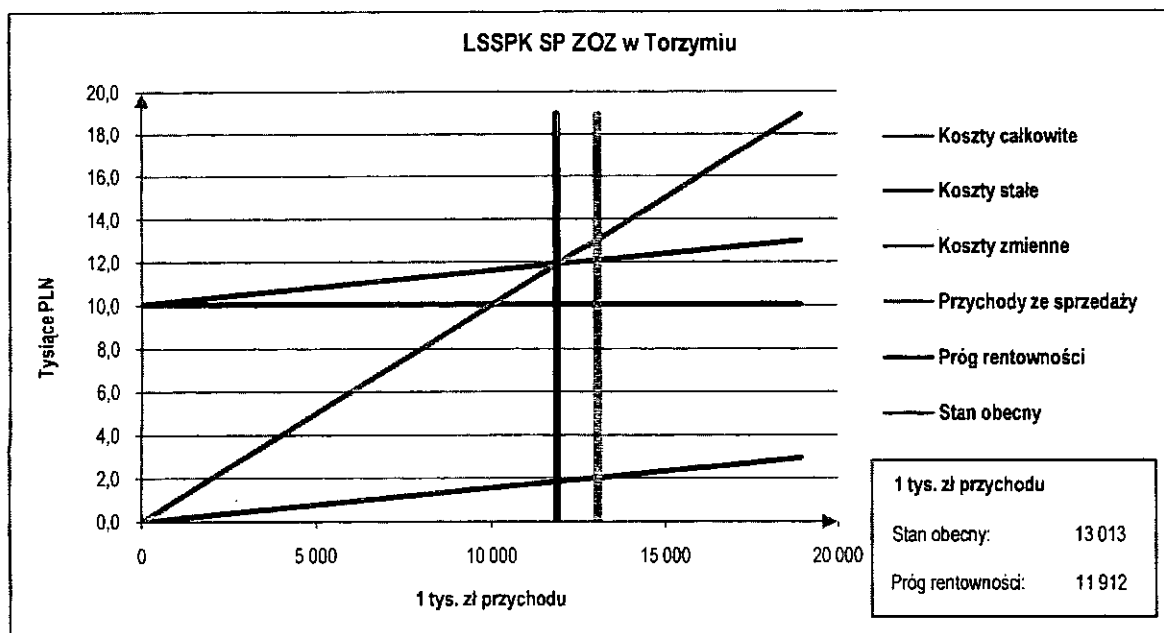
Tabela 35. Dane finansowe dla wybranych komórek organizacyjnych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r wykorzystywane do wyznaczenia progu rentowności

Nazwa komórki organizacyjnej	Przychody ze sprzedaży	Koszty zmienne	Koszty stałe	Zmienna	Nazwa zmiennej
	PLN	PLN	PLN	Stan obecny	
Lecznictwo zamknięte, w tym:	12 403 144	1 999 870	9 452 575	-	-
Oddział III Wczesnej Rehabilitacji Kardiologicznej	1 923 240	147 550	2 370 304	16 126	Liczba osobodni
Oddział IV Pulmonologia (jednodniowa)	168 858	6 803	218 441	47 790	Liczba punktów JGP
Oddział V Pulmonologia z Pododdziałem Alergologii	2 092 437	283 934	1 822 709	10 116	Liczba osobodni
Oddział VI Gruźlicy i Chorób Płuc	2 780 061	184 121	1 838 125	13 890	Liczba osobodni
Oddział VII ZOL	889 178	102 303	1 118 287	8 723	Liczba osobodni
Oddział X Pulmonologia z Pododdziałem Chemioterapii	4 549 369	1 275 159	2 084 710	47 790	Liczba osobodni
Ambulatoryjne lecznictwo specjalistyczne, w tym:	514 460	20 864	548 421	-	-
Poradnia Kardiologiczna	42 873	77	16 695	972	Liczba porad
Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	161 331	5 864	170 332	4 956	Liczba porad
Poradnia onkologiczna	92 962	4 781	287 993	1 737	Liczba porad
Ambulatoryjne Zabiegi Fizjoterapeutyczne	94 684	9 401	13 007	972	Liczba porad
Tlenoterapia w warunkach domowych	119 092	37	21 625	10 154	Liczba punktów JGP
Wynajem pomieszczeń	3 519	703	38 768	3 519	Złotówka przychodu
Razem szpital	13 013	2 022	10 060	13 013	1 tys. zł przychodu

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych finansowych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

Graficzną interpretację analizy progu rentowności dla poszczególnych komórek organizacyjnych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009 roku wraz z ich interpretacją przedstawiono poniżej na wykresie (zob. Wykres 5). Analizę progu rentowności dokonano w oparciu o dane za 2009 roku. Wnioski i zalecenia wynikające z analizy sformułowano zakładając, że struktura świadczeń w każdej komórce organizacyjnej jest stała (nie ulega istotnym zmianom). W opinii autorów, na przyjęcie takiego założenia pozwala analiza epidemiologiczna oraz duże prawdopodobieństwo utrzymania względnego poziomu finansowania poszczególnych procedur terapeutyczno-zabiegowych.

Wykres 5. Analiza progu rentowności LSSPK SP ZOZ w Torzymiu



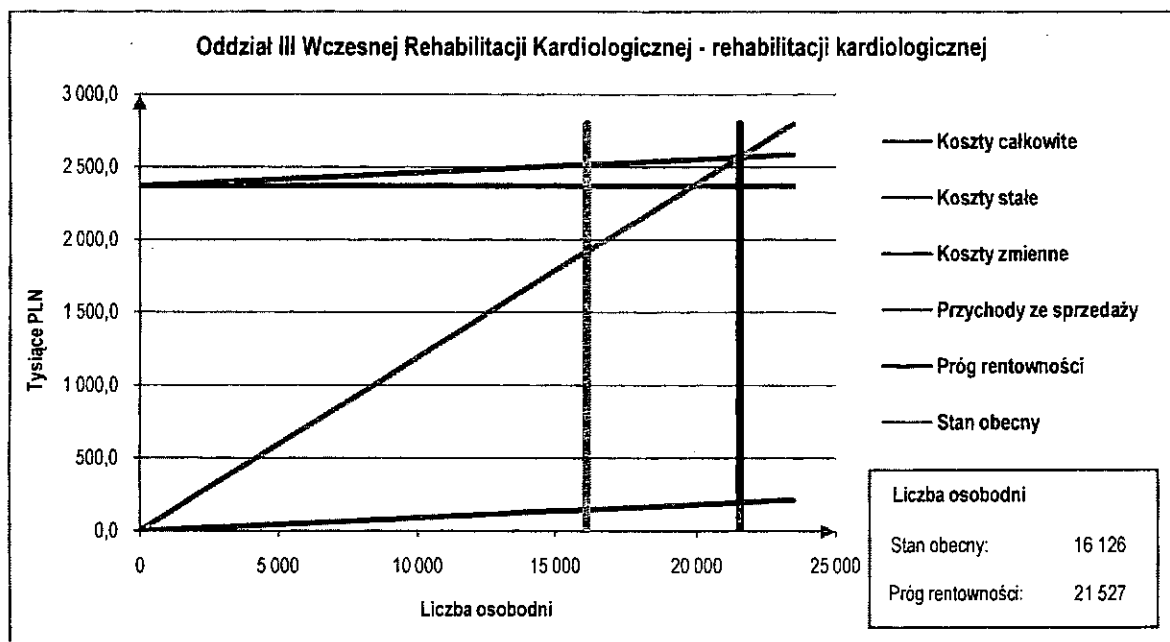
Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych finansowych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

LSSPK SP ZOZ w Torzymiu osiągnął w 2009 roku przychody ze sprzedaży na poziomie 13 013,4 tys. zł. Koszty całkowite wyniosły 12 082,35 tys. zł. Wynik finansowy Szpitala w Torzymiu wyniósł, więc 931,05 tys. zł, co dało rentowność sprzedaży na poziomie 7,2%. Koszty stałe stanowią większą część kosztów całkowitych – około 83%. Próg rentowności Szpitala w Torzymiu został ustalony na poziomie 11 912 tys. zł przychodu, obecnie realizowane przychody są o 9,25% większe. Z uwagi na duży udział kosztów stałych w kosztach całkowitych przede wszystkim w ich obniżeniu należy upatrywać możliwości poprawy wyniku finansowego. Analiza danych wskazuje, że LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009 roku znajdował się powyżej progu rentowności. Na osiągnięty, w tym okresie dodatni wynik finansowy miały wpływ przede wszystkim przewaga przychodów kluczowych dla działalności Szpitala oddziałów Pulmonologii z Pododdziałem Chemioterapii oraz Oddziału Gruźlicy i Chorób Płuc nad kosztami stałymi, które jak wskazują wcześniejsze analizy związane są głównie z kosztami wynagrodzeń. Urentownienie Zakładu można osiągnąć na dwa sposoby z jednej strony przez wzrost przychodów ze sprzedaży wynikający z rozszerzenia zakresu świadczonych usług, z drugiej zaś przez obniżenie poziomu kosztów stałych w wyniku restrukturyzacji.

W Oddziale Wczesnej Rehabilitacji Kardiologicznej udział kosztów stałych w kosztach całkowitych wynosi ok. 94%. Próg rentowności wyrażono liczbą osobodni. Oddział osiągnął w 2009 roku przychód w wysokości 1 923 240 zł przy liczbie 16 126 osobodni. Oddział

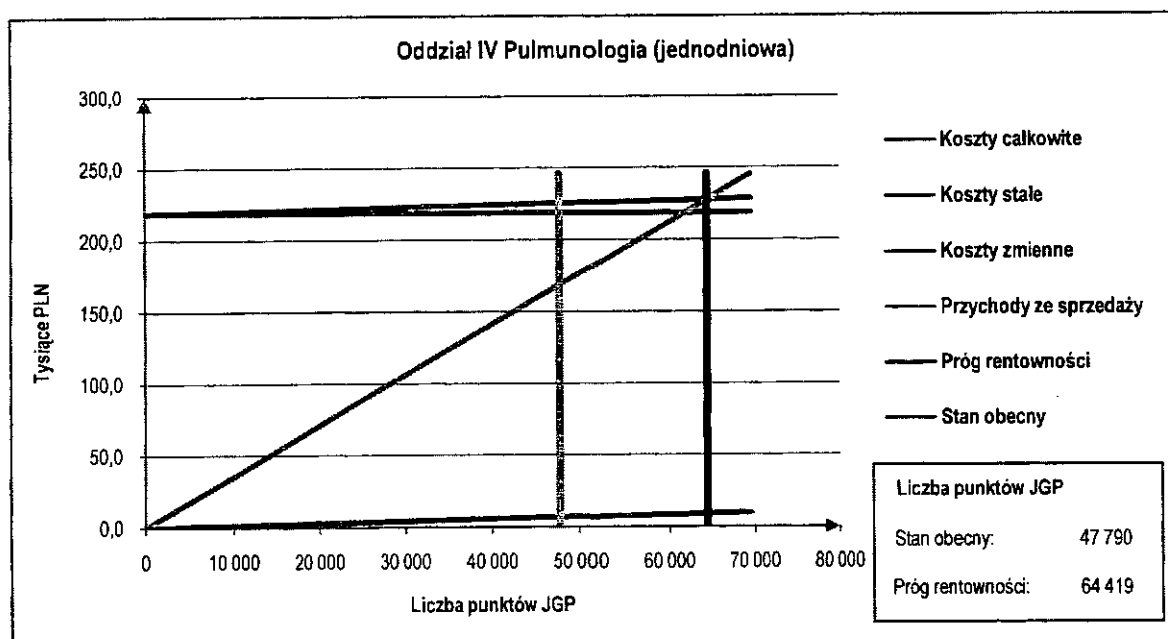
Wczesnej Rehabilitacji Kardiologicznej wygenerował stratę w wysokości 594 613,50 zł. Oddział jest nierentowny, na co wskazuje ujemny wynik finansowy oddziału. Próg rentowności dla opisywanego oddziału może być osiągnięty przy 21 527 osobodniach, co przekłada się na potencjalne koszty i przychody w wysokości 2 622 600 zł. Niestety wyliczony próg rentowności jest nieosiągalny dla opisywanego oddziału, gdyż maksymalna liczba osobodni możliwa do wykorzystania wynosi 16 425. W 2009 roku Oddział Wczesnej Rehabilitacji Kardiologicznej miał obłożenie 98%. Opisywane zależności są przedstawione na wykresie (zob. Wykres 6) i oznaczają w praktyce trwałą nierentowność tego oddziału.

Wykres 6. Analiza progu rentowności Oddziału Wczesnej Rehabilitacji Kardiologicznej LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r



Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych finansowych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

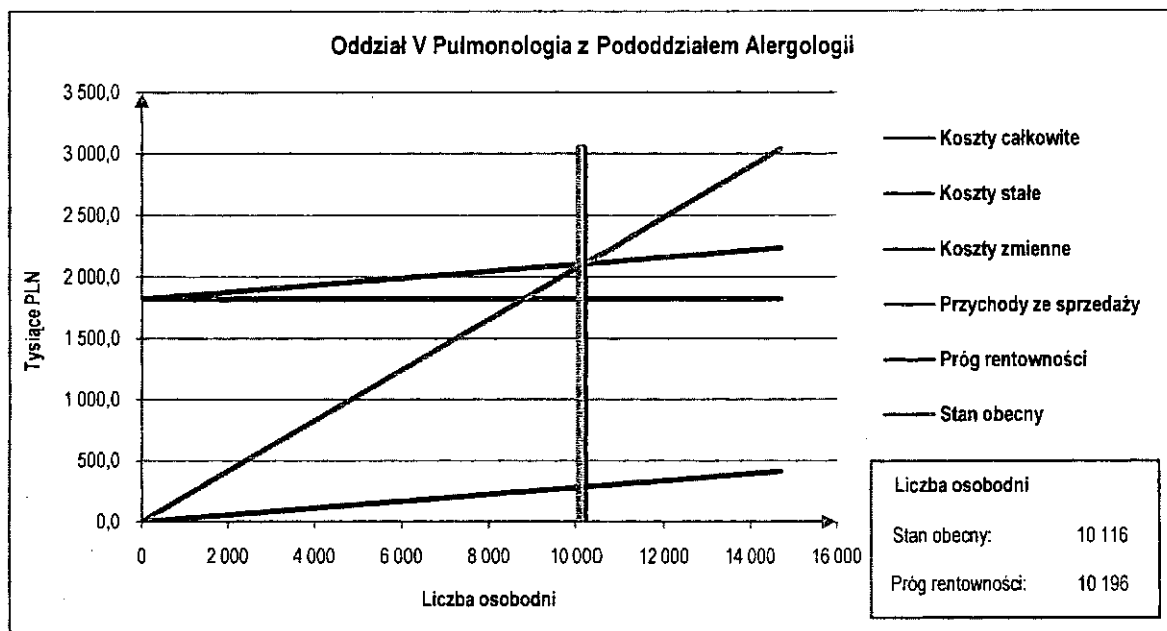
Wykres 7. Analiza progu rentowności Oddziału Pulmonologii jednodniowej LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r



Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych finansowych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

Oddział Pulmonologiczny Szpitala w Torzymiu jest nierentowny. Wynik finansowy w 2009r wynosił -56 386,24 zł przy przychodach równych 168 858,39 zł i kosztach całkowitych na poziomie 225 244,63 zł. Opisywany oddział charakteryzuje się wysokim udziałem kosztów stałych (około 97%) w strukturze kosztów całkowitych, przy stosunkowo niewielkim procencie (około 3%) kosztów zmiennych. Próg rentowności dla tego oddziału wyrażony liczbą punktów JGP wynosi 64 419 przy obecnych 47 790. Przychody generowane przez Oddział Pulmonologii jednodniowej Szpitala w Torzymiu przy osiągnięciu progu rentowności powinny wynosić 230 261,4 zł. Poprawę rentowności należy realizować poprzez obniżanie kosztów, a także wzrost liczby świadczonych usług o około 35%. Zależności te są przedstawione na wykresie (zob. Wykres 7).

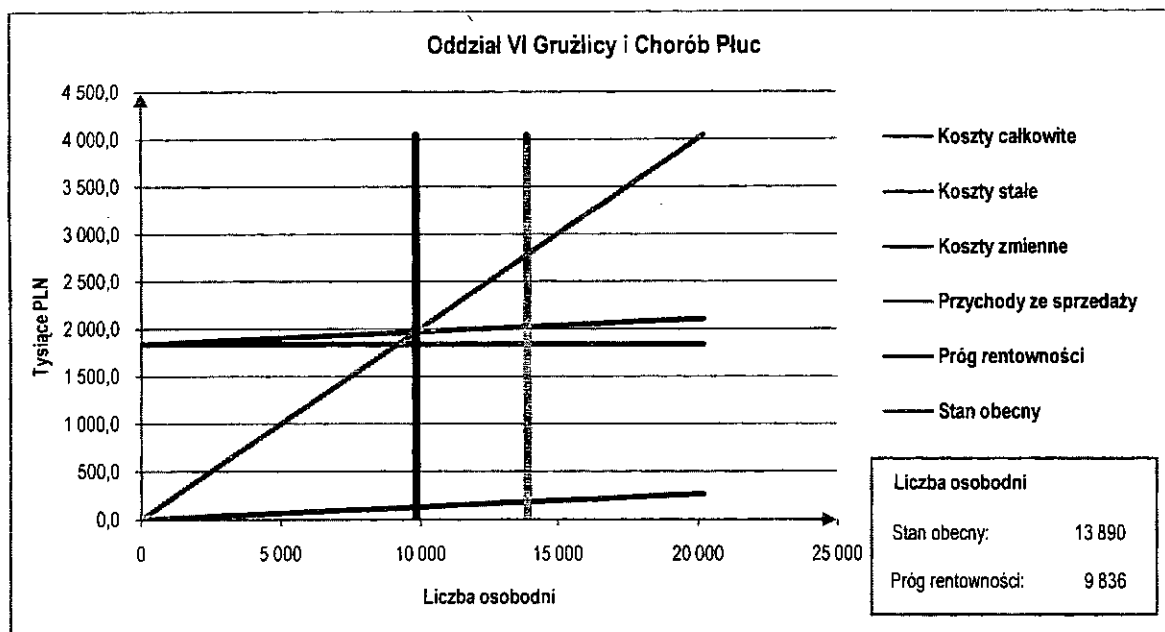
Wykres 8. Analiza progu rentowności Oddziału Pulmonologii z Pododdziałem Alergologii LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r



Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych finansowych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

Oddział Pulmonologii z Pododdziałem Alergologii w 2009 roku zrealizował 10 116 osobodni. Opisywany oddział wygenerował stratę na poziomie 14 205,22 zł przy kosztach całkowitych na poziomie 2 106 642,22 zł równocześnie osiągając przychody w wysokości 2 092 437,00 zł. Udział kosztów zmiennych w kosztach całkowitych wyniósł około 13%. Próg rentowności określony liczbą osobodni wynosi 10 196 przy realizowanych obecnie 10 116. Stan obecny jak i wartość, przy której osiągnięty zostałby próg rentowności różnią się nieznacznie. W 2009 roku stopień wykorzystania łóżek na oddziale wynosił 55%. W badanym oddziale możliwe jest znaczne zwiększenie ilości realizowanych osobodni ze zrealizowanych w 2009 roku 10 116 do maksymalnie 18 250, co powinno przełożyć się na wzrost rentowności. Analiza progu rentowności Oddziału Pulmonologii z Pododdziałem Alergologii przedstawia Wykres 8.

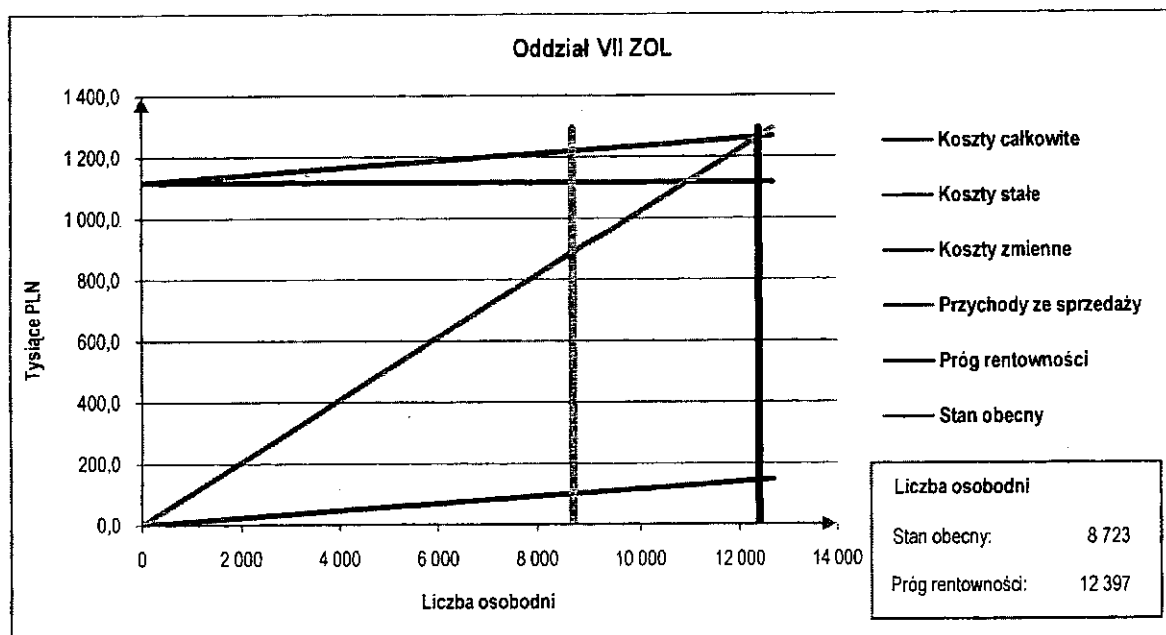
Wykres 9. Analiza progu rentowności Oddziału Gruźlicy i Chorób Płuc LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r



Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych finansowych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

Oddział Gruźlicy i Chorób Płuc LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009 roku wypracował zysk w wysokości 757 814,69 zł. Rentowność sprzedaży tego oddziału wyniosła 27%. Wypracowana w 2009 roku liczba osobodni na oddziale wyniosła 13 890 i znacznie przekroczyła wyliczony próg rentowności, który wynosi 9 836 osobodni. Przychody w 2009 roku w oddziale wyniosły 2 780 061 zł, koszty całkowite kształtowały się na poziomie 2 022 246,31 zł. Udział kosztów stałych w kosztach ogółem wyniósł 91%. Wartościowo próg rentowności osiągnąć może być przy 9 836 osobodniach i wynosi 2 021 862,5 zł. W Oddziale Gruźlicy i Chorób Płuc możliwe jest zwiększenie liczby realizowanych osobodni do 17 520, co pozwoliłoby na maksymalizację wartości przychodów. Opisane powyżej zależności znajdują swoje odzwierciedlenie w wykresie (zob. Wykres 9).

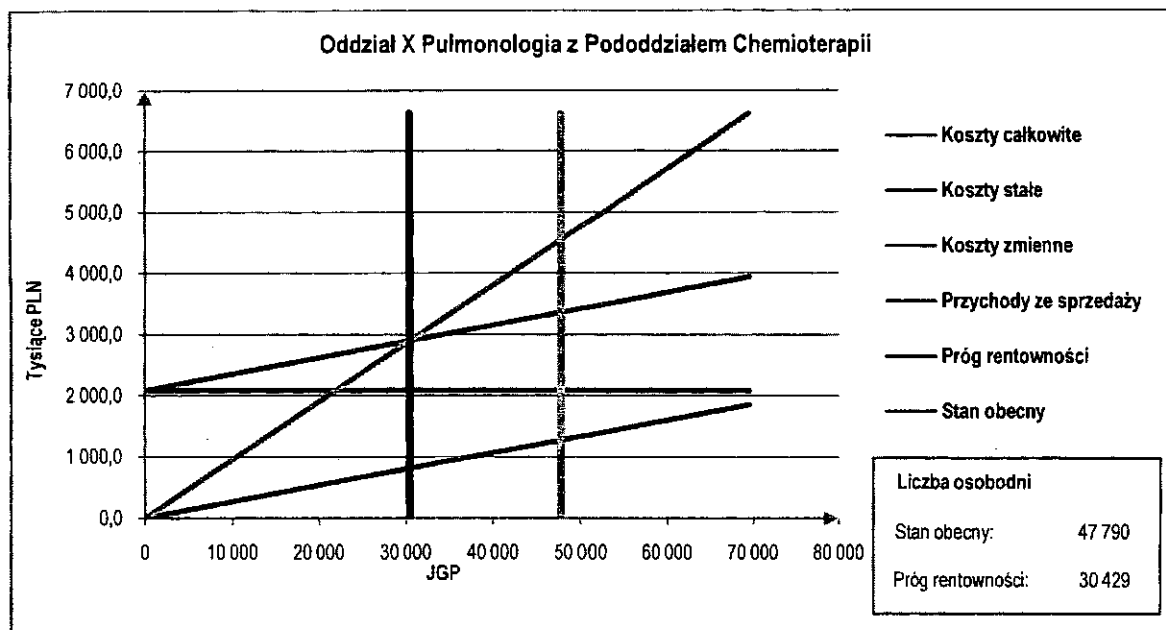
Wykres 10. Analiza progu rentowności Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r



Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych finansowych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

W Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym Szpitala w Torzymiu udział kosztów zmiennych w kosztach całkowitych wynosi ok. 9%, pozostałą część stanowią koszty stałe. Próg rentowności wyrażono liczbą zrealizowanych osobodni. Przy obecnych 8 723 zrealizowanych osobodniach oddział osiągnął przychód w wysokości 889 178,19 zł przy kosztach całkowitych równych 1 220 589,75 zł. Strata wyniosła zatem 331 411,56 zł, co oznacza, że opisywany oddział jest nierentowny. Koszty całkowite z przychodami równoważą się na poziomie 1 293 350,10 zł przy 12 397 zrealizowanych osobodniach. Maksymalna liczba osobodni w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym wynosi 9125, więc aby osiągnąć punkt wyrównania należy dążyć do obniżenia kosztów. Zależności te są przedstawione na wykresie (zob. Wykres 10).

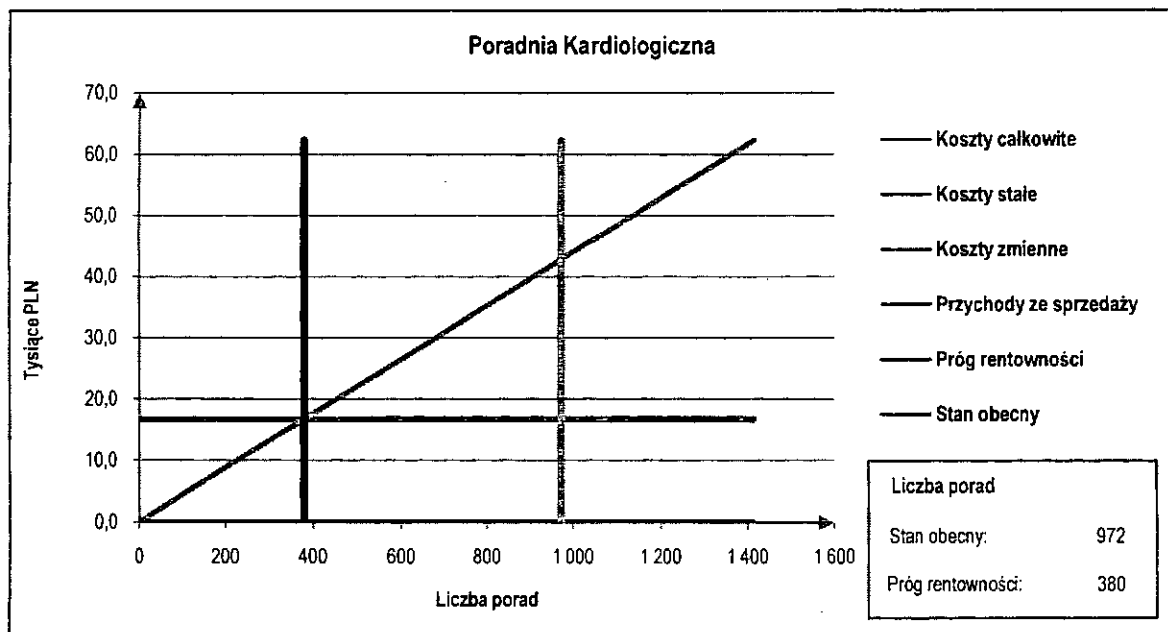
Wykres 11. Analiza progu rentowności Oddziału Pulmonologii z Pododdziałem Chemioterapii LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r



Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych finansowych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

Oddział Pulmonologii z Pododdziałem Chemioterapii LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009 roku osiągnął dodatni wynik finansowy w kwocie 1 189 500,72 zł osiągając rentowność sprzedaży na poziomie 26%. Przychody ze sprzedaży wyniosły 4 549 369 zł przy kosztach całkowitych 3 359 868,28 zł. Próg rentowności opisany punktami JGP na 30 429 został przekroczony o 17 361 JGP, co jest jedną z głównych przyczyn rentowności badanego oddziału. W strukturze kosztów całkowitych w 2009 roku większą część stanowiły koszty stałe – 62%. Dane dotyczące progu rentowności na Oddziale Pulmonologii z Pododdziałem Chemioterapii LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009 r znajdują się na wykresie (zob. Wykres 11).

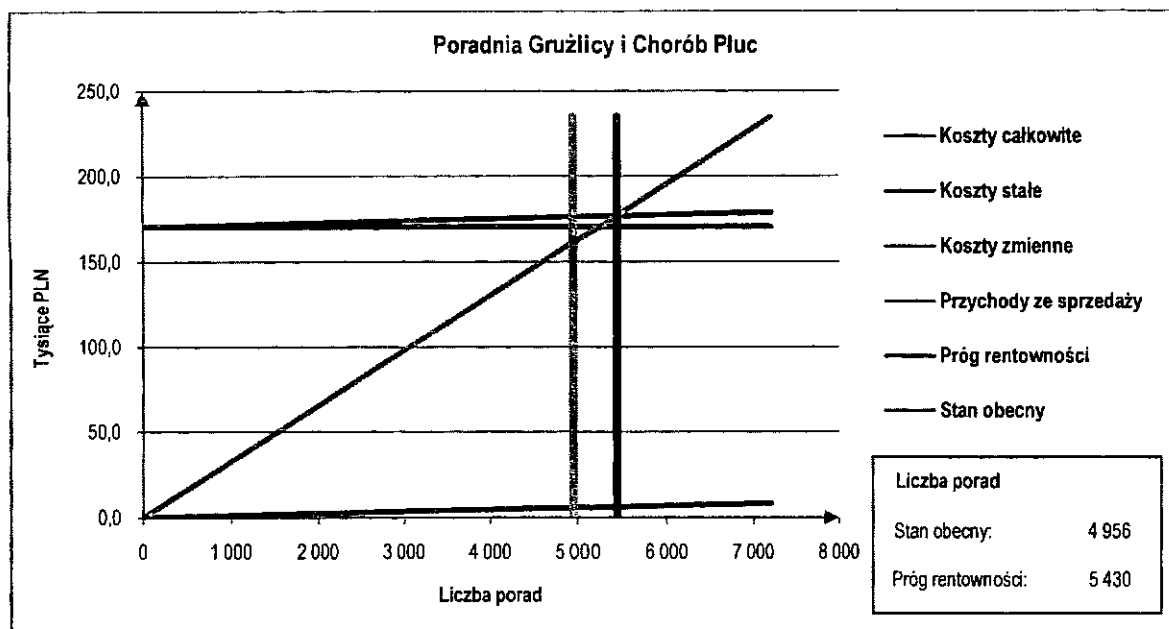
Wykres 12. Analiza progu rentowności Poradni Kardiologicznej LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r



Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych finansowych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

Poradnia Kardiologiczna Szpitala w Torzymiu osiągnęła w 2009 roku przychody równe 42 872,80 zł i poniosła koszty całkowite, które wyniosły 16 772,55 zł. Wynik finansowy działalności był równy 26 100,25 zł, co dało rentowność poradni na poziomie 61%. Na koszty działalności poradni niemal w 100% składają się koszty stałe. Próg rentowności ustalony jest na poziomie 380 porad, został on przekroczony o 592 porad. Próg rentowności dla Poradni Kardiologicznej LSSPK SP ZOZ w Torzymiu jest zobrazowany na wykresie (zob. Wykres 12). Sytuacja ta oznacza, że część kosztów zmiennych nie jest księgowo rozliczana w poradni. Dotyczy to zwłaszcza kosztów wynagrodzeń lekarza i pielęgniarki. Koszty te zwiększają koszty Oddziału Wczesnej Rehabilitacji Kardiologicznej.

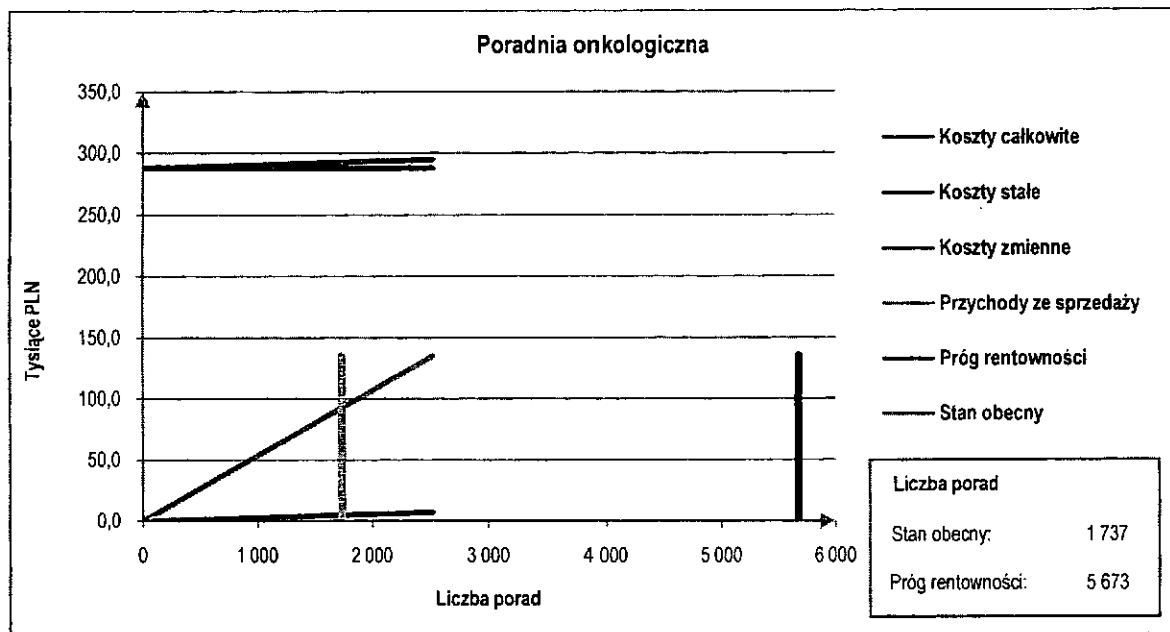
Wykres 13. Analiza progu rentowności Poradni Gruzlicy i Chorób Płuc LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r



Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych finansowych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

Przychody poradni to kwota 161 331,2 zł przy kosztach całkowitych 176 196,37 zł. Poradnia jest nierentowna. Udział kosztów zmiennych jest stosunkowo niski i wynosi 3%. W oddziale zrealizowano 4956 porad, w celu osiągnięcia punktu progu rentowności należałoby wykonać 474 porady więcej, co nie jest zadaniem możliwym do zrealizowania, chociażby z uwagi na ograniczenia kontraktowe. Poprawa rentowności jest możliwa w wyniku obniżenia kosztów (w szczególności kosztów stałych).

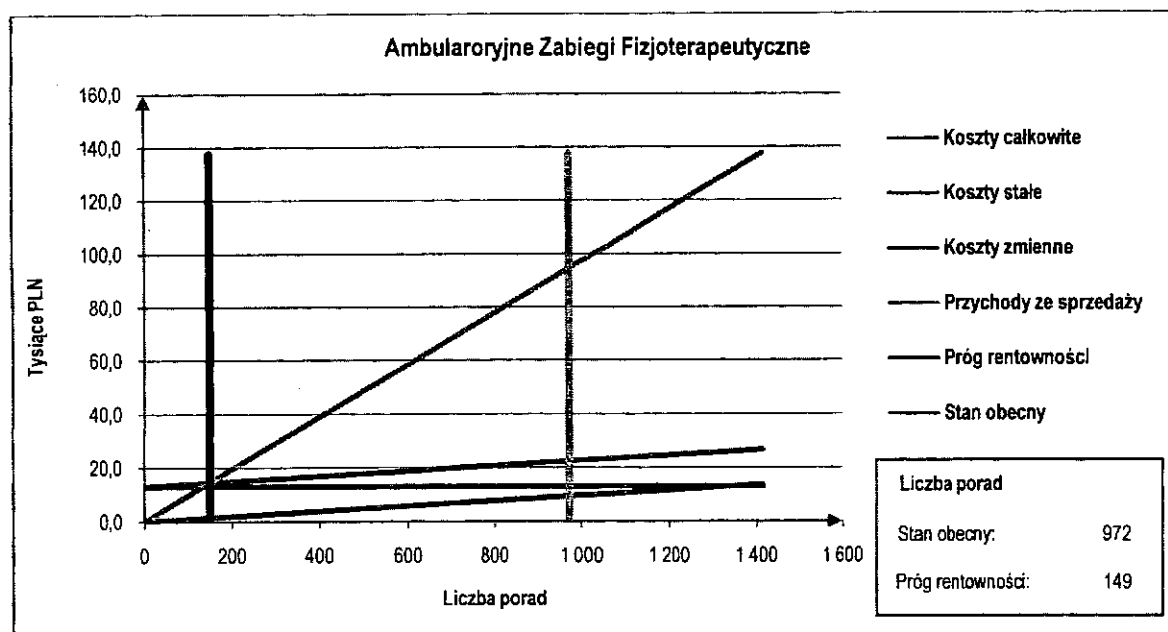
Wykres 14. Analiza progu rentowności Poradni Onkologicznej LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r



Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych finansowych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

Poradnia Onkologiczna w 2009 roku był deficytowa, wygenerowała stratę na poziomie 199 812,57 zł osiągając przychody w wysokości 92 961,6 zł. W poradni zrealizowano 1 737 porad, a próg rentowności dla oddziału wyznaczono na poziomie 5 673 porad. Udział kosztów zmiennych w kosztach całkowitych wyniósł zaledwie 2%. Zwiększanie przychodów i poprawa rentowności może nastąpić poprzez zwiększenie liczby porad (do uzyskania progu rentowności brakuje 3 936 porad). Osiągnięcie punktu wyrównania można osiągnąć także poprzez obniżenie kosztów. Opisane powyżej zależności są widoczne na wykresie (zob. Wykres 14). Poradnia jest trwale nierentowna, jednak jej utrzymanie jest konieczne z uwagi na obsługę pacjentów przed i po hospitalizacji. Należy również zauważyć, że poradnia uzupełnia działanie Oddziału Pulmonologii z Pododdziałem Chemioterapii, który jest wysoce rentowny – oddział ten w 2009 roku wypracował nadwyżkę w kwocie 757 814,69 zł, co całkowicie rekompensuje straty poradni pozostawiając wysoki efekt finansowy obydwu działalności.

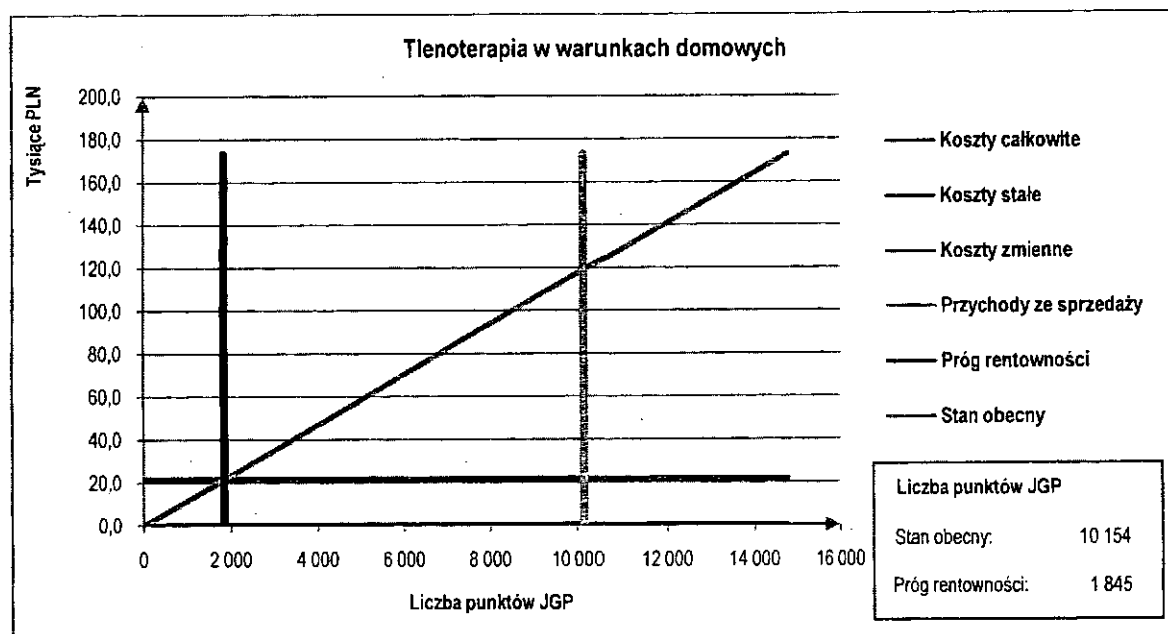
Wykres 15. Analiza progu rentowności dla Ambulatoryjnych Zabiegów Fizjoterapeutycznych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r



Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych finansowych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

Poradnia realizująca zabiegi fizjoterapeutyczne w trybie ambulatoryjnym jest rentowna. Zrealizowano w niej 972 porady osiągając przychody w wysokości 94 684 zł. Przypisane koszty całkowite to 22 408,48 zł. Zysk w wysokości 72 275,52 zł daje rentowność sprzedaży na poziomie 76%. Próg rentowności osiągnany jest przy 149 poradach. Koszty stałe stanowią 58% ogółu kosztów. Opisywane zależności są przedstawione na wykresie (zob. Wykres 15).

Wykres 16. Analiza progu rentowności dla Tlenoterapii w warunkach domowych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r



Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych finansowych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

Wygenerowane w 2009 roku koszty całkowite to kwota 21 661,97 zł, a osiągnięte przychody to 119 091,75 zł. Tlenoterapia domowa jest, więc rentowna (rentowność sprzedaży na poziomie 82%). Koszty stałe stanowią niemal całość kosztów całkowitych. Próg rentowności został ustalony na poziomie 1 845 punktów JGP, a w 2009 roku wykonano aż o 5,5 razy więcej terapii niż wymagane do osiągnięcia rentowności w tej działalności.

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody i koszty operacyjne stanowiły niewielką wartość (por. Tabela 28). Pozostałe przychody operacyjne w latach 2007-2009 i w pierwszej połowie 2010 stanowiły kolejno 2,7%, 1,4%, 2,2%, 1,3% przychodów z działalności podstawowej. Główną, a w większości okresów jedyną pozycją, były inne przychody operacyjne. Pozostałe koszty operacyjne stanowiły 5,4%, 0,2%, 0,1%, 0,0% kosztów podstawowej działalności operacyjnej. Jedyną pozycją pozostałych kosztów operacyjnych występującą na rachunku były inne koszty operacyjne.

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

W latach 2007-2010 przychody finansowe nie miały istotnego wpływu na wyniki finansowe Szpitala. Wykazywane w tej pozycji kwoty wynikały przede wszystkim z odsetek uzyskiwanych przez jednostkę z tytułu tworzonych lokat bankowych (por. Tabela 28).

Ponoszone przez Szpital koszty finansowe (por. Tabela 28) wynikały przede wszystkim z odsetek związanych z obsługą kredytu zaciągniętego w celu sfinansowania zobowiązań. Suma płaconych odsetek systematycznie spada z 1 612 712,78 zł w 2006 roku do 88 172,34 zł w 2009 roku. Jest to wynikiem umorzenia zobowiązań – głównie pożyczki restrukturyzacyjnej i zobowiązań wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. W pierwszym półroczu 2010 roku zapłacone odsetki wyniosły 50 857,01 zł. Szczegółowe informacje dotyczące zadłużenia zostały przedstawione w punkcie 7.3 Analiza istniejącego zadłużenia.

ANALIZA BILANSÓW

Bilans Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu został zaprezentowany w tabelach poniżej – Tabela 36 prezentuje aktywa a Tabela 37 pasywa na 31.12. w latach 2007-2009 i na 30.06.2010.

Tabela 36. Aktywa Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu

AKTYWA		31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010
A.	AKTYWA TRWAŁE	12 221 209,01	12 513 290,91	14 246 224,37	15 015 158,74
I.	Wartości niematerialne i prawne	39 197,25	27 504,00	66 201,90	45 120,54
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	12 182 011,76	12 485 786,91	14 180 022,47	14 970 038,20
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 743 382,79	1 836 535,35	1 942 040,21	6 201 082,37
I.	Zapasy	137 129,68	208 523,19	278 009,19	296 352,90
II.	Należności krótkoterminowe	1 161 159,31	1 299 411,61	1 110 553,07	4 906 468,28
III.	Inwestycje krótkoterminowe	248 963,03	19 475,37	270 825,55	567 602,61
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	196 130,77	309 125,18	282 652,40	430 658,58
AKTYWA RAZEM (A+B)		13 964 591,80	14 349 826,26	16 188 264,58	21 216 241,11

Źródło: sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu.

Z analizy bilansu wynika, że Szpital w Torzymiu w badanym okresie miał poziom aktywów obrotowych typowy dla działalności medycznej (ok. 10% przychodów z NFZ), istotnie inwestował w aktywa trwałe oraz znacząco zmniejszył swoje zadłużenie

długoterminowe poprzez spłatę długów i umorzenia pożyczki restrukturyzacyjnej i zobowiązań wobec ZUS. Ogólnie sytuacja majątkowa i finansowa Szpitala uległa w badanym okresie poprawie. Należy również zwrócić uwagę na dużą dynamikę wzrostu sum bilansowych (12,8% w 2009 i 31,1% na koniec czerwca 2010) wynikających ze zjawisk opisanych powyżej.

Tabela 37. Pasywa Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu

PASYWA		31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 074 726,97	3 367 311,64	6 343 175,85	10 643 001,52
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 628 106,56	12 122 056,90	13 982 726,14	18 568 762,47
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 196 770,10	-9 585 954,32	-8 754 745,26	-7 651 237,88
VIII.	Zysk (strata) netto	2 643 390,51	831 209,06	1 115 194,97	-274 523,07
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot.	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 889 864,83	10 982 514,62	9 845 088,73	10 573 239,59
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	8 479 544,02	6 974 304,71	5 404 259,47	5 025 845,66
1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 410 320,81	4 008 209,91	4 440 829,26	5 547 393,93
1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM (A+B)		13 964 591,80	14 349 826,26	16 188 264,58	21 216 241,11

Źródło: sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu.

W pierwszym półroczu 2010 warty odnotowania jest także znaczący wzrost należności krótkoterminowych (o ok. 3,8 mln zł, co daje wzrost o ok. 3,4 razy) i zobowiązań krótkoterminowych (o ok. 1,1 mln zł, co daje wzrost o 24,9%). Zjawiska te wynikają z jednostkowych zdarzeń związanych z prowadzeniem inwestycji finansowanych z funduszy obcych (unijnych) – należności krótkoterminowe wzrosły w wyniku wystawienia faktury na kwotę 4 216 384 zł za dotację na budowę łączników i termomodernizację zaś zobowiązania krótkoterminowe wzrosły w wyniku przyjęcia faktur wykonawców robót budowlanych.

ANALIZA PRZEPLYWÓW PIENIEŻNYCH

Przepływy pieniężne w głównych grupach operacji prezentuje Tabela 38. Widać w niej kilka interesujących prawidłowości związanych z funkcjonowaniem SP ZOZ w Torzymiu. Daje się zauważyć rosnące przepływy operacyjne. W kolejnych okresach analizy widać także wzrost wydatków inwestycyjnych (duże inwestycje roku 2010 nie zostały jeszcze przekazane do eksploatacji). W działalności finansowej widać zjawisko restrukturyzacji finansowej starych długów Szpitala. Pożyczki na restrukturyzację ówczesnego zadłużenia – głównie od Samorządu województwa lubuskiego – zostały wykorzystane na spłatę przeterminowanych zobowiązań i odsetek oraz obsługiwane są w kolejnych latach. W kolejnych latach widać poprawę salda przepływów za kolejne okresy analizy.

Tabela 38. Przepływy pieniężne Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu

	2007	2008	2009	01-06:2010
A. Przepływy środków z działalności operacyjnej	-5 658 709,95	206 599,98	1 826 385,94	658 324,94
B. Przepływy środków z działalności inwestycyjnej	0,00	-75 739,38	-2 194 821,52	-4 539,00
C. Przepływy środków z działalności finansowej	5 619 138,96	-360 348,26	-2 085 118,33	-357 008,88
D. Przepływy środków pieniężnych netto, razem	-66 570,99	-229 487,66	251 350,18	296 777,06
E. Środki pieniężne na początek okresu	315 534,02	248 963,03	19 475,37	270 825,55
F. Środki pieniężne na koniec okresu	248 963,03	19 475,37	270 825,55	567 602,61

Źródło: sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu.

7.2 ANALIZA STANU MAJĄTKOWEGO I OKREŚLENIE NIEEFEKTYWNOŚCI

Głównym składnikiem majątku SP ZOZ w Torzymiu są budynki, budowle i obiekty, których wartość netto wynosiła na 30.06.2010 roku 10 692 661,85 zł. Drugą grupą aktywów o znacznym udziale w strukturze majątku są inne środki trwałe, wśród których znajduje się specjalistyczny sprzęt medyczny o wartości od kilku tysięcy złotych do 490 tys. zł. Łącznie środki te miały na koniec czerwca 2010 wartość netto równą 2 394 950,40 zł. Trzecią pozycję na liście majątku zajmują środki trwałe w budowie, które są związane z inwestycjami modernizacyjnymi przeprowadzanymi w Szpitalu w 2010 roku. Wartość netto tych środków na koniec czerwca 2010 wynosiła 1 123 634,30 zł.

Na wartości niematerialne i prawne na 30.06.2010 składały się Licencja MOLP Windows, oprogramowanie Kadry, Płace, Oddziały, Apteka, Info-Medica oraz baza danych Oracle. Rzeczowe aktywa trwałe będące w dyspozycji Szpitala przedstawia Tabela 39.

Tabela 39. Wartość rzeczowych aktywów trwałych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu na koniec lat 2007–2010

	31.12.2007		31.12.2008		31.12.2009		30.06.2010	
	tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%
Środki trwałe, w tym:	11 238,3	92,3	11 491,4	91,8	14 148,6	99,8	13 846,4	92,5
<i>Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	9 720,9	79,8	9 571,8	76,5	10 775,7	76,0	10 692,7	71,4
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	790,4	6,5	694,9	5,6	791,0	5,6	756,0	5,1
<i>Środki transportu</i>	4,5	0,0	3,8	0,0	3,2	0,0	2,8	0,0
<i>Inne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne</i>	722,6	5,9	1 220,8	9,8	2 578,7	18,2	2 395,0	16,0
Środki trwałe w budowie	943,7	7,7	994,4	7,9	31,5	0,2	1 123,6	7,5
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	12 182,0	100,0	12 513,3	100,0	14 180,0	100,0	14 970,0	100,0

Źródło: sekcja ekonomiczno - finansowa LSSPK SP ZOZ w Torzymiu

Majątek SP ZOZ w Torzymiu jest umorzony ogółem w 41,4% (por. Tabela 40). Nie jest to wartość wysoka a sytuację poprawiły przeprowadzone w ostatnim okresie zakupy wysokospecjalistycznego sprzętu medycznego oraz remonty i modernizacje budynków (w tym termomodernizacja).

Tabela 40. Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu na dzień 30.06.2010

Środek trwały	Wartość brutto w tys. zł	Umorzenie w tys. zł	Wartość netto w tys. zł	Stopień umorzenia w %
Grunty	0,0	0,0	0,0	–
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 379,1	6 686,4	10 692,7	38,5
Urządzenia techniczne i maszyny	1 615,3	859,4	756,0	53,2
Środki transportu	413,6	410,8	2,8	99,3
Inne środki trwałe	5 005,5	2 610,2	2 395,0	52,1
Środki trwałe w budowie	1 123,6	0,0	1 123,6	0,0
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0	0,0	–
Wartości niematerialne i prawne	102,8	37,0	45,1	36,0
RAZEM:	25 639,9	10 603,8	15 015,2	41,4

Źródło: bilans LSSPK SP ZOZ w Torzymiu 30.06.2010

Analiza umorzenia rzeczowych aktywów trwałych SP ZOZ w Torzymiu wskazuje, że główne środki trwałe służące prowadzeniu działalności medycznej występujące w grupie Inne środki trwałe nie są umorzone w wysokim stopniu (52,1%), co pozwala myśleć o ich bardziej intensywnym wykorzystaniu w działalności komercyjnej. Wśród pozostałych środków prawie kompletnie umorzone są środki transportu, co w związku z odległościami pomiędzy głównymi budynkami Szpitala (ok. 1 km) środki te wymagają reinwestycji.

Szczegółową informację o powierzchni, kubaturze i funkcji budynków prezentuje tabela (por. Tabela 42). Wszystkie budynki i budowle mają łączną powierzchnię 16 596 m² i kubaturę 81 595 m³

Aktualne na dzień 30.06.2010 wypisy z rejestru gruntów oraz wyrisy z mapy ewidencyjnej zostały umieszczone w załącznikach do biznesplanu. Nieruchomości te wraz z oceną ich przydatności zestawione zostały w tabeli (zob. Tabela 41).

Tabela 41. Podstawowe dane o nieruchomościach SP ZOZ w Torzymiu na dzień 31.06.2010

Lp.	Nieruchomość, adres	KW Powierzchnia m ²	Opis
1.	Teren Szpitala, Biernackiego 1, Torzym	KW 15666, Działka: 69/4 0,2219 ha	Droga. Własność województwa lubuskiego w użytkowaniu SP ZOZ Torzym.
2.	Teren Szpitala, Biernackiego 1, Torzym	KW 15666 Działka: 69/5 2,0394 ha	Podstawowy teren Szpitala. Znajdują się tu Oddziały III Rehabilitacji Kardiologicznej i V Pulmonologii. Budynek położone w lesie ok. 1 km od pozostałych oddziałów i administracji. Własność województwa lubuskiego w użytkowaniu SP ZOZ Torzym.
3.	Teren Szpitala, Biernackiego 1, Torzym	KW 15666 Działka: 69/6 0,2102 ha	Droga pomiędzy oddziałami przy drodze głównej i oddziałami położonymi w lesie. Własność województwa lubuskiego w użytkowaniu SP ZOZ Torzym.
4.	Teren Szpitala, Biernackiego 1, Torzym	KW 15666 Działka: 732/15 0,2102 ha	Podstawowy teren Szpitala. Własność województwa lubuskiego w użytkowaniu SP ZOZ Torzym.
5.	Teren Szpitala, Biernackiego 1, Torzym	KW 15666 Działka: 732/16 0,2102 ha	Podstawowy teren Szpitala.. Własność województwa lubuskiego w użytkowaniu SP ZOZ Torzym.
6.	Teren Szpitala, Biernackiego 1, Torzym	KW 15666 Działka: 732/17 0,2102 ha	Podstawowy teren Szpitala.. Własność województwa lubuskiego w użytkowaniu SP ZOZ Torzym.
7.	Teren Szpitala, Biernackiego 1, Torzym	KW 15666 Działka: 732/19 0,2102 ha	Grunty orne przy drodze do oddziałów położonych w lesie. Własność województwa lubuskiego w użytkowaniu SP ZOZ Torzym.
8.	Teren Szpitala, Biernackiego 1, Torzym	KW 15666 Działka: 732/20 0,2102 ha	Grunty zadrzewione i zakrzewione przy drodze do oddziałów położonych w lesie. Własność województwa lubuskiego w użytkowaniu SP ZOZ Torzym.
9.	Teren Szpitala, Biernackiego 1, Torzym	KW 15666 Działka: 732/21 0,2102 ha	Droga. Własność województwa lubuskiego w użytkowaniu SP ZOZ Torzym.
10.	Teren Szpitala, Biernackiego 1, Torzym	KW 15666 Działka: 732/23 0,2102 ha	Podstawowy teren Szpitala położony przy obecnej drodze krajowej nr 3. Znajdują się tu administracja szpitala oraz wszystkie oddziały oprócz tych położonych w budynkach na działce 69/5. Własność województwa lubuskiego w użytkowaniu SP ZOZ Torzym.

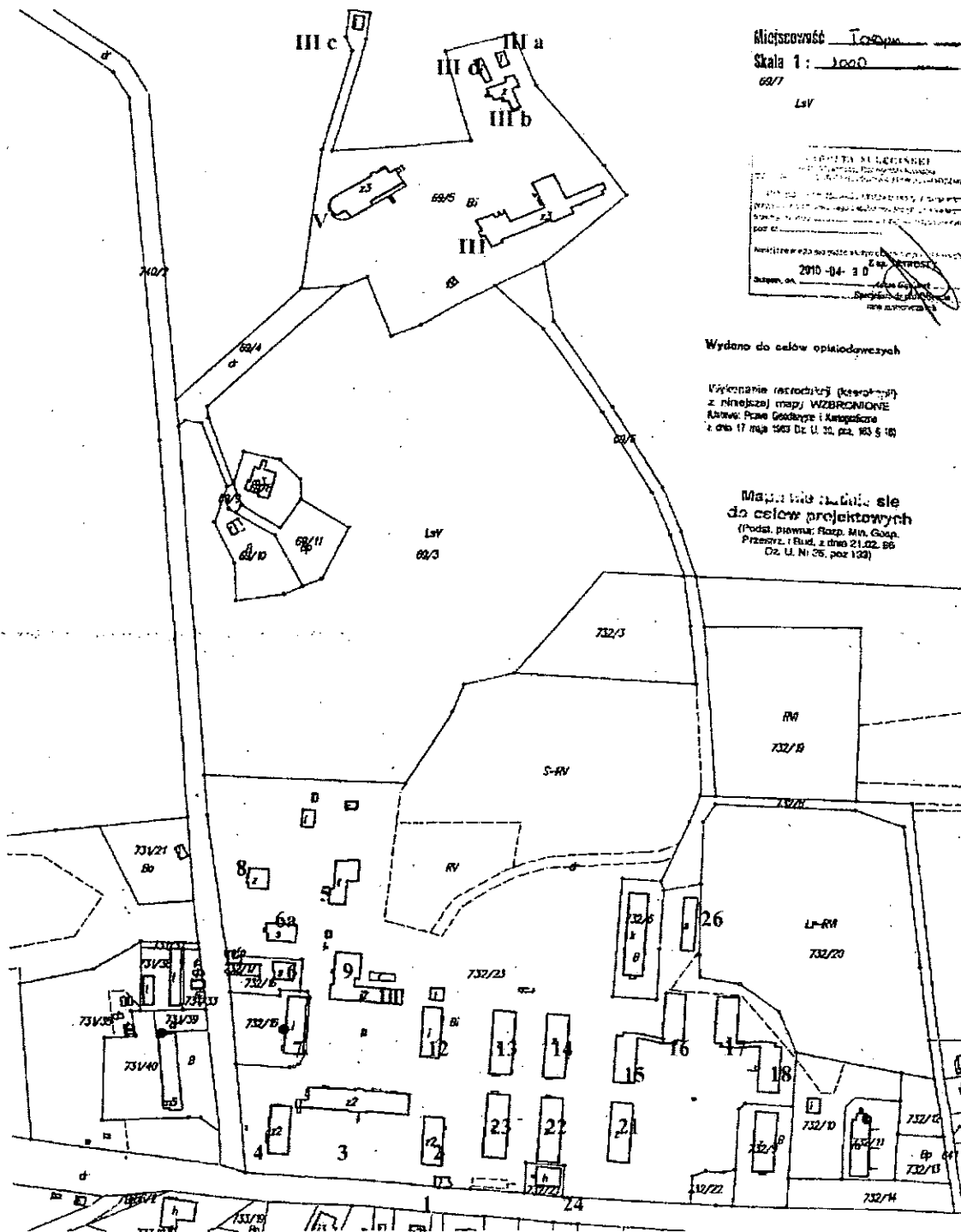
Źródło: Opracowanie własne na bazie wypisu z rejestru gruntu.

Tabela 42. Podstawowe dane o budynkach LSSPK SP ZOZ w Torzymiu na dzień 30.06.2010

Lp.	Budynek	Kubatura m ³	Powierzchnia m ²	Opis funkcji
1.	Budynek I	18.600	3.164	Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej
2.	Budynek II	9.880	2.223	Oddział Pulmonologii
3.	Budynek VI, VIa	1.338	252	Magazyny TR-1, TR-2
4.	Obiekt I	864	170	Oczyszczalnia ścieków
5.	Obiekt II	20	10	Hydrofornia
6.	Budynek nr 1	214	46	Portiernia
7.	Budynek nr 2	3.628	811	Pomieszczenia biurowe administracji
8.	Budynek nr 3	11.300	2.380	Laboratorium, Apteka, RTG
9.	Budynek nr 4	3.741	836	Oddział Gruźlicy i Chorób Płuc
10.	Budynek nr 5	916	186	Garaże
11.	Budynek nr 7	2.550	364	Pralnia
12.	Budynek nr 12	1.762	320	Warsztaty techniczne
13.	Budynek nr 14	2.215	482	Zakład Opiekuńczo – Lecznicy
14.	Budynek nr 17, 18	3.346	740	Oddział Pulmonologii z Pododdziałem Chemioterapii
15.	Budynek nr 26	1.355	271	Magazyn gospodarczy
16.	Budynek nr 30	625	154	Budynek Anatomii Patologicznej
17.	Budynek nr 10	5.880	1.119	Kuchnia - <i>nie używana</i>
18.	Budynek nr 13	2.215	482	Oddział V - <i>nie używany</i>
19.	Budynek nr 15, 16	3.346	740	Oddział IX - <i>nie używany</i>
20.	Budynek nr 21	1.915	420	Oddział VII - <i>nie używany</i>
21.	Budynek nr 22	2.215	484	Oddział VI - <i>nie używany</i>
22.	Budynek nr 23	2.215	484	Rehabilitacja - <i>nie używana</i>
23.	Budynek nr 24	633	158	Pomieszczenia handlowe
24.	Budynek mieszkalny III	630	252	Obecnie nie zamieszkały
25.	Budynek kostnicy V	192	48	Obecnie nie używany
	RAZEM:	81.595	16.596	

Źródło: sekcja administracyjno-gospodarcza LSSPK SP ZOZ w Torzymiu.

Rysunek 3. Plan sytuacyjny nieruchomości Szpitala w Torzymiu z naniesionymi numerami budynków i budowli



Źródło: sekcja administracyjno-gospodarcza LSSPK SP ZOZ w Torzymiu

Krótką charakterystykę nieruchomości (poszczególnych budynków), będących w zarządzie LSSPK SP ZOZ w Torzymiu przedstawiono poniżej.

Budynek I – Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej.

Budynek po kapitalnym, remoncie spełnia wymogi określone w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 10 listopada 2006 roku w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej. Wysoki poziom leczenia i rehabilitacji zapewnia w dużej części, wymieniony na nowy i uzupełniony w latach 2002-2008, wysokospecjalistyczny sprzęt jak: defibrylator Mindine-3, Holter ciśnieniowy, system Pelaton, zestaw rehabilitacyjny Aspel, zestaw rehabilitacyjny, zestaw rehabilitacyjno-kardiologiczny, Holter Dozum, aparat EKG, monitory stacjonarne, zestaw do ergospirometrii i echokardiograf Vivid.

Budynek II – Oddział Pulmonologii

Spełnia wymogi określone w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 10 listopada 2006 roku w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej. Oddział wyposażony jest w nebulizatory, gdyż leki podawane są także metodą wziewną. W oddziale wykonywane są też próby uczuleniowe.

Budynek VI – Magazyn TR-1

Budynek obecnie nie używany, dawniej jako magazyn rezerw wojskowych. Przeznaczony do kapitalnego remontu.

Budynek VI a – Magazyn TR-2

Budynek używany, jako magazyn rezerw wojskowych.

Obiekt I – Oczyszczalnia ścieków

Oczyszczalnia ścieków mechaniczno-biologiczna z 1969r (czynna).

Obiekt II – Hydrofornia

Nieczynna studnia wiercona, z hydroforem, na własne ujęcie wody. Wymaga kapitalnego remontu.

Budynek nr 1 – Portiernia.

Obecnie wykorzystywane, jako pomieszczenia dla stróżów. W przyszłości po adaptacji, możliwość wynajmu lub dzierżawy na działalność handlową.

Budynek nr 2 Pomieszczenia biurowe administracji.

Budynek wymaga kapitalnego remontu. Docelowo planuje się zmianę przeznaczenia na oddział pulmonologii.

Budynek nr 3 Laboratorium, Apteka, RTG

Budynek objęty programem remontowym. Po remoncie, w części wyższej kondygnacji, urządzony zostanie oddział pulmonologii.

Budynek nr 4 Oddział Gruźlicy i Chorób Płuc

W obecnym stanie Oddział nie spełnia wymogów, określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia i wymaga przeprowadzenia kapitalnego remontu. Oddział będzie usytuowany w zmodernizowanym kompleksie szpitalnym. Budynki 2, 3, 4 objęte realizowanym projektem architektonicznym „Przebudowa i Rozbudowa Obiektów LSSPK SP ZOZ w Torzymiu na Oddziały szpitalne, Dział Przyjęć i Pracownie Diagnostyczne”. Projekt uwzględnia dostosowanie oddziałów i pracowni do Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 10 listopada 2006r. Remont realizowany będzie dwuetapowo z terminem zakończenia do dnia 30.06.2012r.

Przewidywany koszt inwestycji wynosi 9.391.400 zł W wymienionym projekcie wyodrębniony jest projekt: „Modernizacja Pracowni Diagnostyki Obrazowej, Wymiana Sprzętu i Adaptacja Pomieszczeń”.

Pracownie RTG i USG zostały przebudowane i wyposażone w nowoczesny sprzęt: aparat RTG marki Philips Medical System Duo Diagnost, Backy Diagnost/S.C., punktowy aparat stomatologiczny marki SOREDEX Dental intra-oral x-ray unitMinray model INTER, urządzenie do pośredniej radiografii cyfrowej z systemem RIS/PACS marki FUI FILM, aparat stacjonarny USG marki Philips Medical System (Philips HD7), aparat przenośny USG Shenzhen Mindray Bio-Medical Electronics (DP 6900). Laboratorium mieszczące się w budynku diagnostyki zostało doposażone w analizator hematologiczny.

Budynek nr 5 – Garaże

W budynku zabezpieczony jest transport samochodowy szpitala: samochody Polonez, Mercedes do przewożenia chorych, samochód ciężarowy Lublin oraz ciągnik C-360 i ładowarka Białoruś. Dla dalszego funkcjonowania niezbędny jest remont ogólny oraz wymiana zadaszania. Szacunkowy koszt określa się na ok. 100.000 zł.

Budynek nr 7 – Pralnia - w budynku znajduje się kotłownia gazowa, pomieszczenia dystrybucji bielizny szpitalnej i magazyn odpadów medycznych

Docelowo planuje się w budynku usytuowanie Centralnej dezynfektorni. Koszt przedsięwzięcia szacuje się na 350.000 zł.

Budynek nr 10 - Dawne pomieszczenia kuchni i magazynów żywności – obecnie wyłączony z użytkowania

Perspektywicznie planowane jest wyremontowanie budynku z przystosowaniem na Zakład Opiekuńczo-Pielęgnacyjny z terminem realizacji 30.06.2013r, a szacunkowy koszt zadania ma zamknąć się kwotą 4.500.000 zł.

Budynek nr 12 – Warsztaty

W przyszłości możliwa dzierżawa - wymaga nakładów remontowych oszacowanych na ok. 3.500.000 zł.

Budynek nr 14 - Zakład Opiekuńczo-Leczniczy

W obecnym stanie Oddział nie spełnia wymogów określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia i wymaga przeprowadzenia kapitalnego remontu. Przewidywany koszt remontu adaptacyjnego 1.800.000 zł.

Budynek nr 15 i 16 - Budynki do remontu lub rozbiórki

Nieruchomość przeznaczona do przekazania do zasobów Urzędu Marszałkowskiego.

Budynek nr 17 i 18 - Oddział Pulmonologii z Pododdziałem Chemioterapii

Obecnie Oddział spełnia wymagania określone w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 10 listopada 2006 roku w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej. Wymagana jest tylko bieżąca konserwacja i estetyzacja. Przewidywane jest przeniesienie Oddziału do zmodernizowanego kompleksu szpitalnego zgodnie z realizowanym projektem, w terminie do 2012 roku.

Budynki nr 13, 21 i 22 – dawny Oddział V, VI i VII

Wymagają wykonania kapitalnego remontu, przystosowania do funkcji Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego. Przewidywany łączny koszt adaptacji 5.400.000 zł.

Budynek nr 23 Rehabilitacja

Wyposażona jest w sprzęt między innymi, bieżnię rehabilitacyjną, urządzenie wielostanowiskowe, stół rehabilitacyjny SMA-1E, Magnetronic MF 10, Diodowy laser Doris, zapewniający wysoki poziom usług rehabilitacyjnych. Wymaga remontu przystosowawczego, którego przewidywany koszt wynosi ok. 550.000 zł

Budynek nr 24 – Pomieszczenia handlowe

Nieruchomość przeznaczona do przekazania do zasobów Urzędu Marszałkowskiego.

Budynek nr 26 – Magazyn gospodarczy

Pomieszczenia używane, jako magazyn inwentarza. Wymaga gruntownego remontu

Budynek nr 30 – Anatomia Patologiczna

Spełnia wymogi określone w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 10 listopada 2006 roku w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej. Przewidywana jest bieżąca konserwacja i estetyzacja pomieszczeń.

Majątek ruchomy to głównie sprzęt służący działalności medycznej. Główne pozycje sprzętu medycznego prezentuje Tabela 43.

Tabela 43. Podstawowe dane o ważniejszym sprzęcie medycznym LSSPK SP ZOZ w Torzymiu (wartości na dzień 30.06.2010)

Lp.	Rok przyjęcia	Nazwa	Wartość brutto w zł	Wartość netto w zł na dzień 30.06.10	Umorzenie roczne w zł
1.	2007	Wywoływarka RTG	29 000	15 406	3 625
2.	2007	Wywoływarka RTG	10 000	5 313	1 250
3.	2007	Mieszarka RTG	5 000	2 656	625
4.	2007	Holter dozum	69 808	41 449	8 726
5.	2007	Monitory stacjonarne	84 481	51 040	10 560
6.	2007	Zestaw do ergospir.	79 990	48 327	9 999
7.	2008	Echokardiograf	249 995	182 288	31 249
8.	2008	Widobronchoskop	379 059	284 452	47 382
9.	2009	Analizator hematol.	18 190	14 211	2 274
10.	2009	Analizator biochem.	42 492	38 066	5 312
11.	2009	Urząd. do radiografii	541 420	490 662	67 677
12.	2009	Aparat RTG	514 052	465 859	64 257
13.	2009	Aparat RTG	289 328	256 176	36 166
14.	2009	Aparat USG	32 100	29 091	4 013
15.	2009	Aparat USG	107 000	94 739	13 375
16.	2009	Punktowy ap. Stom.	16 050	14 545	2 006
17.	2009	Aparat do gazometri	25 680	23 808	3 210

Źródło: ewidencja środków trwałych SP ZOZ w Torzymiu.

W ciągu ostatnich trzech lat SP ZOZ w Torzymiu przeprowadził też szereg inwestycji modernizacyjnych. Poniżej wymieniono główne z nich w podziale na lata. W 2007 roku przeprowadzono:

- a) „Modernizacja oddziału rehabilitacji kardiologicznej, oddziałów pulmonologii (I i II, III) – inwestycje współfinansowane ze środków unijnych ZPORR”
poniesione nakłady: 9.623.012,21 zł
termin rozpoczęcia: IV kw 2004 r
termin zakończenia: 30.03.2007 r

W 2009 realizowano następujące inwestycje i remonty:

- a) „Modernizacje systemu grzewczego – przebudowa istniejącej kotłowni węglowej nr 2 na kotłownię gazową wraz z włączeniem do sieci”
poniesione nakłady: 965.802,78 zł
termin rozpoczęcia: II kw. 2001 r

termin zakończenia: 31.12.2009 r

b) „Modernizacja pracowni diagnostyki obrazowej, wymiana sprzętu i adaptacja pomieszczeń” – współfinansowane ze środków unijnych RPO

termin rozpoczęcia: 28.02.2009 r

termin zakończenia: 30.11.2009 r

poniesione nakłady: 2.005.687,76 zł, w tym aparatura medyczna:

- Aparat stacjonarny RTG	514 052,00 zł
- Aparat stacjonarny RTG	289 328,00 zł
- Aparat ultrasonograficzny Philips	107 000,00 zł
- Aparat ultrasonograficzny Mindray	32 100,00 zł
- Punktowy aparat stomatologiczny	16 050,00 zł
- Analizator biochemiczny ACCENT 200	42 492,44 zł
- Aparat do gazometrii ABL 735	25 680,00 zł

c) „Termomodernizacja Budynków 2, 3, 4, 23 LSSPK SPZOZ w Torzymiu” – współfinansowane ze środków unijnych LRPO

poniesione nakłady: 31.462,87 (do dnia 31.12.2009 r)

planowane nakłady: 4.286.036,00 zł.

termin rozpoczęcia: 30.03.2009r.

termin zakończenia: 30.12.2011 r (planowany)

7.3 ANALIZA ISTNIEJĄCEGO ZADŁUŻENIA

Informacje o stanie zobowiązań długo- i krótkoterminowych Szpitala w Torzymiu zaprezentowano na dzień 31.12.2008 i 31.12.2009.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

Stan zobowiązań długoterminowych na 31.12.2009

Tabela 44. Zadłużenie LSSPK SPZOZ w Torzymiu na dzień 31.12.2008 i 31.12.2009

Pozycja bilansu	Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.12.2008 r.	Wykonanie na 31.12.2009 r.
II.	Zobowiązania długoterminowe razem	6 974 304,71	5 404 259,47
	kredyty, w tym:		
	wymagalne		
II.2.a.	pożyczki, w tym:	4 858 437,78	3 697 234,34
	wymagalne		
II.2.d.	inne zobowiązania długoterminowe: układ ratalny z ZUS w tym:	2 115 866,93	1 707 025,13
C.3.1	wymagalne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe razem	4 008 209,91	4 440 829,26
III.2.a.	pożyczki, w tym:	1 615 307,44	2 042 208,19
	wymagalne		
III.2.a.	z tytułu dostaw i usług	1 067 774,82	1 050 683,09
	wymagalne	70 355,10	149 951,00
III.2.g.	zobowiązania publicznoprawne, w tym	205 147,43	390 668,66
	ZUS, w tym:	157 084,43	321 205,66
	wymagalne		
	Urząd Skarbowy, w tym:	48 063,00	69 463,00
	wymagalne		
	inne: podatek od nieruchomości		
	wymagalne		
III.2.h.	z tytułu wynagrodzeń, w tym:	425 985,96	295 573,98
	Wymagalne		
III.2.i.	inne zobowiązania krótkoterminowe(konto 249, + ZUS układ ratalny krótkoterminowy, w tym:	428 639,69	451 310,32
	wymagalne		
III.3.	Fundusze specjalne-ZFSSocjanych	265 354,57	210 385,02
	Ogółem zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe, w tym:	10 982 514,62	9 845 088,73
	wymagalne	70 355,10	149 951,00

Źródło: sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu.

Stan kredytów i pożyczek na 31.12.2009 prezentuje Tabela 45.

Tabela 45. Kredyty i pożyczki w SP ZOZ w Torzymiu na dzień 31.12.2009

	Kapitał	Odsetki	Razem kapitał i odsetki stan na 31.12.2009	Długo terminowe	Krótko terminowe	Data spłaty ostatniej raty	Wielkość oprocent. rocznego
Samorząd województwa lubuskiego	4 550 000,00	127 853,43	4 677 853,43	2 792 212,33	1 885 641,10	15.11.2012	1
BGK Zielona Góra	633 104,76	133 057,36	766 162,12	747 221,76	18 940,36	30.12.2016	3
WFOŚ i GW Zielona Góra	252 120,25	742,04	25 862,29	157 800,25	95 062,04	30.09.2011	3

	Kapitał	Odsetki	Razem kapitał i odsetki stan na 31.12.2009	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Data spłaty ostatniej raty	Wielkość oprocz. rocznego
Magellan Łódź	41 883,08	681,61	42 564,69	-	42 564,69	31.03.2010	9,9
razem pożyczki	5 477 108,09	26 334,44	5 739 442,53	3 697 234,34	2 042 208,19	-	-
z tego wymagalne	-	-	-	-	-	-	-

Źródło: sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu.

Stan zobowiązań długoterminowych na 31.12.2008 prezentuje Tabela 46.

Tabela 46. Kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2008

Dodatkowa informacja o pożyczkach	Kapitał	Odsetki	Razem kapitał i odsetki stan na 31.12.2008	Długo-terminowe	Krótko-terminowe	Data spłaty ostatniej raty	Wielkość oprocz. rocznego
Samorząd województwa lubuskiego	4 955 000,00	131 266,48	5 086 266,48	3 829 712,33	1 256 554,15	15.11.2012	1
BGK Zielona Góra	633 104,76	151 997,72	785 102,48	766 162,12	18 940,36	30.12.2016	3
WFOŚ i GW Zielona Góra	377 880,25	1 304,46	379 184,71	220 680,25	158 504,46	30.09.2011	3
Magellan Łódź	209 416,46	13 775,09	223 191,55	41 883,08	181 308,47	31.03.2010	9,9
razem pożyczki	6 175 401,47	298 343,75	6 473 745,22	4 858 437,78	1 615 307,44		
z tego wymagalne	-	-	-	-	-		

Źródło: sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu.

7.4 ANALIZA ZATRUDNIENIA

Pracowników szpitala można podzielić na dwie podstawowe grupy – pracowników medycznych oraz pracowników niemedycznych. Podział ten przedstawia Tabela 47.

Tabela 47. Zatrudnienie w SP ZOZ w Torzymiu

Grupa zawodowa	2008	2009	01-06.2010
Umowy o pracę i umowy zlecenia			
Lekarze	10,0	6,6	5,3
Pielęgniarki i położne	67,5	67,5	69,1
Pozostały personel medyczny	57,3	54,4	59,5
Pozostały personel	15,1	14,0	14,0
Administracja	18,0	16,9	19,3
Razem	167,9	159,5	167,2
Kontrakty			
Lekarze	8,4	10,3	12,1
Pozostały personel medyczny	2,0	3,0	1,0
Razem	10,4	13,3	13,1
Razem umowy o pracę i kontrakty	178,3	172,8	180,3

Źródło: sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu.

Zatrudnienie w Szpitalu w Torzymiu, łącznie z umowami zlecenia i kontraktami, oscyluje wokół 180 osób. Zatrudnienie jest dopasowane do potrzeb. Pewien „dołek” w zatrudnieniu pojawił się w 2009 roku i wynikał z trudności z pozyskaniem lekarzy odpowiednich specjalności i specjalistów z grupy pozostałego personelu medycznego.

Tabela 48. Średnie wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę i kontraktu w SP ZOZ w Torzymiu

Grupa zawodowa	2008	2009	01-06.2010
Umowy o pracę i umowy zlecenia			
Lekarze	6 414	6 756	5 957
Pielęgniarki i położne	2 944	2 968	2 975
Pozostały personel medyczny	2 037	2 114	2 102
Pozostały personel	1 660	1 740	1 866
Administracja	3 484	3 471	3 531
Razem	2 784	2 780	1 365
Kontrakty			
Lekarze	7 704	6 116	7 054
Pozostały personel medyczny	4 144	3 680	4 208
Razem	7 020	5 566	6 837

Źródło: sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu.

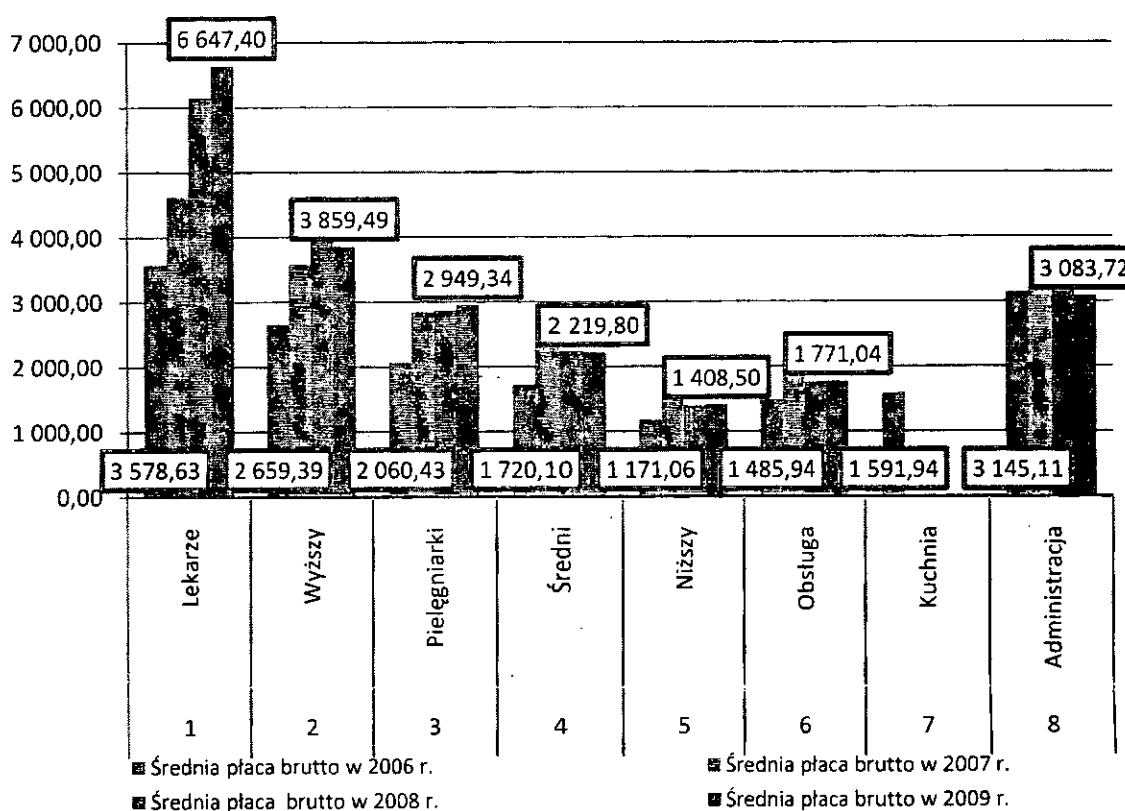
Tabela 49. Kwota wynagrodzeń w SP ZOZ w Torzymiu

Grupa zawodowa	2008	2009	01-06.2010
Umowy o pracę i umowy zlecenia			
Lekarze	772 021	537 514	189 437
Pielęgniarki i położne	2 385 346	2 405 082	1 233 479
Pozostały personel medyczny	1 400 748	1 380 117	750 263
Pozostały personel	301 472	292 350	156 731
Administracja	750 371	703 841	409 559
Razem	5 609 958	5 318 904	2 739 469
Kontrakty			
Lekarze	776 604	755 927	776 604
Pozostały personel medyczny	99 448	132 473	99 448
Razem	876 052	888 400	876 052
Razem umowy o pracę i kontrakty	6 486 010	6 207 304	3 276 828

Źródło: sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu.

Średnia płaca w poszczególnych grupach zawodowych kształtowała się korzystnie dla każdej i tak³: wzrost płac lekarzy z kwoty 3 578 zł miesięcznie w 2006 roku do kwoty 6 647 zł w 2009r to wzrost niemal dwukrotny (186%), wynikający z podpisanych porozumień trójstronnych na szczeblu rządowym w 2006r, za czym poszły stosowne decyzje o wzroście wynagrodzeń. Personel wyższy medyczny jak i pielęgniarki oraz średni personel medyczny, również wzrost wynagrodzeń pomiędzy wskaźnikiem 1,4 a 1,3. W dziale pracownicy niemedyczni również jest obserwowany, ale już nie tak wysoki, wzrost wynagrodzeń w omawianym okresie (1,2). Średnia praca brutto LSSPK SP ZOZ w Torzymiu wg grup zawodowych jest przedstawiona na wykresie (zob. Wykres 17).

Wykres 17. Średnia płaca brutto LSSPK SP ZOZ w Torzymiu wg grup zawodowych



Źródło: sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu.

Porównując wzrost wynagrodzenia do przeciętnego w gospodarce, obraz nie jest już taki optymistyczny. Poza grupą pracowników medycznych – lekarze, której to wynagrodzenie wzrasta corocznie więcej niż przeciętne w gospodarce, pozostałe grupy wskaźnik mają

³ Od tego miejsca w opisach i dalszym wykresie wartości średnich płac wyliczone są dla samych płac podczas, gdy w poprzednich tabelach wyliczane były łącznie z umowami zlecenia i w trochę mniej szczegółowych grupach zawodowych. Dlatego pomiędzy tymi wartościami średnich płac mogą pojawiać się różnice.

poniżej jedności. Największy spadek w stosunku do przeciętnych wynagrodzeń w gospodarce można zaobserwować w grupie zawodowej „Administracja (Zarząd), gdzie w roku 2006 średnie wynagrodzenie stanowiło 127% wynagrodzenia w gospodarce, a w roku bieżącym 100% (spadek o 21,3%).

7.5 ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Zestawienie wskaźników LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w latach 2007–2010 zawiera Tabela 50.

Tabela 50. Analiza wskaźnikowa LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w latach 2007-2010

	2007	2008	2009	01-06.2010
<i>Wskaźniki płynności</i>				
Wskaźnik bieżącej płynności (I stopnia)	0,5	0,5	0,5	1,2
Wskaźnik płynności szybki (II stopnia)	0,4	0,4	0,4	1,1
<i>Wskaźniki obrotowości</i>				
Liczba dni w okresie	365	366	365	181
Wskaźnik rotacji należności w dniach	35	32	24	141
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	52	32	33	64
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach	6	5	9	9
<i>Wskaźniki zadłużenia</i>				
Zadłużenie ogółem	85%	77%	61%	50%
Wskaźnik zastosowania kapitału własnego (ZKW)	17%	27%	45%	71%
Wskaźnik zastosowania kapitału obcego (ZKO)	682%	88%	69%	70%
<i>Wskaźniki rentowności</i>				
Rentowność działalności operacyjnej podstawowej	10,9%	7,3%	7,2%	-5,1%
Rentowność brutto	17,1%	7,2%	8,6%	-4,6%
Rentowność netto	-17,1%	7,2%	8,6%	-4,6%
Rentowność kapitału własnego (ROE)	27,4%	24,7%	17,6%	-2,6%
Rentowność majątku (ROA)	18,9%	5,8%	6,9%	-1,3%
<i>Wskaźniki struktury kosztów i przychodów</i>				
Udział kosztów wynagrodzeń i ich pochodnych w kosztach działalności operacyjnej (w %)	- 64%	60%	54%	52%
Udział kosztów leków, sprzętu jednorazowego, odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych w kosztach działalności operacyjnej (w%)	9%	12%	15%	12%
Udział przychodów ze sprzedaży produktów NFZ w przychodach ze sprzedaży produktów (w %)	96%	97%	98%	97%

Źródło: sekcja ekonomiczno-finansowa LSSPK SP ZOZ w Torzymiu, obliczenia własne

Analiza wskaźnikowa płynności wskazuje na poprawę płynności w Szpitalu w ostatnim okresie (pierwsze półrocze 2010). Wskaźniki obrotowości ulegają poprawie lub nieznacznym wahaniom. W ostatnim okresie znacznie pogarsza się wskaźnik obrotu należności i zobowiązań. Jest to zjawisko nietypowe i związane z jednostkowym wzrostem należności i zobowiązań związanych z prowadzonymi pracami remontowo-modernizacyjnymi szpitala (zobowiązania) finansowanymi ze środków unijnych (należności). Wskaźniki zadłużenia i obrotu kapitału własnego i obcego ulegają poprawie w całym badanym okresie. Wskaźniki rentowności w latach poprzednich są na dobrym poziomie pokazującym rentowność działania jednostki. Jedynie w roku 2010 spadły one do poziomu ujemnego, co wynika ze odczuwalnego zmniejszenia finansowania świadczeń medycznych przez NFZ. Wskaźnik kosztów wynagrodzeń ulega poprawie w całym badanym okresie. Udział kosztów leków utrzymuje się na względnie stałym i wysokim poziomie, co związane jest z aplikowaniem drogich leków na Pododdziale chemioterapii. Udział przychodów z NFZ jest dosyć stabilny. Dodatkowe przychody generuje głównie Zakład Opiekuńczo-Lecznicy i pozostała działalność medyczna.

7.6 ANALIZA DZIAŁAŃ RESTRUKTURYZACYJNYCH W OKRESIE OSTATNICH TRZECH LAT

Na przełomie ostatnich trzech lat Szpital podejmował działania restrukturyzacyjne ukierunkowane głównie na poprawę sytuacji ekonomicznej zakładu. Realizowano działania w następujących kierunkach:

- wzmocnienie dyscypliny finansowej, poprzez racjonalizację ponoszonych kosztów i wydatków,
- dostosowanie zatrudnienia do potrzeb prowadzonej działalności statutowej Szpitala,
- poprawa jakości i dostępności świadczonych usług,
- wykorzystanie potencjału placówki.

Do najistotniejszych podjętych działań restrukturyzacyjnych w badanym okresie można zaliczyć:

1. Restrukturyzacja oddziałów pulmonologicznych, przez likwidację jednego z oddziałów, którego większość łóżek zostało rozdzielonych na trzy pozostałe oddziały. Szpital zyskał na obsadzie dyżurowej pielęgniarek oraz kadry kierowniczej (zmniejszenie kosztów wynagrodzeń z tego tytułu) oraz ograniczył koszty eksploatacyjne Szpitala;

2. Skrócenie czasu hospitalizacji chorego (obniżenie kosztu osobodnia, zwiększenie liczby świadczonych usług). W efekcie planowano uzyskać oszczędności w kwocie ok. 50.000 zł w skali roku;
3. Zmiany administracyjne – zrezygnowano na długi okres z zatrudnienia zastępcy dyrektora ds. ekonomicznych i medycznych. Obowiązki te zostały przejęte przez dyrektora naczelnego Szpitala. Połączono również funkcję kierownika działu kadr z głównym księgowym;
4. Racjonalizacja zatrudnienia – zmniejszenie poziomu zatrudnienia bez ponoszenia dodatkowych kosztów (zwolnienia grupowe wymagają wypłacenia pracownikom odpraw pieniężnych) poprzez przejście na emeryturę pracowników w wieku emerytalnym oraz nieprzedłużanie umów zawartych na czas określony;
5. Racjonalizacja gospodarki lekami na oddziałach szpitalnych. Zarządzeniem wewnętrznym dyrektora Szpitala wprowadzono ścisłą rejestrację leków oraz zasadę zastępowania drogich leków ich tańszymi odpowiednikami. Podjęte działanie miało na celu ograniczenie kosztów leków o kwotę 100.000 zł w skali roku;
6. Modernizacja procesu tlenoterapii pacjentów poprzez zastosowanie koncentratorów tlenu (zakup koncentratorów tlenu). Planowano osiągnąć oszczędności w wysokości 50.000 zł w skali roku;
7. Zmiana systemu ogrzewania Szpitala z kotłowni węglowej na kotłownię zasilaną gazem. Uzyskane efekty w skali roku – oszczędność ok. 110.000 zł (likwidacja m.in. ośmiu etatów palaczy, stąd spadek wynagrodzeń z tego tytułu);
8. Modernizacja Pracowni diagnostyki obrazowej, wymiana sprzętu i adaptacja pomieszczeń ze środków unijnych w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego;
9. Unowocześnienie bazy diagnostycznej laboratorium, poprzez zakup sprzętu najwyższej jakości – analizatora hematologicznego, biochemicznego oraz analizatora równowagi kwasowo-zasadowej (skrócenie czasu diagnostyki, obniżenie kosztów, podniesienie jakości świadczonych usług). Zakup powyższego sprzętu umożliwia funkcjonowanie laboratorium na odpowiednim poziomie, bez zwiększania zatrudnienia;
10. Zakończenie w ramach ZPORR modernizacji budynków Szpitala nr I/1, I/2 i 3.

7.7 OPIS STANU OBECNEGO OD STRONY OPERACYJNEJ WRAZ ZE WSKAZANIEM GŁÓWNYCH OBSZARÓW PROBLEMATYCZNYCH GDZIE WYSTĘPUJĄ NIEEFEKTYWNOŚCI

Sfera przychodów – kontraktowanie usług z NFZ może stanowić pewien problem dla Szpitala. Zmniejszenie popytu na usługi szpitala wynikające ze zmniejszenia i ogólnie stosunkowo niskiej zachorowalności na choroby płuc w województwie lubuskim w porównaniu z resztą Polski jest wyrównywane stale rosnącymi zachorowaniami na choroby cywilizacyjne – w tym onkologiczne. W ocenie autorów te dwie tendencje będą się równoważyły w najbliższej dającej się przewidzieć przyszłości nie stanowią znaczącego problemu lub zagrożenia dla szpitala. Przewidziane w programie restrukturyzacji zwiększenie przychodów ze sfery komercyjnej jest działaniem stosunkowo ryzykownym, gdyż nie znamy reakcji rynku na przygotowywaną nową ofertę. Duże znaczenie w początkowym okresie będzie miało zaangażowanie i determinacja kadry (wszystkich szczebli), która powinny przynieść spodziewane efekty w postaci realizacji planów w zakresie klientów komercyjnych.

Sfera kosztów – szpital charakteryzuje się dość typową dla polskich szpitali strukturą kosztów. Jedną z różnic jest stosunkowo wysoki udział leków w kosztach. Jest to jednak częściowo uzasadnione wysokim udziałem wysokopłatnych leków w leczeniu. W szpitalu można jeszcze dokonywać optymalizacji kosztów poprzez zwiększenie obrotów. Szpital co prawda znajdował się powyżej punktu krytycznego wynikającego z poziomu kosztów stałych ale zwiększenie przychodów spowoduje odsunięcie się od tej granicy na bezpieczną odległość powodującą, że lekkie zmiany nie będą w stanie zagrozić jego dodatniej rentowności.

Sfera majątkowa – Szpital posiada nadmiar majątku, co może zmniejszyć koszty stałe po restrukturyzacji majątkowej. Niepotrzebny Szpitalowi majątek obciąża wynik finansowy w niewielkim stopniu (76 000 zł rocznie) ale jego wyłączenie spowoduje koncentrację środków na majątku rzeczywiście wykorzystywanym i definitywnie odetnie konieczne nakłady na remonty i odtworzenie tych nieruchomości.

Sfera zarządcza – w sferze zarządczej Szpital powinien jak najszybciej opracować rozwinięty system controllingowy, który umożliwiłby właściwe rozdzielanie i monitorowanie kosztów, zwłaszcza stałych, przy równoczesnym małym obciążeniu poszczególnych komórek i stanowisk pracą związaną z ewidencjonowaniem kosztów i ich dystrybucji do poszczególnych ośrodków kosztów.

Sfera zarządzania personelem – w tej sferze należy przeprowadzić szereg działań, które umożliwią stworzenie zespołów odpowiedzialnych za konkretne odcinki pracy medycznej i organizacyjnej. W obecnym systemie personel nie stanowi do końca spójnego

zespołu, ma inklinacje do kontestowania zmian oraz nie w pełni angażuje się we współpracę. W działalności trzeba zwłaszcza zmienić podejście całego personelu do klienta, gdyż przy kliencie komercyjnym podejście do obsługiwanych przez Szpital pacjentów (klientów) będzie skutkowało multiplikatywnym efektem po stronie zwiększenia obrotów i przychodów. W początkowym okresie będzie to wymagało przeprowadzenia szeregu szkoleń i kursów dla kadry, które powinny odpowiednio ją przygotować do obsługi klienta i zweryfikować lub skorygować dotychczasowe nawyki. Ważne jest również tworzenie odpowiedzialności zespołów za wynik, ale nie poprzez rozszerzoną buchalterię (tworzenie nie wykorzystywanych w praktyce i niedokładnych zestawień controllingowych), a poprzez powiązanie czynników motywacyjnych z efektami pracy zespołów. Wiąże się to zatem z modyfikacją wcześniej omawianego systemu zarządzania, controllingu kosztów a przede wszystkim przychodów.

Zasadniczo szpital w Torzymiu nie wymaga znaczących działań restrukturyzacyjnych. Analiza prognozy rentowności za 2009 rok pokazała, że przychody szpitala na poziomie 11,9 mln zł umożliwiają pokrycie kosztów stałych, a szpital osiągnął wtedy przychody o 9,2% wyższe niż ten próg. W roku 2010 nastąpiło pogorszenie sytuacji wynikające ze zmniejszenia finansowania przez NFZ ale szpital ma szansę zamknąć swoją działalność niewielkim wynikiem ujemnym lub bliskim zera. Analiza finansowa i majątkowa wskazuje, że problem w szpitalu w Torzymiu leży nie po stronie niedoskonałości organizacyjnych, a raczej po stronie dużego majątku generującego wysokie koszty stałe, które dodatkowo, w odróżnieniu od kosztów stałych kadry medycznej, nie mogą być w prosty sposób rozwiązane – oprócz pewnych oczywistych cięć w majątku, które zaproponowane zostały poniżej. Główny nacisk powinien być jednak położony na racjonalne i innowacyjne pomysły zwiększenia przychodów. Niektóre z rozwiązań, jak na przykład rozwój usług komercyjnych w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznym, są dość oczywiste i w prosty sposób wynikają ze zmian prawnych. Pomysł ten został rozbudowany o inne jeszcze działania komercyjne, które zapewniają spokojne działanie szpitala w przyszłości najbliższych sześciu lat objętych planem finansowym. Tak naprawdę jednak, wyzwaniem przyszłości jest efektywne zagospodarowanie majątku, zarówno tego nieruchomego, jak i ruchomego, tak, aby zaczął on przynosić wysokie zwroty z zaangażowanego w nim kapitału. Potrzeba jest innowacyjnych, ale także realistycznych pomysłów, które jednoznacznie pozycjonowałyby szpital na mapie świadczeń medycznych w tym regionie. Należy nadmienić, że pewne działania w tym kierunku zostały już poczynione przez dyrekcję szpitala, a w ich zakres wchodziły konferencje naukowe organizowane przy szpitalu i przy ich okazji rozwijanie kontaktów z partnerami polskimi i najbliższymi landami niemieckimi.

8.1. PRZEDSTAWIENIE ISTOTNYCH INICJATYW RESTRUKTURYZACYJNYCH

Działania restrukturyzacyjne zaplanowano w dwóch podstawowych płaszczyznach, na płaszczyźnie przychodowej i kosztowej. W sferze działań związanych ze stroną przychodów ważne jest pozyskanie nowych ich źródeł i zachowanie na dotychczasowym poziomie przychodów od Narodowego Funduszu Zdrowia. W sferze kosztowej planuje się rezygnację z części majątku, co spowoduje zmniejszenie kosztów oraz pozwoli na koncentrację organizacyjną w wybranych lokalizacjach (budynkach).

W sferze działań restrukturyzacyjnych założono zatem:

- 8.1.1 rozszerzenie działalności dedykowanej klientom biznesowym,
- 8.1.2 rozszerzenie działalności o świadczenia opiekuńczo-lecznicze dla pacjentów komercyjnych,
- 8.1.3 zwiększenie bazy łóżkowej w zakresie świadczeń opiekuńczo-leczniczych,
- 8.1.4 likwidację zbędnego majątku nieruchomego.

Działanie 8.1.1 Rozszerzenie działalności dedykowane klientom biznesowym

Rozszerzenie działalności Szpitala o nowy zakres z wykorzystaniem istniejących zasobów ma bardzo istotne znaczenie dla stabilności i rozwoju szpitala. Szczególnie jest to ważne w świetle postępu technicznego w zakresie szybkiej diagnostyki chorób układu krążenia i oczekiwań potencjalnych klientów. Dla szpitala w Torzymiu zespół proponuje uruchomienie, w ramach posiadanego potencjału, szybkiej diagnostyki dla zasobnych klientów połączoną z wypoczynkiem w okresach weekendowych i świątecznych. Z tego też powodu proponuje się nawiązanie współpracy z pobliskimi ośrodkami agroturystycznymi oferującymi krótkie pobyty, zwłaszcza weekendowe, w trakcie, których klienci mogą zdiagnozować swój stan zdrowia, w szczególności po kontem chorób układu krążenia.

W planie finansowym przyjęto, że uda się przyciągnąć 6 klientów tygodniowo. Stosowane będą różne pakiety diagnostyczne w cenach od 600-1200 zł, ze średnią ceną 800 zł. W pierwszym roku działalność ta rozpocznie się od miesiąca kwietnia i będzie realizowana przez 40 tygodni. W kolejnych latach przyjęto realizację badań we wszystkich 52 tygodniach kolejnych lat. Dane te wprowadzone są do modelu finansowego w osobnym wierszu (załącznik 5.1. zakładka „sprzed”, wiersz 70). Nakłady na reklamę nowego zakresu działalności i pozyskiwania klientów biznesowych przyjęto na poziomie 20.000 zł w pierwszym kwartale 2011 roku i 10.000 zł w kolejnych kwartałach realizacji tej działalności. Dane te umieszczone zostały w modelu finansowym (załącznik 5.1. zakładka „koszty”, wiersz 208). Przyjęto, że działalność ta może być prowadzona w oparciu o personel i sprzęt szpitala po zmianach w organizacji pracy, które nie będą powodowały wzrostu kosztów. Nakłady na reklamę będą zatem jedynym dodatkowym kosztem tej działalności.

Działanie 8.1.2 Rozszerzenie działalności o świadczenia opiekuńczo lecznicze dla pacjentów komercyjnych

Rozszerzenie działalności w zakresie opieki długoterminowej skierowanej do zasobnych pacjentów przewlekle chorych ma na celu zwiększenie przychodu poza przychodami z NFZ.

Podstawowymi argumentami wskazującym na ten kierunek jest analiza konkurencji i wskaźniki epidemiologiczne wskazujące na rosnący rynek tego rodzaju usług. Potencjał rynku oszacowano na minimalnym bezpiecznym poziomie, w liczbie pięciu pacjentów miesięcznie. Zakłada się, że działalność ta nie spowoduje żadnego dodatkowego kosztu dla szpitala, gdyż będzie odbywać się z wykorzystaniem personelu już pracującego w ZOL i na bazie sprzętu (szpital ma fizyczną nadwyżkę dobrych łóżek szpitalnych) i powierzchni dostępnej w tym zakładzie. Nawet jeżeli działalność ta będzie wymagała niewielkich nakładów remontowych lub inwestycyjnych zostały one pominięte jako mało istotne. Z rozpoznania lokalnego rynku wynika, że odpłatność akceptowana przez pacjentów komercyjnych i ich rodziny wynosi 2700 zł miesięcznie i będzie mogła zostać zwiększana o ile spełnione zostaną specyficzne wymagania klientów komercyjnych (np. możliwość przebywania rodziny przy chorym – również w nocy i weekendy).

Przychody z tytułu świadczeń komercyjnych zostały uwzględnione w planie finansowym – w roku 2011 założono rozpoczęcie działalności z wykorzystaniem 5 łóżek przez 9 miesięcy, natomiast od roku 2012 przez pełne 12 miesięcy (załącznik 5.1. zakładka „sprzed”, wiersz 167).

Działanie 8.1.3 Zwiększenie bazy łóżkowej w zakresie świadczeń opiekuńczo-leczniczym

Podobne działanie do pacjentów komercyjnych zaplanowano dla pacjentów w ramach świadczeń z Narodowego Funduszu Zdrowia. Uwzględniając potrzeby lokalnego rynku i polepszenie jakości świadczonych usług po termomodernizacji i remontach wykonanych w 2010 roku, założono możliwość uzyskania zwiększenia kontraktu o 5 łóżek, z typowym dla szpitala w Torzymiu obłożeniem i poziomem dofinansowania pobytu przez pacjentów. Ponieważ założono zwiększenie liczby łóżek o 10 (łącznie z tymi wynikającymi z działania 8.1.2) to wskaźniki obłożenia pacjentami finansowanymi z NFZ spadają z 98% do ok. 89% i utrzymuje się na tym poziomie przez cały planowany okres. Sytuacja ta została opisana w modelu finansowym (załącznik 5.1. zakładka „sprzed”, wiersze 147-153).

Należy zauważyć, że liczba łóżek w ZOLu po zrealizowaniu działań restrukturyzacyjnych 8.1.2 i 8.1.3 wynosi łącznie 35, co nie spowoduje konieczności zatrudnienia dodatkowych lekarzy, pielęgniarek lub opiekunów w stosunku do dzisiejszego zatrudnienia i polepszy efektywność tej komórki organizacyjnej umożliwiając osiągnięcie rentowności zakładu.

Działanie 8.1.4 Likwidacja zbędnego majątku nieruchomości

Lubuski Szpital Specjalistyczny Pulmonologiczno Kardiologiczny Samodzielny Zakład Opieki Zdrowotnej w Torzymiu posiada wiele składników zbędnego majątku w postaci nieruchomości gruntowych oraz budynków i budowli. Zakłada się, że spółka będąca organem założycielski dla nowego podmiotu zostanie zaopatrzona tylko w majątek trwały w formie dzierżawy niezbędny do prawidłowego wykonywania świadczeń medycznych i jej rozwoju. Majątek, który nie jest potrzebny do działalności spółki – w tym budynki, budowle i wyeksploatowany sprzęt medyczny – nie zostanie przekazany do spółki. Efekt z tytułu odrzucenia zbędnego majątku jest natychmiastowy i oszacowany na poziomie 76.000 zł kosztów stałych związanych z podatkami, opłatami i ubezpieczeniami majątku pozostawionego JST. Zmiany uwzględniono w modelu finansowym już od pierwszego dnia działalności spółki, czyli od 1 stycznia 2011 roku (załącznik 5.1. zakładka „koszty”, wiersze 1008 i 1013).

8.2 HARMONOGRAM WDROŻENIA PLANU RESTRUKTURYZACYJNEGO NA PODSTAWIE OKREŚLONYCH PRIORYTETÓW PLANÓW RESTRUKTURYZACYJNYCH

Przyjęto, że realizacja działań restrukturyzacyjnych przebiegać będzie od początku działalności szpitala w formie spółki prawa handlowego. Z tym jednak założeniem, że poszczególne działania można wdrożyć od razu a oczekiwane efekty wdrożeń będą następować w czasie. Aspekt czasowy wdrażania planu restrukturyzacyjnego opisany został w opisie każdego działania zamieszczonym powyżej. Należy podsumowująco stwierdzić, że wszystkie działania restrukturyzacyjne zostaną zapoczątkowane w 2011 roku, a ich pełne efekty pojawią się już od początku 2011 roku w przypadku działania 8.1.3 i 8.1.4 i od kwietnia 2011 roku w przypadku działań 8.1.1 i 8.1.2.

8.3 OCENA PLANOWANYCH ISTOTNYCH INICJATYW RESTRUKTURYZACYJNYCH POD WZGLĘDEM ICH WPŁYWU NA PRZYSZŁĄ SYTUACJĘ EKONOMICZNĄ NZOZ LUB PLANOWANYCH DZIAŁAŃ PO PRZEPROWADZONEJ JUŻ RESTRUKTURYZACJI

Inicjatywy restrukturyzacyjne nie zmieniają znacząco obrazu finansowego nowego NZOZ w porównaniu do przychodów i kosztów SP ZOZ. Bardzo istotny jest natomiast efekt

uczenia się i zdobywania doświadczeń przez kadrę w związku z prowadzeniem rozszerzonej działalności komercyjnej. Zakłada się, że będzie to stanowić czynnik inicjujący nowe działania na rzecz rozszerzania działalności komercyjnej w szpitalu i będzie przynosiło sporo inicjatyw w okresie prognozowanych sześciu lat. Tylko takie działania mogą przynieść wyższe wykorzystanie posiadanego sprzętu medycznego.

Tabela 51. Finansowe efekty planowanych działań restrukturyzacyjnych

Działanie restrukturyzacyjne	Opis	Docelowy efekt finansowy (szacunkowo)
8.1.1.	Diagnostyka dla klientów biznesowych	249 600
8.1.2.	Komercyjne świadczenia ZOL	162 000
8.1.3.	Rozszerzenie działalności ZOL	81 300
8.1.4.	Oszczędności związane z mniejszym majątkiem	76 000
	Razem	568 900

Źródło: sekcja ekonomiczno - finansowa LSSPK SP ZOZ w Torzymiu

Finansowe efekty działań restrukturyzacyjnych zostały podsumowane w tabeli (por. Tabela 51). Osiągnięcie tych efektów skorygowanych o odpowiednie wskaźniki zmian cen i kosztów zakładane jest już w 2012 roku.

8.4 REZULTATY (PLANOWANIE REZULTATÓW) RESTRUKTURYZACJI FINANSOWEJ (UTWORZENIE ODDŁUŻONEGO NZOZ) LUB INNYCH DZIAŁAŃ W PRZYPADKU ZAKOŃCZONEJ RESTRUKTURYZACJI

Restrukturyzacja finansowa pozwoli nowemu NZOZ na podjęcie działalności medycznej bez obciążania jej starymi zobowiązaniami i odsetkami od nich. Kwoty te na 30.06.2010 to 5 025 846 zł zobowiązań długoterminowych, w tym 3 529 938 zł kredytów i pożyczek długoterminowym oraz 1 852 968 zł kredytów i pożyczek krótkoterminowych. W wyniku tych działań wynik finansowy zostanie zwiększony o planowaną kwotę odsetek od powyższych zobowiązań wynoszącą ok. 100.000 zł.

9.1. OPIS DOCELOWEGO MODELU OPERACYJNEGO PLACÓWKI, OKREŚLENIE KLUCZOWYCH WSKAŹNIKÓW EFEKTYWNOŚCI

Stan docelowy odbiega od stanu obecnego tylko w zakresie inicjatyw restrukturyzacyjnych opisanych w rozdziale 8. Nie zmieni się liczba oddziałów szpitala i poradni specjalistycznych, a jedynie sposób wykorzystania niektórych z nich. Parametry związane z tymi planami zostały pokazane w modelu finansowym w załączniku 5.1. w odpowiednich tabelach, w tym we wskaźnikach. Szpital dzięki podjętym działaniom restrukturyzacyjnym będzie mógł w sposób stabilny funkcjonować w okresie prognozy osiągając pozytywne wyniki ekonomiczne i samodzielnie finansując swoją działalność. Z uwagi jednak na dużą wrażliwość wyników finansowych na poziom przychodów i kosztów szpital powinien podejmować działania umożliwiające zwiększenie przychodów w przyszłości. Nowe inicjatywy należy opracować i wdrożyć możliwie szybko wykorzystując zmianę formy prawnej i pojawiające się dzięki temu nowe możliwości. Działania restrukturyzacyjne 8.1.1. i 8.1.2. mogą być postrzegane przy tym jako swoisty prototyp i miejsce zbierania doświadczeń kadry, które procentować powinno nie tylko efektami finansowymi (które są stosunkowo niewielkie), ale także nowymi pomysłami umożliwiającymi wygenerowanie nowych inicjatyw komercyjnych. Należy także szukać luk rynkowych zbieżnych z ogólnymi kierunkami działania szpitala, które mogłyby zostać zajęte przez szpital w Torzymiu i sfinansowane przez NFZ.

Docelowy model funkcjonowania NZOZ, w tym wielkość NZOZ (oddziały, łóżka, poradnie, zakłady, inne komórki organizacyjne związane ze świadczeniem usług medycznych), liczebność personelu i inne parametry zostały zawarte w tabeli (por. Tabela 52) i stanowią wypadkową działań restrukturyzacyjnych planowanych przez Szpital i opisanych szczegółowo w rozdziale 8 Plan restrukturyzacji.

Tabela 52. Prognozowane podstawowe parametry eksploatacyjne NZOZ w Torzymiu

Nazwa parametru	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Liczba oddziałów	6	6	6	6	6	6	6
Liczba poradni	3	3	3	3	3	3	3
Liczba laboratoriów i pracowni	12	12	12	12	12	12	12
Liczba zakładów	1	1	1	1	1	1	1
Średnia liczba łóżek w okresie	233	243	243	243	243	243	243
Liczba osób leczonych na oddziałach szpitalnych	4 798	4 822	4 823	4 824	4 824	4 823	4 822
Liczba porad udzielonych w poradniach AOS	6 065	6 793	6 794	6 796	6 795	6 795	6 793
Liczba świadczeń fizjoterapeutycznych	1 262	1 262	1 262	1 263	1 263	1 262	1 262
Liczba osobodni pobytu osób leczonych na oddziałach szpitalnych	60 568	62 469	62 480	62 491	62 488	62 483	62 465
Średnia długość pobytu w dniach	12,6	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0
% wykorzystania łóżek (liczba łóżek x 365 dni/ liczba osobodni)	80%	83%	82%	82%	82%	82%	82%
Średnie zatrudnienie - w oparciu o umowę o pracę (etaty)	167,2	167,2	167,2	167,2	167,2	167,2	167,2
<i>Lekarze</i>	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3
<i>Pielęgniarki</i>	69,1	69,1	69,1	69,1	69,1	69,1	69,1
<i>Pozostały personel medyczny</i>	59,5	59,5	59,5	59,5	59,5	59,5	59,5
<i>Pozostały personel</i>	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0
Średnie zatrudnienie - w oparciu o kontrakty (w przeliczeniu na etaty)	13,1	13,1	13,1	13,1	13,1	13,1	13,1
<i>Lekarze</i>	12,1	12,1	12,1	12,1	12,1	12,1	12,1
<i>Pielęgniarki</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Pozostały personel medyczny</i>	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
<i>Pozostały personel</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Średnie wynagrodzenie - w oparciu o umowę o pracę (zł/ etat/ m-c) z narzutami na wynagrodzenia	2 747	2 830	2 912	2 991	3 095	3 213	3 335
<i>Lekarze</i>	5 995	6 175	6 354	6 525	6 754	7 010	7 277
<i>Pielęgniarki</i>	2 994	3 084	3 173	3 259	3 373	3 501	3 634
<i>Pozostały personel medyczny</i>	2 115	2 178	2 241	2 302	2 383	2 473	2 567
<i>Pozostały personel</i>	1 878	1 934	1 990	2 044	2 115	2 196	2 279
Średnie wynagrodzenie w oparciu o kontrakty (zł/ etat/ m-c)	6 880	7 086	7 292	7 488	7 547	7 773	7 834
<i>Lekarze</i>	7 098	7 311	7 523	7 726	7 787	8 020	8 082
<i>Pielęgniarki</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Pozostały personel medyczny</i>	4 235	4 362	4 488	4 610	4 645	4 785	4 822
<i>Pozostały personel</i>	0	0	0	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży oddziałów szpitalnych/ łóżko szpitalne w tys. zł	60	66	69	72	75	79	83

Nazwa parametru	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Średnia sprzedaż na pracownika (przychody ze sprzedaży/ średnia liczba etatów w oparciu o umowę o pracę i kontrakty) w tys. zł	69,7	75,7	79,4	82,7	86,6	91,1	95,8
Średnia sprzedaż na lekarza (przychody ze sprzedaży/ średnia liczba etatów lekarskich w oparciu o umowę o pracę i kontrakty) w tys. zł	721	784	823	857	897	944	993

Zródło: Założenia do planu finansowego i plany z nich wynikające.

Jak wynika z zaprezentowanych danych, NZOZ w Torzymiu osiągnie swój stan docelowy wynikający z działań restrukturyzacyjnych do końca 2011 roku (por. rozdział 8 Plan restrukturyzacji). W roku 2011 planowane są zakupy sprzętu medycznego sfinansowane w formie leasingu tych urządzeń (por. Tabela 55).

Analiza wskaźnikowa prognozowanych parametrów eksploatacyjnych pokazuje utrzymywanie parametrów eksploatacyjnych na stałym poziomie w okresie projekcji przy równoczesnym polepszeniu parametrów finansowych.

9.2 OPIS DOCELOWEGO PLANU STANU MAJĄTKOWEGO PLACÓWKI

W szpitalu w Torzymiu nie zakłada się istotnych zmian w majątku i wyposażeniu. Nieruchomości będą dzierżawione od województwa lubuskiego natomiast sprzęt medyczny docelowo będzie własnością Spółki, a wcześniej wykorzystywany będzie przez NZOZ na podstawie umowy dzierżawy. Planowany termin przekazania sprzętu medycznego Spółce to 1.07.2011. Nowy sprzęt medyczny będzie przez Spółkę leasingowany. Podsumowanie stanu majątkowego NZOZ w Torzymiu na koniec okresu prognozy przedstawia tabela (por. Tabela 53).

Tabela 53. Docelowy plan stanu majątkowego NZOZ w Torzymiu na koniec 2016 wg wyceny majątku z 30.06.2010.

Nazwa parametru	Wartość wg wyceny na 30.06.2010 w tys. zł	2016
A. AKTYWA TRWAŁE		--
I. Wartości niematerialne i prawne	45,1	Przejęte przez NZOZ w całości
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 970,0	Przejęte przez NZOZ w części
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,0	Dzierżawa od JST wybranych gruntów (opis w pkt. 7.2)
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 692,7	Dzierżawa od JST wybranych budynków i budowli (opis w pkt. 7.2)
Urządzenia techniczne i maszyny	756,0	Przejęcie na własność przez NZOZ
Środki transportu	2,8	Przejęcie na własność przez NZOZ
Inne środki trwałe	2 395,0	Przejęcie na własność przez NZOZ

Nazwa parametru	Wartość wg wyceny na 30.06.2010 w tys. zł	2016
Środki trwale w budowie	1 123,6	Przechodzą na własność JST
III. Należności długoterminowe	0,0	n.d.
IV. Inwestycje długoterminowe	0,0	n.d.
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	n.d.
B. AKTYWA OBROTOWE		--
I. Zapasy	296,4	Przejęcie na własność przez NZOZ
II. Należności krótkoterminowe	4 906,5	Pozostają w SP ZOZ w likwidacji
III. Inwestycje krótkoterminowe	567,6	Pozostają w SP ZOZ w likwidacji
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	430,7	Pozostają w SP ZOZ w likwidacji

Źródło: Założenia do planu finansowego oraz ewidencja SP ZOZ w Torzymiu.

9.3 ANALIZA STRUKTURY I ADEKWATNOŚCI ZATRUDNIENIA

Docelowy poziom zatrudnienia został pokazany w prognozie finansowej (wg załącznika 5.1.) tabela 4.1. W programie restrukturyzacji nie przewidziano zmian w strukturze zatrudnienia. Wszystkie komórki organizacyjne pozostaną na tym samym poziomie zatrudnienia co na początku okresu prognozy, czyli 1.07.2010.

Stan zatrudnienia po procesie restrukturyzacji z wyróżnieniem głównych grup zawodowych, rodzaj umowy i średnie wynagrodzenia przedstawiono w tabeli (por. Tabela 54). Należy przypomnieć, że stan zatrudnienia w całym planowanym okresie nie ulega zmianie, a jedyne zakładane modyfikacje w tym zakresie związane są ze zmianą organizacji pracy wewnątrz oddziałów i innych komórek. Zmiany wewnątrzorganizacyjne powinny dostosować Szpital do przyjęcia i obsługi nowych pacjentów komercyjnych. Nie będą one jednak powodowały konieczności zatrudnienia nowych osób, ani zwalniania dotychczasowych pracowników.

Tabela 54. Średnie zatrudnienie, wynagrodzenie oraz wartość kontraktów w Niepublicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Torzymiu – stan docelowy 2016 rok

	Stan zatrudnienia		Średnie wynagrodzenie		Koszty	
	Umowa o pracę i zlecenia	Kontrakty	Umowa o pracę i zlecenia	Kontrakty	Umowa o pracę i zlecenia	Kontrakty
Lekarze	5,3	12,1	7 277	8 082	462 788	1 173 575
Pielęgniarki i położne	69,1	0,0	3 634	0	3 013 339	0
Pozostały personel medyczny	59,5	1,0	2 567	4 822	1 832 862	57 864
Pozostały personel	14,0	0,0	2 279	0	382 886	0
Administracja	19,3	0,0	4 313	0	1 000 535	0
Razem	167,2	13,1	3 335	7 834	6 692 411	0
ŁĄCZNIE	180,3		3 662		7 923 850	

Źródło: Opracowanie własne

10.1. WIELKOŚĆ NAKŁADÓW INWESTYCYJNYCH DO PONIESIENIA PRZEZ TWORZONY NZOZ W CELU DOSTOSOWANIA OBIEKTÓW DO WYMOGÓW PRAWA, WRAZ ZE WSKAZANIEM ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA

Po zakończeniu modernizacji budynków Szpitala przez Samorząd Województwa z wykorzystaniem środków unijnych, co planowane jest w 4 kwartale 2010, nie przewiduje się kolejnych dużych zadań inwestycyjnych w okresie najbliższych 6 lat objętych prognozą. Przewidywane inwestycje to inwestycje odtworzeniowe. Szpital – po zakończeniu inwestycji termomodernizacyjnej i budowie łączników – będzie dostosowany do wymogów prawa. Źródłem finansowania tych inwestycji są środki unijne w 80% kwalifikowanych kosztów inwestycji oraz środki własne Samorządu Wojewódzkiego.

10.2. ANALIZA INNYCH POTRZEB I PLANÓW INWESTYCYJNYCH

Wyjątkiem do stwierdzenia w poprzednim punkcie są inwestycje odtworzeniowo-modernizacyjne umożliwiające NZOZ odtworzenie i unowocześnienie wyeksploatowanego sprzętu (np. łóżka, karetki) oraz modernizację poprzez zakup sprzętu wymaganego kontraktem z NFZ. Listę takiego sprzętu opracowano w Szpitalu. Dokonano rozłożenia zaprezentowanych zakupów na kolejne lata działalności spółki i założono, że z uwagi na obciążenia finansowe i niepewność finansowania spółki przez NFZ sprzęt ten będzie leasingowany, a w przypadku, gdyby Spółka realizowała optymistyczny scenariusz rozwoju można będzie część dalszych zakupów sfinansować z wypracowanych środków własnych. Jednakże z uwagi na potrzebę jak najszybszego rozwoju sieci POZ i AOS oraz otwarcie tzw. oddziałów jednodniowych sfinansowanie tych zakupów przy pomocy leasingu wydaje się rozwiązaniem bezpieczniejszym, bo pozwoli na utrzymywanie pewnych nadwyżek finansowych w rezerwie. Harmonogram opłat leasingowych przedstawia tabela 5.4 modelu finansowego, natomiast lista niezbędnych zakupów sumarycznie opiewająca na 397 500 zł ze wskazaniem roku, w którym należy je uruchomić przedstawia tabela poniżej (zob. Tabela 55).

Tabela 55. Zapotrzebowanie na sprzęt medyczny w oddziałach szpitalnych

Lp.	Nazwa sprzętu	Liczba	Cena sprzętu	Wartość sprzętu	Planowany rok zakupu	Uwagi
1	Bactec	1	200 000	200 000	2011	Sprzęt wskazany przy diagnostyce gruźlicy (znacznie przyspieszy diagnostykę)
2	Wyposażenie karetki R	1	80 000	80 000	2011	Znacznie skraca okres sterylizacji urządzenia, co pozwoli na wykonanie większej ilości badań w ciągu dnia
3	Myjka do pracowni bronchofiberoskopowej	1	70 000	70 000	2011	Wymóg NFZ przy świadczeniu usług w Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym
4	Podnośnik transportowo – kąpielowy	1	5 000	5 000	2011	Wymóg NFZ przy świadczeniu usług w Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym
5	Podnośnik wannowy	1	2 500	2 500	2011	Rozszerzenie zakresu świadczeń o nową usługę (diagnostyka zaburzeń snu)
6	Polisomnograf	1	40 000	40 000	2011	Rozszerzenie zakresu świadczeń o nową usługę (diagnostyka zaburzeń snu)
	RAZEM	--	--	397 500	--	

Źródło: Opracowanie W. Włoczysiak (SP ZOZ Torzym).

Oprócz powyższych planów inwestycyjnych przewiduje się również rozszerzenie działalności opisane szczegółowo w rozdziale 8 Plan restrukturyzacji. Podsumowując informacje z tego rozdziału należy stwierdzić, że w 2011 roku przewidywane są nakłady w kwocie 397.500 zł. Wydatki zostaną sfinansowane w formie leasingu.

10.3 PODSUMOWANIE PLANÓW INWESTYCYJNYCH

Podsumowanie planów inwestycyjnych z uwagi na ich niewielki zakres dokonane jest w tabeli 5.4. Opłaty leasingowe oraz w tabeli Obliczenia szczegółowe do tabel 5 modelu finansowego załączonego do opracowania (załącznik 5.1.).

III.1 HARMONOGRAM OBSŁUGI DŁUGU PRZEZ NOWOPOWSTAŁĄ SPÓŁKĘ

Poziom zobowiązań nowopowstałej spółki jest pochodną wielkości wyrażonej w złotych kontraktu zawartego z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dla zachowania minimalnego bezpieczeństwa kapitał początkowy musi gwarantować utrzymanie bezpiecznego poziomu zapasów, sfinansowanie należności za wykonane świadczenia oraz normalny (typowy, wynikający z intensywności działalności biznesowej) poziom zadłużenia. W tym celu przy założeniu dochodowości przedsięwzięcia należy:

- zaopatrzyć spółkę w kapitał początkowy na poziomie około 5% rocznej wysokości kontraktu z NFZ,
- wprowadzić okresowo dwutygodniowy system rozliczeń z NFZ,
- dopasować terminy zapłaty zobowiązań do terminów spływu należności poprzez zawarcie stosownych umów i porozumień z dostawcami.

Nie przewiduje się konieczności stosowania kapitału obcego przez nowopowstałą Spółkę – dlatego też kredyty długoterminowe zostały zaplanowane na poziomie zerowym.

Wszelkie wydatki inwestycyjne planuje się sfinansować poprzez leasing operacyjny. Wyliczone opłaty rat leasingowych dla pięcioletniego okresu leasingowania i realnego kosztu leasingu na poziomie 10% uwzględniając w nominalnym koszcie leasingu stawkę WIBOR 1R oraz harmonogram zaciągania zobowiązań leasingowych zgodnie z wymogami inwestycji odtworzeniowo-modernizacyjnych i rozwojowych przedstawia tabela 5.4. modelu finansowego.

Z uwagi na brak zadłużenia długoterminowego obliczenia wskaźników płynności i struktury zadłużenia pominięto.

12. ANALIZA ROZWOJU USEUG

12.1. OCENA MOŻLIWOŚCI WYPRACOWANIA PRZYSZŁYCH PRZYCHODÓW FINANSOWANYCH Z NFZ

SP ZOZ w Torzymiu realizuje swoje przychody głównie w oparciu o kontrakty zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia. Numer, zakres i wartość umów z NFZ w poszczególnych latach przedstawia tabela (por. Tabela 56).

Tabela 56. Charakterystyka kontraktów z NFZ w latach 2007-2009

Kontrakty	2007		2008		2009	
	wartość wykonania	zapłacone świadczenia	wartość wykonania	zapłacone świadczenia	wartość wykonania	zapłacone świadczenia
0403/0007-Pulmonologia	5 378 370,00	6 363 586,06	5 921 955,60	7 057 738,46	7 305 393,00	7 312 990,39
0403/0082-Chemioterapia	444 850,83	533 787,84	1 119 169,18	1 159 300,46	2 274 970,60	2 274 973,00
0406/0014-ZOL i 0414/0014-ZOL	521 858,35	825 437,77	705 672,00	1 026 038,79	753 064,20	889 178,19
0411/0002-Tlenoterapia domowa	211 992,00	213 206,72	190 730,75	215 068,22	125 862,50	119 091,75
0402/0104-Poradnie specjalistyczne	199 293,75	224 779,90	214 270,40	240 423,80	298 189,20	297 083,60
0405/2001-Rehabilitacja lecznicza	1 438 414,00	1 744 463,56	1 488 209,00	1 772 614,58	2 019 100,80	2 017 924,00
Razem	8 194 778,93	9 905 261,85	9 640 006,93	11 471 184,31	12 776 580,30	12 911 240,93

Źródło: ewidencja SP ZOZ w Torzymiu.

Z analizy przychodów z NFZ wynika, że występują potrzeby rynku lokalnego we wszystkich zakresach prowadzonej działalności. Szczególne potrzeby widoczne są w zakresie działalności Pulmonologii, Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego i Rehabilitacji leczniczej, co stanowiło podstawę poszukiwania kierunków w których należy podejmować działania restrukturyzacyjne.

12.2. OCENA MOŻLIWOŚCI WYPRACOWANIA PRZYSZŁYCH PRZYCHODÓW

Plan restrukturyzacyjny zakłada rozwój sprzedaży realizowany w oparciu o przychody od NFZ i przychody komercyjne. W niniejszym opracowaniu założono, że wzrost przychodów od NFZ poprzez rozbudowę asortymentu świadczeń medycznych przez szpital. W szczególności plan restrukturyzacji zakłada rozwój w zakresie poradni POZ i AOS, a także organizację dwóch oddziałów szpitalnych jednodniowych. Szczegółowe oszacowanie przychodów i kosztów w tym zakresie został opisany w Rozdziale 8 Plan restrukturyzacji. W dotychczasowych zakresach udzielania świadczeń przyjęto, że przychody będą rosły w tempie wskaźnika wzrostu PKB.

12.3 ANALIZA ROZWOJU PRZEZ NZOZ USŁUG KOMERCYJNYCH

Przychody komercyjne uzyskiwane przez szpital w Torzymiu wyrażone w % przychodów całkowitych osiągniętych w kolejnych latach rocznie przedstawia poniższa tabela.

Tabela 57. Udział przychodów komercyjnych w przychodach SP ZOZ w Torzymiu

	2007	2008	2009	2010 (I półrocze)
Przychody całkowite w zł	10 119 866	11 603 716	13 013 399	6 007 764
Przychody od NFZ w zł	9 712 508	11 260 211	12 709 263	5 822 811
Udział przychodów komercyjnych w %	4,0%	3,0%	2,3%	3,1%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych SP ZOZ Torzym

Udział przychodów komercyjnych w przychodach ogółem nie spada poniżej 2%. Głównym źródłem przychodów jest odpłatność pacjentów Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego za wyżywienie i usługi hotelowe oraz przychody z tytułu wykonywania badań laboratoryjnych i RTG zleconych przez inne zakłady opieki zdrowotnej i klientów indywidualnych. W roku 2011 przewidziany jest wzrost poziomu przychodów komercyjnych do 5,8% a docelowo poziom finansowania dochodami komercyjnymi ma osiągnąć 6,4%. Ponieważ planowany zakres działalności komercyjnej jest niewielki a zmiany organizacyjne i niezbędne inwestycje są ewolucyjne i możliwe do osiągnięcia stosunkowo niewielką korektą dotychczasowych działań można przyjąć, że planowane działania komercyjne i wynikające z tego przychody są uzasadnione i możliwe do osiągnięcia.

Analiza SWOT zaprezentowana została w formie zestawienia tabelarycznego poniżej.

	WEWNĘTRZNE	ZEWNĘTRZNE
POZYTYWNE	<ul style="list-style-type: none"> • (1) Dobra lokalizacja na daną specjalność • (1) Modernizacja szpitala • (2) Nowoczesny sprzęt • (2) Pozytywny wynik finansowy z działalności operacyjnej • (3) Majątek pozwalający na rozwój (nadmiarowy) • (3) Termomodernizacja • (4) Duże zaangażowanie właściciela i determinacja do przeprowadzenia zmian 	<ul style="list-style-type: none"> • (1) Ograniczona konkurencja w zakresie leczenia specjalistycznego (lokalizacja w odpowiedniej odległości od innych szpitali) • (5) Duży pracodawca w regionie (zainteresowanie ze strony gminy)
NEGATYWNE	<ul style="list-style-type: none"> • (1) Zbędny majątek (nieruchomości, budynki) • (1) Duże braki specjalistycznej kadry (pulmonolog, kardiolog) • (2) Wysoka średnia wieku średniej kadry medycznej • (2) Mała świadomości personelu o konieczności zmian • (2) Silna pozycja związków zawodowych • (3) Brak controlingu 	<ul style="list-style-type: none"> • (1) Brak rozpoznawalnej marki • (1) Niska dostępność kadry lekarskiej • (3) Największy pracodawca w regionie (upolitycznienie decyzji)

Źródło: opracowanie własne.

Liczby w nawiasie wskazują wagę danego czynnika. Waga 1 oznacza najwyższą istotność a waga 5 najniższą.

14.1 ZAŁOŻENIA DO PROJEKCJI

Model finansowy zawiera projekcje finansowe zgodnie z załącznikiem 5.1. W planie finansowym przyjęto następujące daty:

- rozpoczęcie działalności przez SP ZOZ w likwidacji – 1.07.2010;
- zakończenie likwidacji SP ZOZ – 30.06.2011;
- rozpoczęcie działalności przez NZOZ – 1.01.2011;
- głębokość planu finansowego:
 - dla SP ZOZ w likwidacji do 31.12.2010;
 - dla NZOZ do 31.12.2016 (sześć lat działalności).

Należy zauważyć, że planowany termin złożenia wniosku do Wojewody Lubuskiego to IV kwartał 2010. Dane historyczne stanowiące bazę dla planowania finansowego obejmują okres pełnych lat 2008 i 2009 oraz działalność SP ZOZ w pierwszym półroczu 2010.

Plan finansowy NZOZ w Torzymiu został dołączony jako wydruk modelu finansowego w arkuszu obliczeniowym zgodnie z załącznikiem 5.1. Arkusz i wydruk zawiera zakładki (nazewnictwo oryginalne): **zał, sprzed, koszty, zatrud, inw_amort, inicjatywy, kredyty, kapitały, sprawozda, wskaźniki, wrażliwość**.

Założenia do projekcji finansowych umieszczono w zakładce **zał** planu finansowego. Przychody z zakładki **sprzed** zawierają przeliczenia wartości przychodów wychodząc od wykonanych punktów JGP i cen tych punktów. Ceny usług medycznych podlegają wzrostom zgodnie z założeniami w zakładce **zał** wiersze 31-37. Dodatkowo prognozowane są przychody komercyjne w takim udziale przychodów danego oddziału lub ambulatorium, jak w okresie bazowym, czyli w pierwszej połowie 2010 roku. Jedynym wyjątkiem są zwiększenia udziału działalności komercyjnej w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym i Oddziale Wczesnej Rehabilitacji Kardiologicznej wynikające z działań restrukturyzacyjnych.

Koszty SP ZOZ i NZOZ w Torzymiu umieszczone zostały w zakładce **koszty** i rozpisane są w podziale na wszystkie ośrodki kosztów występujące w systemie księgowym SP ZOZ w podziale na koszty rodzajowe wymagane według standardu umieszczonego we wzorze załącznika 5.1. Koszty w kolejnych okresach planowane są zgodnie ze wskaźnikami wzrostu poszczególnych pozycji, które umieszczone są w zakładce **zał** w wierszach 45-66 (wzrosty nominalne) i 67-88 (wzrosty realne). Niektóre ośrodki kosztów są nietypowe,

np. w ogóle nieużywane (np. Grupa remontowo-budowlana, wiersze 919-942), inne odwzorowują zamknięte oddziały (np. VIII Oddział pulmonologii, wiersze 319-342), które generują tylko koszty ogrzewania, ubezpieczenia i podatków lokalnych. Dla zachowania całości obrazu strony kosztowej i możliwości weryfikacji pozostawiono je w stanie takim jak w systemie finansowo-księgowym szpitala.

Zakładka **zatrud** zawiera syntetyczne dane na temat zatrudnienia, wynagradzania i średnich płac w podziale na wymagane w załączniku 5.1. grupy pracownicze. Z uwagi na to, że szpital nie przewiduje reorganizacji zatrudnienia zrezygnowano z dokładnej analizy zatrudnienia na poszczególnych oddziałach szpitala, gdyż taka analiza nie wnosiłaby nic do planowania finansowego w szpitalu. Zupełnie wystarczające i identyczne ze szczegółową analizą na oddziały jest przeprowadzenie wzrostu wynagrodzenia i kontraktów zgodnie z przyjętymi w zakładce **zał** wskaźnikami wzrostu wynagrodzenia. Rezultaty takich działań są identyczne do szczegółowej analizy wynagrodzenia.

Zakładka **inw_amort** zawiera zestawienie wydatków inwestycyjnych planowanych przez NZOZ oraz analizę sposobu ich finansowania. W przypadku NZOZ w Torzymiu szczegółowy plan inwestycyjny umieszczony został w wierszach 56-79. Inwestycje w nowy majątek zostaną sfinansowane za pomocą leasingu operacyjnego przewidzianego na pięć lat. Koszt leasingu ustalono na 10%+WIBOR 1R, przy czym w tabeli 5.4.A.1. umieszczono wyliczenia kosztu leasingu z uwzględnieniem równych rat. W tabeli 5.4.A.2. umieszczono listę zakupów sprzętowych oraz przeliczenia rat leasingowych. W zakładce tej umieszczono również wartość przejmowanego przez NZOZ majątku ruchomego – głównie sprzętu medycznego – którego wartość wynosi 3 222 100 zł netto, a przejęcie planowane jest na 1.07.2011. Wcześniej planowana jest dzierżawa całego majątku w cenie 30 000 zł miesięcznie. Po przekazaniu majątku zakłada się obniżkę stawki dzierżawy do 10 000 zł miesięcznie (w cenach z końca 2010 roku).

Zakładka **inicjatywy** opisuje inicjatywy inwestycyjne. Ponieważ w NZOZ w Torzymiu nie planuje się inwestycji – oprócz rozwojowo-modernizacyjnych zakupów sprzętu medycznego finansowanego leasingiem to zakładka ta jest pusta.

Zakładka **kredyty** opisuje dotychczasowe finansowanie SP ZOZ i plan finansowania NZOZ. Ponieważ Spółka zostanie wyposażona w kapitał pracujący na minimalnie wymaganym, ale jednak wystarczającym poziomie, oraz nie są planowane duże zadania inwestycyjne, a Spółka generuje nadwyżki pieniężne, to w działalności przedsiębiorstwa praktycznie nie występują potrzeby finansowania działalności kredytem długoterminowym. Początkowa gotówka (wpłata kapitału w gotówce) jest zaplanowana na 600 000 zł, co stanowi

minimalny poziom wymagany do zachowania „na styk” płynności finansowej spółki w początkowym okresie, pod warunkiem zaliczkowania kontraktu z NFZ w połowie każdego okresu rozliczeniowego. W spółce występuje zatem konieczność lekkiego podwyższenia kapitału dostępnego do regulowania bieżących płatności. Ponieważ na początku Spółka jako młody podmiot na rynku może mieć trudności z pozyskaniem kredytu obrotowego (ze względu na brak historii finansowej podmiotu i brak własnego majątku przez pierwsze pół roku działalności) JST powinna w ramach zabezpieczenia płynności finansowej Spółki mieć przygotowany kapitał w gotówce do natychmiastowego dofinansowania Spółki w sytuacjach awaryjnych (brak wykonania planowanego kontraktu miesięcznego, opóźnienia w płatnościach, zbieg terminów płatności) w formie krótkotrwałej (do 6 miesięcy), ale szybkiej pożyczki do zwrotu po unormowaniu sytuacji dotyczącej terminów płatności. Według obliczeń zespołu wykonawców **kwota rezerwy przeznaczonej do natychmiastowego uruchomienia w nagłych wypadkach powinna wynosić ok. 760 000 zł.** Ponieważ jednak sytuacje, w której byłaby ona wymagana należy uznać za nadzwyczajną to nie uwzględniono jej w planie finansowym. Sytuacja wymagająca wspomaganie finansowego Spółki może występować przez pierwszy rok działalności – przy czym pierwsze pół roku ma charakter krytyczny, a w przypadku opóźnień w realizacji działalności komercyjnej okres krytyczny dla Spółki może ulegać wydłużeniu.

W zakładce **kapitały** umieszczono obliczenia w zakresie kształtowania kapitału obrotowego w SP ZOZ i NZOZ. W planie finansowym przyjęto typowe – dla działalności SP ZOZ – wartości wszystkich składników kapitału pracującego. Ponieważ w ostatnim okresie pojawiły się nietypowe wartości należności i zobowiązań bieżących, w planie finansowym dla NZOZu przyjęto obniżenie poziomu tych parametrów do wartości typowych dla normalnego działania szpitala. W tych tabelach umieszczono również wartość wkładu kapitałowego w gotówce oraz wycenę przejmowanych przez NZOZ zapasów. W tabeli 9 rozpisano założenia dotyczące zadłużenia i restrukturyzacji zadłużenia. Rozpisano tu zobowiązania przejmowane po SP ZOZ przez JST oraz zaplanowano zobowiązania nowopowstającego NZOZu.

W zakładce **sprawozda** umieszczono prognozowane sprawozdania rachunku zysków i strat, bilansu oraz przepływów pieniężnych. Zostaną one szczegółowo omówione w kolejnym punkcie niniejszego opracowania (14.2 Podsumowanie prognoz – wyniki).

Zakładka **wskaźniki** prezentuje wskaźniki zgodnie z przyjętą przez załącznik 5.1. konwencją i sposobem obliczeń zaszytym w oryginalnych formułach wzorca załącznika. Zakładka **wrażliwość** zawiera tabele wrażliwości kluczowych parametrów finansowych na

zmiany w przychodach, kosztach razem, kosztach wynagrodzeń i kontraktów i naumiany w poziomie wydatków inwestycyjnych wraz z interpretacją otrzymanych wyników.

14.2 PODSUMOWANIE PROGNOZ – WYNIKI

Prognozy finansowe wskazują na dobrą sytuację finansową NZOZ po rozpoczęciu działalności. Zarówno osiągnięte wyniki finansowe, jak również stan gotówki na koniec kolejnych okresów wskazują na stabilną sytuację finansową jednostki oraz spore nadwyżki normujące i stabilizujące sytuację szpitala. Bardzo istotnym jest utrzymanie tempa zmian i nie cofanie się przed wprowadzaniem inwestycji rozwojowych – zwłaszcza dotyczących komercyjnego rynku usług medycznych. Zapewni to szpitalowi stabilizację oraz umożliwi prowadzenie dalszych działań o charakterze strategicznym. Chodzi tu zwłaszcza o dalszy rozwój inicjatyw komercyjnych wynikających z wiedzy, doświadczenia i kompetencji nabytych w związku z działaniami restrukturyzacyjnymi.

Prognozowane przychody przedstawia Tabela 58. Przychody od 2011 w kolejnych latach wykazują średnią dynamikę 5,4%, a dokładniej w kolejnych latach: 8,5%, 4,9%, 4,2%, 4,7%, 5,2%, 5,2%. Dynamika ta jest wynikiem epidemiologii (przyjęto brak wpływu epidemiologii na wartość przychodów), demografii (bardzo niewielki wpływ), wzrostu stawek za jednostkę rozliczeniową oraz planowanych zmian strukturalnych w przychodach szpitala. Główny jednak wpływ na wzrosty sprzedaży mają istotne inicjatywy restrukturyzacyjne w zakresie przychodów, których efekty widać w 2011 roku.

Tabela 58. Planowane przychody ze sprzedaży w okresie 2011-2016

2.1. Podsumowanie sprzedaży	2011	2012	2013	2014	2015	2016
2.1.1. Podsumowanie sprzedaży z działalności medycznej						
Razem przychody z działalności szpitalnej	12 996 131	13 636 596	14 211 674	14 879 124	15 651 594	16 460 903
Razem przychody z poradni	546 892	569 411	593 427	621 297	653 551	687 338
Razem przychody z pozostałej sprzedaży medycznej	39 711	41 346	43 090	45 114	47 456	49 909
Razem przychody z działalności medycznej	13 582 734	14 247 353	14 848 192	15 545 535	16 352 601	17 198 151
Przychody ze sprzedaży - NFZ	12 859 566	13 389 075	13 953 792	14 609 114	15 367 525	16 161 996
Udział sprzedaży finansowanej z NFZ	94%	94%	94%	94%	94%	94%
Razem przychody z działalności niemedycznej	65 282	67 045	68 654	70 439	72 271	74 150

2.1. Podsumowanie sprzedaży	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Razem przychody ze sprzedaży	13 648 017	14 314 399	14 916 846	15 615 974	16 424 871	17 272 301

*Uwaga: Wyliczenia prowadzone przez model komputerowy i zaokrąglone. Mogą różnić się od prostego sumowania o zaokrąglenia na najmniej znaczących cyfrach.
Źródło: opracowanie własne.*

Szczegółowe zestawienie planowanych kosztów rodzajowych przedstawione jest w tabeli (por. Tabela 59) natomiast koszty wynagrodzeń i kontraktów odzwierciedlają planowane zatrudnienie i wynagrodzenie jednostkowe za etat i szczegółowo zaplanowane zostały w planie finansowym w tabelach z indeksem 4 (załącznik 5.1.) oraz przedstawione w kolejnej tabeli (por. Tabela 60).

Tabela 59. Planowane koszty rodzajowe w okresie 2011-2016

3.1. Podsumowanie kosztów	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Amortyzacja	77 915	152 387	152 387	152 387	152 387	152 387
Energia, woda, co	1 247 715	1 309 264	1 369 672	1 436 112	1 509 268	1 567 567
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospodarcze)	1 651 666	1 720 829	1 793 137	1 877 408	1 975 015	2 077 651
Żywność	0	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	186 507	192 378	197 720	203 733	210 159	216 800
Usługi obce pozostałe	946 951	962 518	985 619	1 011 245	1 037 537	1 064 513
Usługi obce transport	5 764	5 932	6 086	6 258	6 438	6 624
Usługi obce pralnia, badania	274 528	282 210	289 229	297 044	305 150	313 482
Usługi obce kontrakty	1 127 522	1 161 343	1 194 149	1 237 136	1 285 599	1 335 954
Usługi obce leasing	0	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	1 504	1 545	1 582	1 623	1 665	1 708
Podatki i opłaty	152 588	156 708	160 469	164 641	168 922	173 314
Wynagrodzenia	5 678 867	5 843 554	6 001 330	6 211 377	6 447 409	6 692 411
Świadczenia na wynagrodzenia	1 165 040	1 198 826	1 231 195	1 274 287	1 322 710	1 372 972
Pozostałe koszty	111 909	114 931	117 689	120 749	123 888	127 109
Razem koszty ZOZ	12 628 477	13 102 425	13 500 263	13 993 999	14 546 146	15 102 494

Uwaga: Wyliczenia prowadzone przez model komputerowy i zaokrąglone. Mogą różnić się od prostego sumowania o zaokrąglenia na najmniej znaczących cyfrach.

Źródło: opracowanie własne.

Tabela z kosztami rodzajowymi (por. Tabela 59) - zawiera wszystkie koszty oprócz kosztów leasingu nowego sprzętu medycznego i opłat za dzierżawę majątku przez NZOZ od Samorządu województwa lubuskiego. Koszty te zgodnie ze strukturą i zależnościami we wzorze modelu finansowego (wg załącznika 5.1.) wyliczane są osobno w tabelach 5.4. i 5.5. zakładki *inw_amort* i stamtąd trafiają bezpośrednio na rachunek wyników. Wynika z tego istotna różnica pomiędzy kosztami działalności w tabeli 3.1. modelu finansowego (podsumowanie kosztów w strukturze kosztów rodzajowych i Tabela 59) a kosztami

wytworzenia produktów na rachunku wyników (tabela 10 w modelu finansowym i Tabela 61 w biznesplanie). Mianowicie koszty wytworzenia produktów na rachunku wyników są wyższe od tych na zestawieniu kosztów rodzajowych o koszty leasingu nowego sprzętu i dzierżawy majątku.

Tabela (zob. Tabela 60) zawiera szczegółowe zestawienie planowanych kosztów wynagrodzeń i kontraktów. Wzrosty prezentowanych kosztów rodzajowych zgodne są z przyjętymi założeniami. Zestawienie kosztów wynagrodzeń i kontraktów wskazuje na stabilny wzrost płac i wynagrodzeń z kontraktów o poziom planowanego wskaźnika wzrostu kosztów wynagrodzeń. Koszty wynagrodzeń i kontraktów odzwierciedlają planowane zatrudnienie i wynagrodzenie jednostkowe za etat szczegółowo zaplanowane w planie finansowym w tabelach z indeksem 4 (załącznik 5.1.). Zestawienie kosztów wynagrodzeń i kontraktów wskazuje na stabilny wzrost płac i wynagrodzeń z kontraktów o poziom planowanego wskaźnika wzrostu kosztów wynagrodzeń. Analizując tę tabelę należy zauważyć różnicę w księgowaniu niektórych kosztów kontraktów. Pewien rodzaj kosztów kontraktów jest mianowicie księgowany w ciężar kosztów usług obcych pozostałych, co powoduje różnicę pomiędzy kosztami kontraktów w tabeli wynagrodzeń (tabela 4.3. w modelu finansowym i Tabela 60 w biznesplanie) a tymi kosztami w tabeli kosztów rodzajowych (tabela 3.1. w modelu finansowym i Tabela 61 w biznesplanie). Zgodnie z przedstawioną logiką księgowania koszty kontraktów na zestawieniu kosztów rodzajowych są niższe niż koszty kontraktów w tabelach wynagrodzeń. Suma kosztów kontraktów przenoszona na rachunek wyników jest jednak poprawna, gdyż księgowane koszty kontraktów zwiększają w sposób prawidłowy pozycję kosztów usług obcych pozostałych i prawidłowo kształtują sumę kosztów działalności podstawowej.

Tabela 60. Planowane koszty wynagrodzeń i kontraktów w okresie 2011-2016

4.3. Podsumowanie kosztów wynagrodzeń i kontraktów	2011	2012	2013	2014	2015	2016
4.3.1. Podsumowanie - koszty wynagrodzeń						
Lekarze	392 700	404 089	414 999	429 524	445 846	462 788
Pielęgniarki i położne	2 556 979	2 631 131	2 702 172	2 796 748	2 903 024	3 013 339
Pozostały personel medyczny	1 555 281	1 600 384	1 643 595	1 701 121	1 765 763	1 832 862
Pozostały personel	324 899	334 322	343 348	355 365	368 869	382 886
Administracja	849 008	873 629	897 217	928 619	963 907	1 000 535
Razem koszty wynagrodzeń	5 678 867	5 843 554	6 001 330	6 211 377	6 447 409	6 692 411
4.3.2. Podsumowanie - koszty kontraktów						

4.3. Podsumowanie kosztów wynagrodzeń i kontraktów	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Lekarze	1 061 592	1 092 378	1 121 873	1 130 612	1 164 504	1 173 575
Pielęgniarki i położne	0	0	0	0	0	0
Pozostały personel medyczny	52 343	53 861	55 315	55 746	57 417	57 864
Pozostały personel	0	0	0	0	0	0
Administracja	0	0	0	0	0	0
Firmy zewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Razem koszty kontraktów	1 113 935	1 146 239	1 177 188	1 186 357	1 221 921	1 231 439

Uwaga: Wyliczenia prowadzone przez model komputerowy i zaokrąglone. Mogą różnić się od prostego sumowania o zaokrąglenia na najmniej znaczących cyfrach.

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 61 pokazuje planowany rachunek wyników. Zestawienie pokazuje wzrost zysku netto od 705.763 zł w 2011 do 1 787 335 zł. Planuje się, że Spółka w okresie prognozy wygeneruje wynik netto w łącznej kwocie prawie 7,2 mln zł i praktycznie mogłaby przeprowadzić szereg inwestycji odtworzeniowo-modernizacyjnych i rozwojowych korzystając z kapitału wygenerowanego z własnej działalności. Inwestycje te jednak są zaplanowane na poziomie prostego odtworzenia, tak aby pokazać potencjał finansowy firmy.

Tabela 61. Planowany rachunek wyników w okresie 2011-2016

10: Rachunki wyników	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	13 648 017	14 314 399	14 916 846	15 615 974	16 424 871	17 272 301
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0	0	0	0	0
Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	13 648 017	14 314 399	14 916 846	15 615 974	16 424 871	17 272 301
Koszty wytworzenia produktów	12 932 806	13 348 544	13 748 813	14 245 932	14 801 241	15 243 019
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0	0	0
Razem koszty	12 932 806	13 348 544	13 748 813	14 245 932	14 801 241	15 243 019
Wynik na sprzedaży	715 211	965 855	1 168 033	1 370 042	1 623 630	2 029 282
Pozostałe przychody operacyjne	156 102	160 317	164 164	168 433	172 812	177 305
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0	0	0
Wynik na działalności operacyjnej	871 313	1 126 171	1 332 197	1 538 475	1 796 442	2 206 587
Przychody z operacji finansowych						
Koszty operacji finansowych	0	0	0	0	0	0
Wynik na działalności gospodarczej	871 313	1 126 171	1 332 197	1 538 475	1 796 442	2 206 587
Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0	0	0
Straty nadzwyczajne	0	0	0	0	0	0
Wynik brutto	871 313	1 126 171	1 332 197	1 538 475	1 796 442	2 206 587

10. Rachunki wyników	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Obowiązkowe zmniejszenie wyniku	165 549	213 973	253 117	292 310	341 324	419 252
Wynik netto	705 763	912 199	1 079 079	1 246 165	1 455 118	1 787 335

Uwaga: Wyliczenia prowadzone przez model komputerowy i zaokrąglone. Mogą różnić się od prostego sumowania o zaokrąglenia na najmniej znaczących cyfrach.

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 62 zawiera planowany bilans spółki prowadzącej NZOZ w Torzymiu. Zestawienie to pokazuje wzrost sumy bilansowej wynikający głównie z kumulacji zysków zatrzymanych (typowa dla modeli finansowych kumulacja środków finansowych z uwagi na brak decyzji o sposobie reinwestowaniu wolnych środków i ewentualnie wypłacie dywidendy).

Tabela 62. Planowany bilans na 31.12. w okresie 2011-2016

11. (Bilans) Aktywa i Pasywa	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
A. Aktywa trwałe	3 218 657	3 144 185	3 144 185	3 144 185	3 144 185	3 144 185
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 218 657	3 144 185	3 144 185	3 144 185	3 144 185	3 144 185
1. Środki trwałe	3 218 657	3 144 185	3 144 185	3 144 185	3 144 185	3 144 185
2. Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0	0	0	0	0
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	0	0	0	0
B. Aktywa obrotowe	4 268 769	5 341 052	6 502 558	7 851 092	9 420 563	11 298 872
I. Zapasy	261 877	271 822	283 629	296 491	311 312	325 988
II. Należności krótkoterminowe	1 117 760	1 157 776	1 204 520	1 255 584	1 313 784	1 371 619
1. Należności handlowe	868 055	901 329	941 918	986 154	1 037 349	1 087 997
2. Należności budżetowe	0	0	0	0	0	0
3. Pozostałe należności	249 705	256 447	262 602	269 430	276 435	283 622
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 439 528	3 449 710	4 541 582	5 813 898	7 297 735	9 090 592
V. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	449 605	461 744	472 826	485 119	497 732	510 674
RAZEM AKTYWA	7 487 427	8 485 237	9 646 743	10 995 277	12 564 748	14 443 057
A. Fundusz	4 824 216	5 736 415	6 815 494	8 061 659	9 516 777	11 304 112
Kapitał (fundusz) podstawowy	4 118 453	4 118 453	4 118 453	4 118 453	4 118 453	4 118 453
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0	0
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0	0
Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0	0	0	0	0
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0	0	0	0

11. (Bilans) Aktywa i Pasywa	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	705 763	1 617 962	2 697 042	3 943 206	5 398 324
Zysk (strata) netto	705 763	912 199	1 079 079	1 246 165	1 455 118	1 787 335
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 663 210	2 748 822	2 831 248	2 933 618	3 047 971	3 138 945
I. Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0
Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	0	0
kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0
inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 663 210	2 748 822	2 831 248	2 933 618	3 047 971	3 138 945
I. Zobowiązania krótkoterminowe	2 359 312	2 435 155	2 508 176	2 598 864	2 700 168	2 780 761
1. Pożyczki i kredyty	0	0	0	0	0	0
2. Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0
3. Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 081 794	1 116 569	1 150 050	1 191 633	1 238 083	1 275 037
5. Zaliczki	0	0	0	0	0	0
6. zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0
7. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, podatków i cel	477 743	493 100	507 886	526 250	546 763	563 083
8. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	299 475	309 102	318 370	329 882	342 741	352 971
9. Pozostałe zobowiązania	500 301	516 384	531 868	551 099	572 581	589 671
II. Fundusze specjalne	303 898	313 667	323 073	334 754	347 803	358 184
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	0
RAZEM PASywa	7 487 427	8 485 237	9 646 743	10 995 277	12 564 748	14 443 057

Uwaga: Wyczerpania prowadzone przez model komputerowy i zaokrąglone. Mogą różnić się od prostego sumowania o zaokrąglenia na najmniej znaczących cyfrach.

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 63 prezentuje planowane przepływy pieniężne w okresie prognozy. Odzwierciedlają one zjawiska prezentowane w analizie rachunku zysków i strat *pro forma* i bilansie *pro forma*.

Tabela 63. Planowane przepływy pieniężne w okresie 2011-2016

12. Prognozowane rachunki przepływów pieniężnych projektu	2011	2012	2013	2014	2015	2016

12. Prognozowane rachunki przepływów pieniężnych projektu	2011	2012	2013	2014	2015	2016
A. Przepływy środków z działalności operacyjnej	1 914 000	1 088 097	1 244 259	1 424 702	1 636 224	1 945 244
I. Zysk (strata) netto	705 763	912 199	1 079 079	1 246 165	1 455 118	1 787 335
II. Korekty razem	1 208 236	175 898	165 180	178 538	181 106	157 909
1. Amortyzacja	77 915	152 387	152 387	152 387	152 387	152 387
2. Zmiana stanu zapasów	34 476	-9 945	-11 807	-12 862	-14 821	-14 675
3. Zmiana stanu należności	-1 117 760	-40 016	-46 744	-51 064	-58 200	-57 835
4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i fund. spec.	2 663 210	85 612	82 426	102 370	114 353	90 974
5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych cz.	-449 605	-12 139	-11 082	-12 293	-12 613	-12 941
6. Zmiana stanu należności długoterminowych	0	0	0	0	0	0
7. Zmiana stanu RMB	0	0	0	0	0	0
8. Odsetki	0	0	0	0	0	0
9. Inne korekty	0	0	0	0	0	0
B. Przepływy środków z działalności inwestycyjnej	-74 472	-77 915	-152 387	-152 387	-152 387	-152 387
I. Wpływy inwestycyjne	0	0	0	0	0	0
II. Wydatki inwestycyjne	74 472	77 915	152 387	152 387	152 387	152 387
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	74 472	77 915	152 387	152 387	152 387	152 387
2. Udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0	0	0
3. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0	0	0
C. Przepływy środków z działalności finansowej	0	0	0	0	0	0
I. Wpływy finansowe	0	0	0	0	0	0
1. Wpływy z dopłat kapitału	0	0	0	0	0	0
2. Zmiany stanu pożyczek i kredytów	0	0	0	0	0	0
<i>długoterminowe</i>	0	0	0	0	0	0
<i>krótkoterminowe</i>	0	0	0	0	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0	0	0
II. Wydatki finansowe	0	0	0	0	0	0
1. Spłata kredytów i pożyczek	0	0	0	0	0	0
<i>długoterminowe</i>	0	0	0	0	0	0
<i>krótkoterminowe</i>	0	0	0	0	0	0
2. Odsetki	0	0	0	0	0	0
3. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0	0	0

12. Prognozowane rachunki przepływów pieniężnych projektu	2011	2012	2013	2014	2015	2016
D. Przepływy środków pieniężnych netto, razem	1 839 528	1 010 182	1 091 872	1 272 315	1 483 837	1 792 857
F. Środki pieniężne na początek okresu	600 000	2 439 528	3 449 710	4 541 582	5 813 898	7 297 735
G. Środki pieniężne na koniec okresu	2 439 528	3 449 710	4 541 582	5 813 898	7 297 735	9 090 592

Uwaga: Wyciszenia prowadzone przez model komputerowy i zaokrąglone. Mogą różnić się od prostego sumowania o zaokrąglenia na najmniej znaczących cyfrach.

Źródło: opracowanie własne.

Widoczne w przepływach trzy podstawowe działalności: operacyjna, inwestycyjna i finansowa sumarycznie kończą się w każdym z planowanych okresów dodatnim saldem gotówki wygenerowanym przez szpital. Środki z działalności operacyjnej są w całym planowanym okresie mocno dodatnie i wahają się od 2 439 528 zł w 2011 do 9 090 592 zł w 2015. Przepływy z działalności inwestycyjnej wynoszą rocznie od -74 472 zł w 2011 roku do -152 387 zł i odpowiadają rocznej amortyzacji w poprzednim roku. Są to zatem środki przewidziane w ramach odtwarzania prostego środków trwałych w szpitalu. W całym planowanym okresie przepływy środków z działalności finansowej nie występują, co wynika z braku finansowania działalności kapitałem obcym a tylko poprzez pozabilansową formę finansowania, czyli leasing operacyjny. Ta forma finansowania sprawia, że obciążenia związane z finansowaniem zakupów w inwestycjach rozwojowych występuje w przepływach operacyjnych i wpływa na ich zmniejszenie w momencie rozpoczęcia umowy leasingowej, a także w dalszych latach w trakcie ich trwania.

Analiza planowanych wskaźników finansowych (por. Tabela 64) przeprowadzona została w wymaganej wytycznymi strukturze w podziale na wskaźniki płynności, obrotowości, zadłużenia, rentowności oraz struktury kosztów i przychodów. Wskaźniki płynności pokazują nadpłynność w planowanym okresie, co wynika z przyjętego w planie dysponowania nadwyżkami pieniężnymi, które *de facto* nie są przeznaczane na wydatki inwestycyjne i stanowią swego rodzaju bufor bezpieczeństwa finansowego planowanych procesów restrukturyzacyjnych. Wskaźniki obrotowości mają racjonalne poziomy. Ich wyraźne zmniejszenie występuje tylko w odniesieniu do rotacji zapasów, która ulega dwukrotnemu zwiększeniu zmniejszając wskaźnik wyrażony w dniach do ok. 1 miesiąca. Wskaźniki zadłużenia uległy znaczącej poprawie w porównaniu do sytuacji SP ZOZ. W szczególności wskaźnik zadłużenia ogółem spadł do wartości 22% w 2016 roku. Wskaźnik zastosowania kapitału własnego jest dodatni i ulega dużemu zwiększeniu do poziomu 3,6

w 2016 roku z poziomu 71% na koniec działania SP ZOZ, co bezpośrednio wynika z braku redystrybucji nadwyżek wypracowanych w modelu (o czym była mowa powyżej). Wskaźnik zastosowania kapitału obcego jest mniejszy niż jeden i zmniejsza się w okresie prognozy do 28% w 2016 roku. Wskaźniki rentowności przyjmują w planowanym okresie dodatnie wartości ulegające poprawie po wdrożeniu inicjatyw restrukturyzacyjnych. Rentowność działalności operacyjnej podstawowej wzrasta z 5,2% w 2011 roku do 11,7% w 2016 roku. W latach 2011 do 2016 rentowność brutto wzrasta z 6,4% do 12,8%. Rentowność netto wzrasta z 5,2% w 2011 roku do 10,3% w 2016 roku. Rentowność kapitału własnego (ROE) wzrasta z 14,6% w 2011 roku do 15,8% w 2016 roku. Rentowność majątku (ROA) wzrasta z 9,4% w 2011 roku do 12,4% w 2016 roku. Wskaźniki struktury kosztów i przychodów wykazują dużą stabilność w okresie prognozy. Udział kosztów wynagrodzeń i pochodnych w kosztach działalności operacyjnej wynosi 53-54%. Udział kosztów leków, sprzętu jednorazowego, odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych w działalności operacyjnej wynosi 13-14%, co wynika z dużego udziału drogich leków do chemioterapii w strukturze kosztów szpitala. Udział przychodów ze sprzedaży produktów NFZ w przychodach ze sprzedaży produktów wynosi 94%.

Tabela 64. Planowane wskaźniki finansowe w okresie 2011-2016

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Wskaźniki płynności						
Wskaźnik bieżącej płynności (I stopnia) Aktywa bieżące/Zobowiązania bieżące	1,8	2,2	2,6	3,0	3,5	4,1
Wskaźnik płynności szybki (II stopnia) (Aktywa bieżące - (Zapasy+RMO czynne bieżące niepieniężne))/Zobowiązania bieżące	1,7	2,1	2,5	2,9	3,4	3,9
Wskaźniki obrotowości						
Liczba dni w okresie	365	366	365	365	365	366
Wskaźnik rotacji należności w dniach Należności handlowe x liczba dni w okresie / Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów	23	23	23	23	23	23
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach Zobowiązania handlowe x liczba dni w okresie / koszty działalności operacyjnej (bez amortyzacji)	31	32	31	31	31	31
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach Zapasy x liczba dni w okresie / koszty działalności operacyjnej (bez amortyzacji)	8	8	8	8	8	8
Wskaźniki zadłużenia						
Zadłużenie ogółem Zobowiązania ogółem/Aktywa ogółem	36%	32%	29%	27%	24%	22%
Wskaźnik zastosowania kapitału własnego (ZKW)	150%	182%	217%	256%	303%	360%

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Kapitał własny / Majątek trwały						
Wskaźnik zastosowania kapitału obcego (ZKO)	62%	51%	44%	37%	32%	28%
Zobowiązania ogółem / Majątek obrotowy						
Wskaźniki rentowności						
Rentowność działalności operacyjnej podstawowej Wynik na działalności operacyjnej podstawowej / Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów	5,2%	6,7%	7,8%	8,8%	9,9%	11,7%
Rentowność brutto Wynik brutto / (Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów + Pozostałe przychody operacyjne + Przychody finansowe+ Zyski nadzwyczajne)	6,4%	7,9%	8,9%	9,9%	10,9%	12,8%
Rentowność netto Wynik netto / (Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów + Pozostałe przychody operacyjne + Przychody finansowe+ Zyski nadzwyczajne)	5,2%	6,4%	7,2%	8,0%	8,9%	10,3%
Rentowność kapitału własnego (ROE) Wynik netto / Kapitał własny	14,6%	15,9%	15,8%	15,5%	15,3%	15,8%
Rentowność majątku (ROA) Wynik netto / Aktywa ogółem	9,4%	10,8%	11,2%	11,3%	11,6%	12,4%
Wskaźniki struktury kosztów i przychodów						
Udział kosztów wynagrodzeń i ich pochodnych w kosztach działalności operacyjnej	54%	54%	54%	53%	53%	53%
Udział kosztów leków, sprzętu jednorazowego, odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych w kosztach działalności operacyjnej	13%	13%	13%	13%	14%	14%
Udział przychodów ze sprzedaży produktów NFZ w przychodach ze sprzedaży produktów	94%	94%	94%	94%	94%	94%

Uwaga: Wyczerpania prowadzone przez model komputerowy i zaokrąglone. Mogą różnić się od prostego sumowania o zaokrąglenia na najmniej znaczących cyfrach.

Źródło: opracowanie własne

15. IDENTYFIKACJA GŁÓWNYCH RYZYK

Identyfikacja głównych ryzyk, na które narażony jest szpital zaprezentowana została wraz z dość szczegółowym opisem w tabeli (zob. Tabela 65).

Tabela 65. Główne czynniki ryzyka wpływającego na działalność planowanego NZOZ

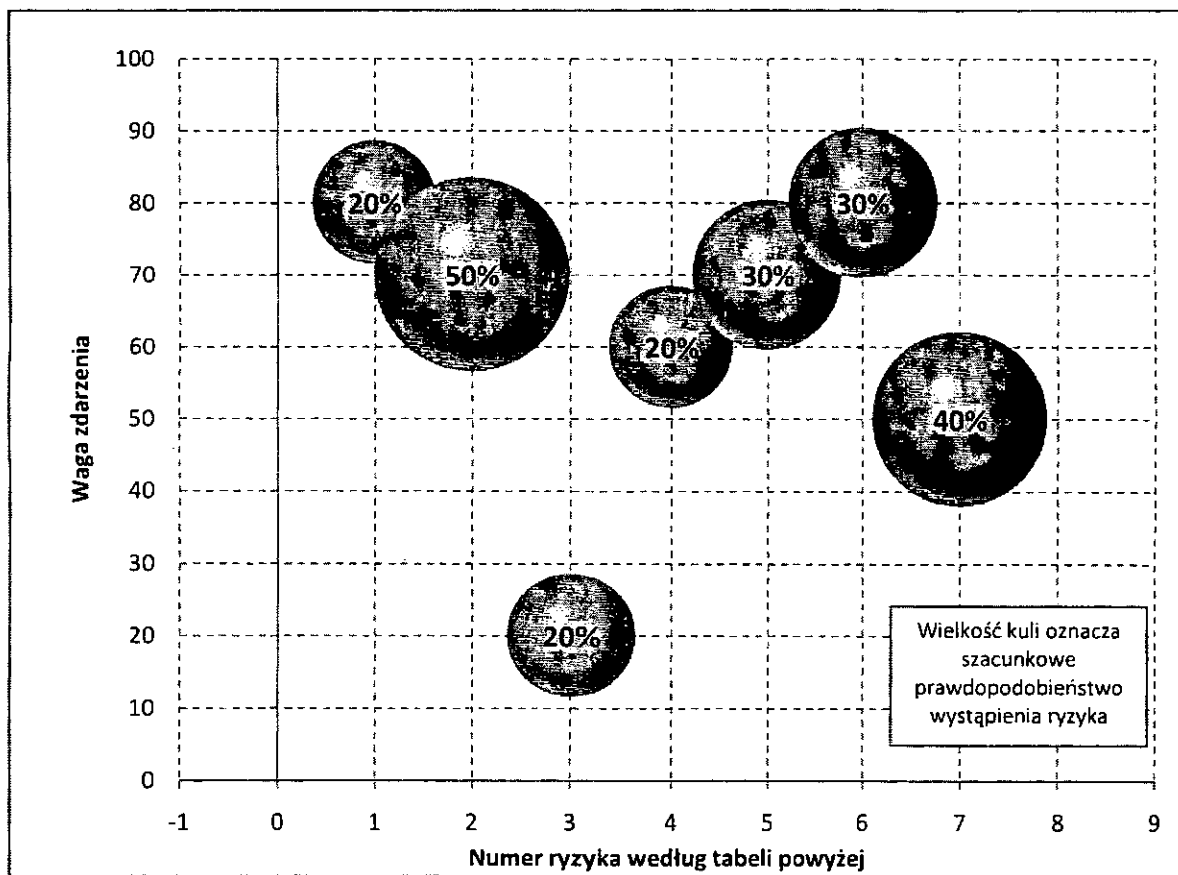
Ryzyko	Prawdopodobieństwo	Waga zdarzenia (0-100)	Komentarz/ sposób zapobiegania/ sposób neutralizacji negatywnych skutków
Utrata części przychodu (1)	20%	80	Istnieje potencjalne ryzyko utraty części przychodu w związku z kontraktowaniem świadczeń na lata 2011-2013 przez LOW NFZ. Związane jest to z trudną sytuacją finansową państwa w następstwie niskiego tempa rozwoju. Najważniejszym sposobem osłabienia negatywnego wpływu potencjalnego zdarzenia jest szczególna determinacja w obniżaniu kosztów działalności.
Brak akceptacji dla zmian, brak utożsamiania się pracowników ze szpitalem (2)	50%	70	Przekształcenie LSSPK SP ZOZ w Torzymiu związane jest z utrzymaniem stanu zatrudnienia na niezmiennym poziomie. Jednak zakłada utrzymanie tempa wzrostu płac na poziomie nie wyższym od wskaźników wzrost gospodarczego, co wymaga odpowiedzialności personelu za sprawę nowopowstałej spółki. Sposób neutralizacji negatywnych reakcji związanych ze zmianami powinien skupiać się na informowaniu o przygotowywanych zmianach i tłumaczeniu procesu.
Nieterminowe wykonanie rozpoczętych zadań inwestycyjnych (3)	20%	20	Ryzyko wystąpienia oszacowano na niskim poziomie z uwagi na kary umowne, jakie wykonawca poniesie w wyniku opóźnień w realizacji zadania.
Brak zaufania dostawców (4)	20%	60	Przekształcenie szpitala w spółkę prawa handlowego może skłonić dostawców do podejmowania różnych działań mających na celu ochronę swoich należności. Koniecznym jest zapewnienie kapitału Spółce we właściwej wysokości, a także informowaniu dostawców o planowanych zmianach oraz budowaniu zaufania
Znaczący wzrost konkurencyjności (5)	30%	70	Wzrost konkurencyjności jest nieunikniony, jednak z uwagi na niską zamożność społeczeństwa, a także oczekiwany wzrost zapotrzebowania na wykonywane w LSSPK SP ZOZ świadczenia ryzyko nie jest wysokie. Należy jednak poszukiwać nowych obszarów finansowania działalności (świadczenia dla pacjentów KRUS) oraz podnosić ich jakość, przez co zwiększy się bariera wejścia dla potencjalnych konkurentów.

Ryzyko	Prawdopodobieństwo	Waga zdarzenia (0-100)	Komentarz/ sposób zapobiegania/ sposób neutralizacji negatywnych skutków
Napięcia na tle płacowym (6)	30%	80	Z uwagi na niedużą konkurencję na lokalnym rynku pracy i niewielką rotację personelu oceniono nisko zagrożenie, z wyłączeniem wyższego personelu medycznego (lekarze). Koniecznym jest podejmowanie działań w kierunku informowania o stanie Spółki, wzbudzania odpowiedzialności za stan ekonomiczno-finansowy, powiązanie systemu wynagradzania ze wzrostem przychodów Spółki i jakości świadczonych usług.
Ryzyko związane z dostępnością – słabe skomunikowanie – trudno dostępna lokalizacja (7)	40%	50	Dzisiejsze słabe skomunikowanie zakładu powoduje zmniejszenie zainteresowania pacjentów wyborem tego ośrodka (zmniejszenie tym większe im większa jest odległość od miejsca zamieszkania potencjalnego pacjenta lub im większe trudnieniami w dojeździe), co w konsekwencji może spowodować trudności z wykorzystaniem potencjału. Dlatego bardzo ważna jest wysoka jakość świadczeń zdrowotnych i wysoko wykwalifikowana kadra. Czynnik ten dodatkowo zmniejsza zainteresowanie zakładem, jako miejscem pracy dla nowego personelu medycznego wyższego i średniego. Z drugiej strony czynnik ten może być atutem na kierunku wschód-zachód (Berlin, Poznań, Łódź, Warszawa) wraz z oddaniem do eksploatacji autostrady A2 oraz na kierunku północ-południe (Szczecin, Gorzów, Zielona Góra, Wrocław) wraz z oddaniem do eksploatacji lubuskiego odcinka drogi ekspresowej S3 na południe od Gorzowa.

Źródło: opracowanie własne.

Na rysunku (zob. Rysunek 4) przedstawiono graficzny obraz czynników ryzyka, z którego wynika, że na obecnym etapie należy koncentrować swoje działania na ryzyku drugim (brak akceptacji zmian wśród kadry). Istotne są także czynniki ryzyka wymienione w kolejności: numer 1 (utrata części przychodów z NFZ), 6 (napięcia na tle płacowym), 5 (znaczący wzrost konkurencyjności) i 4 (brak zaufania dostawców).

Rysunek 4. Graficzny obraz ryzyka i prawdopodobieństwo jego wystąpienia



Źródło: Opracowanie własne.

Analizy wrażliwości na zmiany w przychodach, kosztach razem, kosztach wynagrodzeń, inwestycji i kosztów obsługi długu wraz z omówieniem przedstawione zostały w modelu finansowym jako dodatkowy zestaw tabel za tabelą Wskaźniki.

Założenia polityki ubezpieczeniowej Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno-Kardiologicznego SP ZOZ po przekształceniu w spółkę kapitałową.

Sytuacja obecna:

Zawarte, aktualne umowy ubezpieczeniowe zabezpieczają całkowicie potrzeby zakładu w tym zakresie. Ubezpieczeniem został objęty eksploatowany majątek oraz ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej.

W celu ochrony naszych interesów w zakresie ubezpieczeń, nawiązaliśmy współpracę z firmą brokerską *Supra Brokers Sp. z o.o.* działającą na rynku ubezpieczeniowym, która w naszym imieniu profesjonalnie i zgodnie z oczekiwaniami reprezentuje interesy ubezpieczeniowe Szpitala.

Ubezpieczycielem w pełnym zakresie jest *Powszechny Zakład Ubezpieczeń SA* z siedzibą w Warszawie. Na podstawie zawartej umowy Ubezpieczyciel udziela ochrony ubezpieczeniowej w pełnym zakresie wymaganym w dzisiejszych realiach funkcjonowania zakładu.

Przedmiotem umów ubezpieczenia zawartych w ramach umowy jest :

- obowiązkowe ubezpieczenie OC świadczeniodawcy udzielającego świadczeń opieki zdrowotnej
- dobrowolne ubezpieczenie OC zakładu opieki zdrowotnej
- ubezpieczenie z tytułu prowadzonej działalności pozamedycznej i posiadanego mienia
- ubezpieczenie mienia od ognia i innych żywiołów
- ubezpieczenie maszyn elektrycznych od szkód elektrycznych
- ubezpieczenie szyb i przedmiotów szklanych od stłuczenia
- ubezpieczenie mienia od kradzieży z włamaniem i rabunku oraz ryzyka dewastacji
- ubezpieczenie sprzętu elektronicznego w systemie Wszystkich Ryzyk

Umowa dotycząca ubezpieczeń, zawarta została na okres 36 miesięcy, od dnia 17.04.2009 do dnia 16.04.2012, z podziałem na trzy okresy rozliczeniowe:

- pierwszy okres od dnia 17.04.2009r. do dnia 16.04.2010 r,
- drugi okres od dnia 17.04.2010r. do dnia 16.04.2011 r,
- trzeci okres od dnia 17.04.2011r. do dnia 16.04.2012 r.

Na każdy okres rozliczeniowy Ubezpieczyciel wystawia oddzielne polisy ubezpieczeniowe potwierdzające zawarcie umowy ubezpieczenia. Aktualnie obowiązuje drugi okres ubezpieczenia w okresie od 17 kwietnia 2010 roku do 16 kwietnia 2011 roku. Składka za udzielaną ochronę ubezpieczeniową wynikającą z zawartej Umowy z ubezpieczycielem, ustalona w wyniku postępowania przetargowego w wysokości 242.264 zł, została podzielona na 12 rat w trakcie trwania 36 miesięcznego okresu ubezpieczenia.

Składki płacone są kwartalnie z terminem płatności pierwszej raty przypadającym na 21 dzień od daty rozpoczęcia udzielania przez Ubezpieczyciela ochrony ubezpieczeniowej. Wszystkie ubezpieczenia na kolejne okresy rozliczeniowe oraz ewentualne dodatkowe ubezpieczenia zawierane w trakcie trwania poszczególnych okresów rozliczeniowych kalkulowane będą na bazie stawek określonych w Formularzu Ofertowym.

Z tytułu tak zawartej umowy wieloletniej (3 lata) Ubezpieczyciel nie może podnosić cen składek wynikających z aktualizacji taryf oraz zmieniać warunków ubezpieczenia.

Krótką charakterystyką poszczególnych ubezpieczeń

1) Obowiązkowe ubezpieczenie OC świadczeniodawcy udzielającego świadczeń opieki zdrowotnej (Polisa nr: 0SZ 0E94 0002)

Okres ubezpieczenia: od 17.04.2010 r do 16.04.2011 r

Suma gwarancyjna:

- na jedno zdarzenie: 46 500 EURO

- na wszystkie zdarzenia: 275 000 EURO

Obowiązkowe ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej świadczeniodawcy udzielającego świadczeń opieki zdrowotnej - składka roczna w kwocie: 40.886,- zł

Na podstawie art. 815 KC podanie informacji wymaganych do zawarcia umowy ubezpieczenia jest obowiązkowe.

2) Dobrowolne ubezpieczenie OC zakładu opieki zdrowotnej (Polisa nr: 0SZ 0E94 0003)

Okres ubezpieczenia: od 17.04.2010 r do 16.04.2011 r

Umowa ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej (deliktowej i kontraktowej) z tytułu prowadzonej działalności, w tym związanej z udzielaniem świadczeń medycznych oraz posiadanych i użytkowanych mieniem ruchomym i nieruchomym (w tym urządzenia i aparatura medyczna oraz instalacje gazowe, elektryczne i wodociągowe, a także związane z posiadaniem i używaniem gazów medycznych) - w związku, z którą

zaistnieją zdarzenia, w następstwie których ubezpieczający/ubezpieczony zobowiązany jest do naprawienia szkody osobowej wyrządzonej pacjentowi lub osobie trzeciej przez spowodowanie śmierci, uszkodzenia ciała lub rozstroju zdrowia, albo szkody rzeczowej. Ochroną ubezpieczeniową objęte mają być szkody wyrządzone przez ubezpieczonego oraz osoby, za które ponosi on odpowiedzialność, w tym przez osoby nie będące pracownikami ubezpieczającego, a za które ubezpieczający ponosi odpowiedzialność w ramach stosunku prawnego wynikającego z umowy pomiędzy ubezpieczonym a taką osobą lub podmiotem kierującym taką osobą do ubezpieczonego (np. wolontariusze, studenci, stażyści, słuchacze szkół medycznych itp.)

Ubezpieczyciel udziela ochrony ubezpieczeniowej w stosunku do roszczeń powstałych w związku z wykonywaniem świadczeń medycznych nie objętych obowiązkowym ubezpieczeniem odpowiedzialności cywilnej świadczeniodawcy udzielającego świadczeń opieki zdrowotnej.

Odpowiedzialnością Zakładu Ubezpieczeń objęte są roszczenia dotyczące szkód powstałych w wyniku zdarzeń zaistniałych w okresie ubezpieczenia, choćby zostały zgłoszone po tym okresie, jednakże przed upływem kodeksowego terminu przedawnienia.

Zakres odpowiedzialności Zakładu Ubezpieczeń zawiera następująco zdefiniowane rozszerzenia o szkody:

1. związane z przeniesieniem chorób zakaźnych i zakażeń (w tym: wirusa HIV i wirusów hepatotropowych powodujących WZW, salmonelli, czerwonki i innych zakażeń pokarmowych, gruźlicy, zakażeń wewnątrzszpitalnych, w tym gronkowcem złocistym) i innych wymienionych w załącznikach do ustawy z dnia 6 września 2001 r o chorobach zakaźnych i zakażeniach (Dz.U.Nr 126, poz. 1384)
2. wyrządzone osobom, za które ubezpieczony ponosi odpowiedzialność w sytuacji kiedy staną się pacjentami ZOZ,
3. wyrządzone osobom bliskim osób, za które ubezpieczony ponosi odpowiedzialność - w sytuacji kiedy staną się pacjentami ZOZ.

Suma gwarancyjna na wszystkie i jedno zdarzenie: 250.000,- zł.

Składka roczna w kwocie: 7.716,- zł.

Klauzule dodatkowe obowiązujące w umowie:

1. Klauzula stempla bankowego

Ustala się, że za dzień zapłaty składki lub raty składki uznany zostaje dzień złożenia przez Ubezpieczającego polecenia przelewu/datę stempla uwidocznionego na przelewie bankowym/ pocztowym/ datę przelewu elektronicznego przy założeniu, że na koncie Ubezpieczającego jest kwota pozwalająca na realizację zlecenia/przelewu na rzecz Zakładu ubezpieczeń najpóźniej w dniu wskazanym na polisie lub innym dokumencie ubezpieczeniowym lub płatniczym jako termin zapłaty.

2. Klauzula przekształceniowa

W związku z możliwymi przekształceniami prawnymi SP ZOZ-ów (w tym przekształcenia w spółkę prawa handlowego) za zgodną wolą stron Ubezpieczyciel zobowiązuje się, iż na wniosek Zamawiającego dokona cesji wszelkich praw wynikających z zawartych umów ubezpieczenia na nowy podmiot, z zachowaniem wszystkich warunków określonych w umowie ubezpieczenia.

3. Klauzula nowych miejsc ubezpieczenia

Niniejszą klauzulą automatycznie obejmuje się ochroną ubezpieczeniową nowe lokalizacje, w których Ubezpieczony rozpoczyna działalność w okresie ubezpieczenia. W odniesieniu do ubezpieczenia mienia w nowej lokalizacji ustala się, że wartość tego majątku nie może przekroczyć 20% sumy ubezpieczenia danego rodzaju mienia. Warunkiem udzielenia ochrony wynikającej z tej klauzuli jest zadeklarowanie nowej placówki do ubezpieczenia w terminie 30 dni od daty jej otwarcia.

4. Klauzula płatności rat

W przypadku wypłaty odszkodowania, Ubezpieczyciel nie jest uprawniony do potrącenia z kwoty odszkodowania rat jeszcze nie wymagalnych.

5. Klauzula jurysdykcji

Strony umawiają się, że wszelkie ewentualne spory wynikające z umów ubezpieczenia rozpatrują sądy właściwe dla ubezpieczającego.

3) Ubezpieczenie z tytułu prowadzonej działalności pozamedycznej i posiadanego mienia (Polisa Nr: 0SZ 0E94 0004)

Okres ubezpieczenia: od 17.04.2010 do 16.04.2011

Przedmiot ubezpieczenia:

Odpowiedzialność cywilna za szkody powstałe w związku z prowadzoną działalnością i posiadanym mieniem ruchomym i nieruchomym (nie dotyczy świadczeń wykonywanych na podstawie umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej).

Odpowiedzialnością Zakładu Ubezpieczeń objęte są roszczenia dotyczące szkód powstałych w wyniku zdarzeń zaistniałych w okresie ubezpieczenia, choćby zostały zgłoszone po tym okresie, jednakże przed upływem kodeksowego terminu przedawnienia.

Zakres ubezpieczenia zostaje rozszerzony, zgodnie z § 2 ust. 1 OWU OC KK, o następujące klauzule stanowiące załącznik do OWU OC KK:

- klauzula OWU nr 5 rozszerzająca zakres o szkody wyrządzone pracownikom ubezpieczonego, powstałe w następstwie wypadku przy pracy - podlimit 50.000,- zł.
- klauzula OWU nr 8 rozszerzająca zakres o szkody powstałe w rzeczach ruchomych, z których ubezpieczony korzystał na podstawie umowy najmu, dzierżawy, użytkowania, leasingu lub innej podobnej formy korzystania z cudzej rzeczy - podlimit 50.000,- zł.
- klauzula OWU nr 10 rozszerzająca zakres o szkody powstałe w mieniu przechowywanym, kontrolowanym lub chronionym przez ubezpieczonego, w tym następująco zdefiniowane rozszerzenia o szkody:
 - związane z prowadzeniem szatni - podlimit 10.000,- zł.
 - w mieniu przechowywanym (pacjentów) - podlimit 20.000,- zł.
- klauzula OWU nr 11 rozszerzająca zakres o szkody powstałe w pojazdach mechanicznych przechowywanych, kontrolowanych lub chronionych przez ubezpieczonego (OC parkingu strzeżonego) w tym następująco zdefiniowane rozszerzenia o szkody:
 - związane z prowadzeniem parkingu - podlimit 20.000,- zł.
 - powstałe w pojazdach pracowników - podlimit 20.000,- zł.
- klauzula OWU nr 18 rozszerzająca zakres ochrony o szkody wyrządzone osobie trzeciej przez producenta w związku z wprowadzeniem do obrotu produktów (OC za produkt).

Klauzule dodatkowe obowiązujące w umowie:

1. Klauzula stempla bankowego

Ustala się, że za dzień zapłaty składki lub raty składki uznany zostaje dzień złożenia przez Ubezpieczającego polecenia przelewu/datę stempla uwidocznionego na przelewie bankowym/pocztowym/datę przelewu elektronicznego przy założeniu, że na koncie Ubezpieczającego jest kwota pozwalająca na realizację zlecenia/przelewu na rzecz

Zakładu ubezpieczeń najpóźniej w dniu wskazanym na polisie lub innym dokumencie ubezpieczeniowym lub płatniczym jako termin zapłaty.

2. Klauzula przekształceniowa

W związku z możliwymi przekształceniami prawnymi SP ZOZ-ów (w tym przekształcenia w spółkę prawa handlowego) za zgodną wolą stron Ubezpieczyciel zobowiązuje się, iż na wniosek Zamawiającego dokona cesji wszelkich praw wynikających z zawartych umów ubezpieczenia na nowy podmiot, z zachowaniem wszystkich warunków określonych w umowie ubezpieczenia.

3. Klauzula nowych miejsc ubezpieczenia

Niniejszą klauzulą automatycznie obejmuje się ochroną ubezpieczeniową nowe lokalizacje, w których Ubezpieczony rozpoczyna działalność w okresie ubezpieczenia. W odniesieniu do ubezpieczenia mienia w nowej lokalizacji ustala się, że wartość tego majątku nie może przekroczyć 20% sumy ubezpieczenia danego rodzaju mienia. Warunkiem udzielenia ochrony wynikającej z tej klauzuli jest zadeklarowanie nowej placówki do ubezpieczenia w terminie 30 dni od daty jej otwarcia.

4. Klauzula płatności rat

W przypadku wypłaty odszkodowania, Ubezpieczyciel nie jest uprawniony do potrącenia z kwoty odszkodowania rat jeszcze nie wymagalnych.

5. Klauzula jurysdykcji

Strony umawiają się, że wszelkie ewentualne spory wynikające z umów ubezpieczenia rozpatrują sądy właściwe dla ubezpieczającego.

4) Ubezpieczenie mienia od ognia i innych żywiołów (Polisa Nr: OSZ 0E94 0009)

Okres ubezpieczenia: od 17.04.2010 r do 16.04.2011 r

Przedmiot ubezpieczenia:

- budynki i budowle na sumę	18.968.161,00 zł
- maszyny, urządzenia, wyposażenie na sumę	<u>3.606.426,94 zł</u>
- mienie użyczone, analizator biochemiczny	42.492,44 zł
Suma ubezpieczenia razem	22.617.080,38 zł

Składka ogółem: 12.078,00 zł

Warunki ubezpieczenia:

Do niniejszej umowy ubezpieczenia zastosowanie mają ogólne warunki ubezpieczenia mienia od pożaru i innych zdarzeń losowych dla klienta korporacyjnego ustalone Uchwałą Nr UZ/432/2007 Zarządu Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń S.A. z dnia 26.07.2007 r

Klauzule dodatkowe obowiązujące w umowie:

1. Rozszerza się ochronę ubezpieczeniową o szkody powstałe w ubezpieczanym mieniu ruchomym oraz w instalacjach elektrycznych i energetycznych powstałe na skutek przepięć spowodowanych wyładowaniami atmosferycznymi lub innymi zjawiskami elektrycznymi uwarunkowanymi zjawiskami atmosferycznymi.

Wartość sumy ubezpieczenia w systemie na pierwsze ryzyko: 200.000,- zł.

2. Klauzula reprezentantów

Na podstawie niniejszej klauzuli ogranicza się wyłączenie odpowiedzialności Zakładu Ubezpieczeń za szkody spowodowane wskutek winy umyślnej i rażącego niedbalstwa Ubezpieczającego lub osób za które Ubezpieczający ponosi odpowiedzialność jedynie do reprezentantów ubezpieczającego. Za reprezentantów Ubezpieczającego uważa się osoby lub organ wieloosobowy (zarząd), które zgodnie z obowiązującymi przepisami i statutem uprawnione są do zarządzania ubezpieczonym podmiotem, gospodarczym.

3. Klauzula automatycznego pokrycia

Niniejszą klauzulą obejmuje się ochroną wszystkie nowo nabyte środki trwałe i pozostałe wyposażenie oraz środki trwałe i wyposażenie, których wartość wzrosła w okresie ubezpieczenia wskutek dokonanych ulepszeń, modernizacji bądź remontów. Ochrona ubezpieczeniowa rozpoczyna się w momencie przejścia na Ubezpieczonego ryzyka utracenia bądź uszkodzenia mienia. Klauzula ta nakłada na Ubezpieczonego obowiązek zgłoszenia do zakładu ubezpieczeń i podania nowych wartości środków trwałych i wyposażenia w terminie 30 dni po zakończeniu każdego kwartału w okresie ubezpieczenia. Składka za dodatkową sumę ubezpieczenia zostanie naliczona wg taryf zastosowanych w ofercie przetargowej, w systemie "pro rata temporis".

Wartość majątku objętego niniejszą klauzulą nie może przekroczyć 20% sumy ubezpieczenia danego rodzaju mienia.

4. Klauzula stempla bankowego

Ustala się, że za dzień zapłaty składki lub raty składki uznany zostaje dzień złożenia przez Ubezpieczającego polecenia przelewu/datę stempla uwidocznionego na przelewie bankowym/pocztowym/datę przelewu elektronicznego przy założeniu, że na koncie Ubezpieczającego jest kwota pozwalająca na realizację zlecenia/przelewu na rzecz Zakładu ubezpieczeń najpóźniej w dniu wskazanym na polisie lub innym dokumencie ubezpieczeniowym lub płatniczym jako termin zapłaty.

5. Klauzula ograniczenia zasady proporcji

W przypadku kiedy wysokość szkody nie przekracza 20% sumy ubezpieczenia danego przedmiotu ubezpieczenia nie ma zastosowania zasada proporcjonalnego zmniejszenia wypłaty odszkodowania, jeżeli wskazana w umowie suma ubezpieczenia jest niższa, niż wartość mienia w dniu szkody będąca podstawą do ustalenia sumy ubezpieczenia (niedoubezpieczenie).

6. Klauzula Leeway'a

Niniejszym uzgadnia się, że w przypadku wystąpienia szkody Zakład Ubezpieczeń odstąpi od stosowania zasady proporcji przy wypłacie odszkodowania, jeżeli oszacowana na dzień powstania szkody wartość ubezpieczonej pozycji mienia nie przekracza 120% sumy ubezpieczenia zapisanej w polisie dla tej pozycji ubezpieczenia.

7. Klauzula podatku VAT

Jeżeli suma ubezpieczenia zawierała podatek VAT to odszkodowanie płatne będzie z podatkiem VAT, o ile Ubezpieczający nie odlicza podatku VAT.

8. Klauzula remontowa

Ubezpieczyciel ponosi odpowiedzialność za szkody w mieniu będącym przedmiotem konserwacji, remontów, prac modernizacyjnych i innych tego typu robót budowlanych oraz w mieniu przechowywanym w obiektach będących przedmiotem takich prac, jeżeli szkody nie powstały na skutek lub w związku z prowadzonymi pracami.

9. Klauzula dewastacji

Na podstawie niniejszej klauzuli ochroną ubezpieczeniową objęte jest mienie ruchome i nieruchome Ubezpieczającego (z wyłączeniem wartości pieniężnych) od zniszczenia lub uszkodzenia w skutek dewastacji. Przez dewastację rozumie się rozmyślne zniszczenie lub uszkodzenie ubezpieczonego mienia przez osoby trzecie; ubezpieczeniem nie są objęte szkody: w obiektach opuszczonych i niewykorzystanych przez okres dłuższy niż 30 dni (limit 15.000,- zł.)

10. Klauzula przekształceniowa

W związku z możliwymi przekształceniami prawnymi SP ZOZ-ów (w tym przekształcenia w spółkę prawa handlowego) za zgodną wolą stron Ubezpieczyciel zobowiązuje się, iż na wniosek Zamawiającego dokona cesji wszelkich praw wynikających z zawartych umów ubezpieczenia na nowy podmiot, z zachowaniem wszystkich warunków określonych w umowie ubezpieczenia.

11. Klauzula nowych miejsc ubezpieczenia

Niniejszą klauzulą automatycznie obejmuje się ochroną ubezpieczeniową nowe lokalizacje, w których Ubezpieczony rozpoczyna działalność w okresie ubezpieczenia.

W odniesieniu do ubezpieczenia mienia w nowej lokalizacji ustala się, że wartość tego majątku nie może przekroczyć 20% sumy ubezpieczenia danego rodzaju mienia. Warunkiem udzielenia ochrony wynikającej z tej klauzuli jest zadeklarowanie nowej placówki do ubezpieczenia w terminie 30 dni od daty jej otwarcia.

12. Klauzula płatności rat

W przypadku wypłaty odszkodowania, Ubezpieczyciel nie jest uprawniony do potrącenia z kwoty odszkodowania rat jeszcze nie wymagalnych.

13. Klauzula uderzenia pojazdu własnego

Mówi, iż odpowiedzialnością objęte są szkody spowodowane uderzeniem pojazdu używanym przez ubezpieczającego lub przez osoby, za które ponosi odpowiedzialność.

14. Klauzula przewłaszczenia mienia

Ochrona ubezpieczeniowa zostaje zachowana mimo przeniesienia własności ubezpieczonego mienia między jednostkami organizacyjnymi Zamawiającego lub przeniesienia własności ubezpieczonego mienia na nowo powołane jednostki Zamawiającego.

15. Klauzula przeniesienia mienia

Zadeklarowane przez Ubezpieczającego mienie zostaje objęte ochroną ubezpieczeniową również w przypadku tymczasowego lub stałego przeniesienia pomiędzy należącymi do Ubezpieczającego jednostkami. Zmiana lokalizacji danego środka musi być potwierdzona odpowiednią notą księgową lub innym aktem wewnętrznym.

16. Klauzula usunięcia pozostałości po szkodzie

Ubezpieczyciel zwróci konieczne i uzasadnione koszty poniesione przez ubezpieczającego w związku z powstałą szkodą rzeczową, w celu usunięcia z ubezpieczonej np. posesji, pozostałości po zniszczonym ubezpieczonym mieniu do 15% wartości powstałej szkody. Powyższy 15% limit podwyższa sumę ubezpieczenia.

17. Klauzula jurysdykcji

Strony umawiają się, że wszelkie ewentualne spory wynikające z umów ubezpieczenia rozpatrują sądy właściwe dla ubezpieczającego. Dotyczy wszystkich ubezpieczeń.

18. Klauzula zniszczenia przez obiekty sąsiadujące

Ochroną ubezpieczeniową objęte są również szkody powstałe w ubezpieczanym mieniu w związku z uderzeniem przez przewrócone obiekty (lub oderwane ich części), sąsiadujące z ubezpieczanym mieniem, takie jak drzewa, maszty, kominy itp.

5) Ubezpieczenie maszyn elektrycznych od szkód elektrycznych (Polisa Nr 0SZ 0E94 0005)

Okres ubezpieczenia: od 17.04.2010 r do 16.04.2011 r

Przedmiot ubezpieczenia: maszyny, urządzenia i aparaty techniczne (ogólna moc znamionowa zainstalowanych urządzeń energetycznych ogółem: 4020 kW/kVA)

Składka zaliczkowa ogółem (roczna): 1.491,- zł.

Zastrzeżenia polisowe: franszyza integralna 100 EUR.

Podstawę niniejszej umowy ubezpieczenia stanowią ogólne warunki ubezpieczenia maszyn, urządzeń i aparatów technicznych od awarii dla jednostek prowadzących działalność gospodarczą, zatwierdzonych Uchwałą Nr UZ/432/2007 Zarządu PZU S.A. z dnia 26 lipca 2007 r

Klauzule dodatkowe obowiązujące w umowie:

1. Klauzula stempla bankowego

Ustala się, że za dzień zapłaty składki lub raty składki uznany zostaje dzień złożenia przez Ubezpieczającego polecenia przelewu/datę stempla uwidocznionego na przelewie bankowym/pocztowym/datę przelewu elektronicznego przy założeniu, że na koncie Ubezpieczającego jest kwota pozwalająca na realizację zlecenia/przelewu na rzecz Zakładu ubezpieczeń najpóźniej w dniu wskazanym na polisie lub innym dokumencie ubezpieczeniowym lub płatniczym jako termin zapłaty.

2. Klauzula przekształceniowa

W związku z możliwymi przekształceniami prawnymi SP ZOZ-ów (w tym przekształcenia w spółkę prawa handlowego) za zgodną wolą stron Ubezpieczyciel zobowiązuje się, iż na wniosek Zamawiającego dokona cesji wszelkich praw wynikających z zawartych umów ubezpieczenia na nowy podmiot, z zachowaniem wszystkich warunków określonych w umowie ubezpieczenia.

3. Klauzula nowych miejsc ubezpieczenia

Niniejszą klauzulą automatycznie obejmuje się ochroną ubezpieczeniową nowe lokalizacje, w których Ubezpieczony rozpoczyna działalność w okresie ubezpieczenia. W odniesieniu do ubezpieczenia mienia w nowej lokalizacji ustala się, że wartość tego majątku nie może przekroczyć 20% sumy ubezpieczenia danego rodzaju mienia. Warunkiem udzielenia ochrony wynikającej z tej klauzuli jest zadeklarowanie nowej placówki do ubezpieczenia w terminie 30 dni od daty jej otwarcia.

4. Klauzula płatności rat

W przypadku wypłaty odszkodowania, Ubezpieczyciel nie jest uprawniony do potrącenia z kwoty odszkodowania rat jeszcze nie wymagalnych.

5. Klauzula Jurysdykcji

Strony umawiają się, że wszelkie ewentualne spory wynikające z umów ubezpieczenia rozpatrują sądy właściwe dla ubezpieczającego.

6) Ubezpieczenie szyb i przedmiotów szklanych od stłuczenia (Polisa Nr: OSZ 0E94 0006)

Okres ubezpieczenia: od 17.04.2010 r do 16.04.2011 r

Przedmiot ubezpieczenia: szyby okienne i drzwiowe, oszklenie ścienne i dachowe

Zakres ubezpieczenia: ubezpieczeniem objęte są szkody powstałe wskutek stłuczenia (rozbicia) ubezpieczonych przedmiotów - zgodnie z zapisami OWU stanowiącymi podstawę zawarcia ubezpieczenia na pierwsze ryzyko do 5.000 zł.

Składka z tytułu ubezpieczenia mienia: 400,- zł.

Klauzule dodatkowe obowiązujące w umowie:

1. Klauzula stempla bankowego

Ustala się, że za dzień zapłaty składki lub raty składki uznany zostaje dzień złożenia przez Ubezpieczającego polecenia przelewu/datę stempla uwidocznionego na przelewie bankowym/pocztowym/datę przelewu elektronicznego przy założeniu, że na koncie Ubezpieczającego jest kwota pozwalająca na realizację zlecenia/przelewu na rzecz Zakładu ubezpieczeń najpóźniej w dniu wskazanym na polisie lub innym dokumencie ubezpieczeniowym lub płatniczym jako termin zapłaty.

2. Klauzula przekształceniowa

W związku z możliwymi przekształceniami prawnymi SP ZOZ-ow (w tym przekształcenia w spółkę prawa handlowego) za zgodną wolą stron Ubezpieczyciel zobowiązuje się, iż na wniosek Zamawiającego dokona cesji wszelkich praw wynikających z zawartych umów ubezpieczenia na nowy podmiot, z zachowaniem wszystkich warunków określonych w umowie ubezpieczenia.

3. Klauzula nowych miejsc ubezpieczenia

Niniejszą klauzulą automatycznie obejmuje się ochroną ubezpieczeniową nowe lokalizacje, w których Ubezpieczony rozpoczyna działalność w okresie ubezpieczenia. W odniesieniu do ubezpieczenia mienia w nowej lokalizacji ustala się, że wartość tego majątku nie może przekroczyć 20% sumy ubezpieczenia danego rodzaju mienia. Warunkiem udzielenia ochrony wynikającej z tej klauzuli jest zadeklarowanie nowej placówki do ubezpieczenia w terminie 30 dni od daty jej otwarcia.

4. Klauzula płatności rat

W przypadku wypłaty odszkodowania, Ubezpieczyciel nie jest uprawniony do potrącenia z kwoty odszkodowania rat jeszcze nie wymagalnych.

5. Klauzula jurysdykcji

Strony umawiają się, że wszelkie ewentualne spory wynikające z umów ubezpieczenia rozpatrują sądy właściwe dla ubezpieczającego.

7) Ubezpieczenie mienia od kradzieży z włamaniem i rabunku oraz ryzyka dewastacji (Polisa Nr: OSZ 0E94 0007)

Okres ubezpieczenia: od 17.04.2010 r do 16.04.2011 r

Przedmiot ubezpieczenia:

- środki obrotowe 2.000,- zł. (składka roczna 14,- zł.),
- urządzenie (wyposażenie), środki trwałe, w tym elementy stałego wyposażenia wewnątrz elewacji z limitem 5.000,- zł.: 45.000,- zł. (składka roczna 135,- zł.)
- gotówka kradzież z włamaniem z lokalu 3.000,- zł. (składka roczna 15,- zł.)
- gotówka rabunek z lokalu 3.000,- zł. (składka roczna 5,- zł)
- gotówka rabunek w czasie przenoszenia lub przewożenia (transportu) 3.000,- zł. (składka roczna 5,- zł.)
- koszty naprawy zabezpieczeń 1.000,- zł (składka roczna 100,- zł.)
- akty wandalizmu do pozycji polisy 1 i 3 (składka roczna 18,- zł.)

Ogółem składka roczna 292,- zł.

Zastrzeżenia polisowe ubezpieczyciela: franszyza integralna 100 USD

Klauzule dodatkowe obowiązujące w umowie :

1. Klauzula stempla bankowego

Ustala się, że za dzień zapłaty składki lub raty składki uznany zostaje dzień złożenia przez Ubezpieczającego polecenia przelewu/datę stempla uwidocznionego na przelewie bankowym/pocztowym/datę przelewu elektronicznego przy założeniu, że na koncie Ubezpieczającego jest kwota pozwalająca na realizację zlecenia/przelewu na rzecz Zakładu ubezpieczeń najpóźniej w dniu wskazanym na polisie lub innym dokumencie ubezpieczeniowym lub płatniczym jako termin zapłaty.

2. Klauzula podatku VAT

Jeżeli suma ubezpieczenia zawierała podatek VAT to odszkodowanie płatne będzie z podatkiem VAT, o ile Ubezpieczający nie odlicza podatku VAT.

3. Klauzula przekształceniowa

W związku z możliwymi przekształceniami prawnymi SP ZOZ-ów (w tym przekształcenia w spółkę prawa handlowego) za zgodną wolą stron Ubezpieczyciel zobowiązuje się, iż na wniosek Zamawiającego dokona cesji wszelkich praw wynikających z zawartych umów ubezpieczenia na nowy podmiot, z zachowaniem wszystkich warunków określonych w umowie ubezpieczenia.

4. Klauzula nowych miejsc ubezpieczenia

Niniejszą klauzulą automatycznie obejmuje się ochroną ubezpieczeniową nowe lokalizacje, w których Ubezpieczony rozpoczyna działalność w okresie ubezpieczenia. W odniesieniu do ubezpieczenia mienia w nowej lokalizacji ustala się, że wartość tego majątku nie może przekroczyć 20% sumy ubezpieczenia danego rodzaju mienia. Warunkiem udzielenia ochrony wynikającej z tej klauzuli jest zadeklarowanie nowej placówki do ubezpieczenia w terminie 30 dni od daty jej otwarcia.

5. Klauzula płatności rat

W przypadku wypłaty odszkodowania, Ubezpieczyciel nie jest uprawniony do potrącenia z kwoty odszkodowania rat jeszcze nie wymagalnych.

6. Klauzula przewłaszczenia mienia

Ochrona ubezpieczeniowa zostaje zachowana mimo przeniesienia własności ubezpieczonego mienia między jednostkami organizacyjnymi Zamawiającego lub przeniesienia własności ubezpieczonego mienia na nowo powołane jednostki Zamawiającego.

7. Klauzula przeniesienia mienia

Zadeklarowane przez Ubezpieczającego mienie zostaje objęte ochroną ubezpieczeniową również w przypadku tymczasowego lub stałego przeniesienia pomiędzy należącymi do Ubezpieczającego jednostkami. Zmiana lokalizacji danego środka musi być potwierdzona odpowiednią notą księgową lub innym aktem wewnętrznym.

8. Klauzula jurysdykcji

Strony umawiają się, że wszelkie ewentualne spory wynikające z umów ubezpieczenia rozpatrują sądy właściwe dla ubezpieczającego.

8) Ubezpieczenie sprzętu elektronicznego w systemie Wszystkich Ryzyk

(Polisa Nr: OSZ 0E94 0008)

Okres ubezpieczenia: od 17.04.2010 r do 16.04.2011 r

Przedmiot ubezpieczenia:

- sprzęt elektroniczny niemedyczny - suma ubezpieczenia 100.360,78 zł.

(składka 1.320,- zł.)

- sprzęt elektroniczny medyczny - suma ubezpieczenia 2.938.646,93 zł

(składka 14.904,- zł.)

Składka ubezpieczeniowa razem: 38.132,- zł.

Klauzule dodatkowe obowiązujące w umowie :

1. Klauzula reprezentantów

Na podstawie niniejszej klauzuli ogranicza się wyłączenie odpowiedzialności Zakładu Ubezpieczeń za szkody spowodowane wskutek winy umyślnej i rażącego niedbalstwa Ubezpieczającego lub osób za które Ubezpieczający ponosi odpowiedzialność jedynie do reprezentantów ubezpieczającego. Za reprezentantów Ubezpieczającego uważa się osoby lub organ wieloosobowy (zarząd), które zgodnie z obowiązującymi przepisami i statutem uprawnione są do zarządzania ubezpieczonym podmiotem gospodarczym.

2. Klauzula stempla bankowego

Ustala się, że za dzień zapłaty składki lub raty składki uznany zostaje dzień złożenia przez Ubezpieczającego polecenia przelewu/datę stempla uwidocznionego na przelewie bankowym/pocztowym/datę przelewu elektronicznego przy założeniu, że na koncie Ubezpieczającego jest kwota pozwalająca na realizację zlecenia/przelewu na rzecz Zakładu ubezpieczeń najpóźniej w dniu wskazanym na polisie lub innym dokumencie ubezpieczeniowym lub płatniczym jako termin zapłaty.

3. Klauzula ograniczenia zasady proporcji

W przypadku kiedy wysokość szkody nie przekracza 20% sumy ubezpieczenia danego przedmiotu ubezpieczenia nie ma zastosowania zasada proporcjonalnego zmniejszenia wypłaty odszkodowania, jeżeli wskazana w umowie suma ubezpieczenia jest niższa, niż wartość mienia w dniu szkody będąca podstawą do ustalenia sumy ubezpieczenia (niedoubezpieczenie).

4. Klauzula Leeway'a

Niniejszym uzgadnia się, że w przypadku wystąpienia szkody Zakład Ubezpieczeń odstąpi od stosowania zasady proporcji przy wypłacie odszkodowania, jeżeli oszacowana na dzień powstania szkody wartość ubezpieczonej pozycji mienia nie przekracza 120% sumy ubezpieczenia zapisanej w polisie dla tej pozycji ubezpieczenia.

5. Klauzula podatku VAT

Jeżeli suma ubezpieczenia zawierała podatek VAT to odszkodowanie płatne będzie z podatkiem VAT, o ile Ubezpieczający nie odlicza podatku VAT.

6. Klauzula przekształceniowa

W związku z możliwymi przekształceniami prawnymi SP ZOZ-ów (w tym przekształcenia w spółkę prawa handlowego) za zgodną wolą stron Ubezpieczyciel zobowiązuje się, iż na wniosek Zamawiającego dokona cesji wszelkich praw wynikających z zawartych umów ubezpieczenia na nowy podmiot, z zachowaniem wszystkich warunków określonych w umowie ubezpieczenia.

7. Klauzula nowych miejsc ubezpieczenia

Niniejszą klauzulą automatycznie obejmuje się ochroną ubezpieczeniową nowe lokalizacje, w których Ubezpieczony rozpoczyna działalność w okresie ubezpieczenia. W odniesieniu do ubezpieczenia mienia w nowej lokalizacji ustala się, że wartość tego majątku nie może przekroczyć 20% sumy ubezpieczenia danego rodzaju mienia. Warunkiem udzielenia ochrony wynikającej z tej klauzuli jest zadeklarowanie nowej placówki do ubezpieczenia w terminie 30 dni od daty jej otwarcia.

8. Klauzula płatności rat

W przypadku wypłaty odszkodowania, Ubezpieczyciel nie jest uprawniony do potrącenia z kwoty odszkodowania rat jeszcze nie wymagalnych.

9. Klauzula przewłaszczenia mienia

Ochrona ubezpieczeniowa zostaje zachowana mimo przeniesienia własności ubezpieczonego mienia między jednostkami organizacyjnymi Zamawiającego lub przeniesienia własności ubezpieczonego mienia na nowo powołane jednostki Zamawiającego.

10. Klauzula przeniesienia mienia

Zadeklarowane przez Ubezpieczającego mienie zostaje objęte ochroną ubezpieczeniową również w przypadku tymczasowego lub stałego przeniesienia pomiędzy należącymi do Ubezpieczającego jednostkami. Zmiana lokalizacji danego środka musi być potwierdzona odpowiednią notą księgową lub innym aktem wewnętrznym.

11. Klauzula jurysdykcji

Strony umawiają się, że wszelkie ewentualne spory wynikające z umów ubezpieczenia rozpatrują sądy właściwe dla ubezpieczającego.

Każda z umów zawiera klauzulę przekształceniową, polegającą na tym, iż Ubezpieczyciel zobowiązuje się, że na wniosek Zamawiającego dokona cesji wszelkich praw wynikających z zawartych umów ubezpieczenia na nowy podmiot, z zachowaniem wszystkich warunków określonych w umowie ubezpieczenia. Trzyletni okres na jaki zawarta została umowa gwarantuje nam stabilność cen ubezpieczenia w okresie obowiązywania polis. Docelowo nie przewidujemy większych zmian w tym zakresie, można jedynie rozważyć możliwość negocjowania z ubezpieczycielem bardziej korzystnych warunków przystąpienia po trzyletnim okresie obowiązującej umowy z Ubezpieczycielem.

Rynek ubezpieczeń publicznych i niepublicznych zakładów opieki zdrowotnej jest młodym, rozwijającym się podmiotem w tej branży – oczekujemy zatem w przyszłości zwiększonej konkurencyjności na rynku ubezpieczeń co korzystnie będzie wpływać na zakres i wysokość oferowanych polis.

17. OŚWIADCZENIE ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

Oświadczam, że wszelkie informacje przedstawione w niniejszym dokumencie oraz w załącznikach do Wniosku dotyczących SPZOZ/ NZOZ/ ZOZ są przedstawione w sposób rzetelny oraz przygotowane w oparciu o najpełniejszą wiedzę. Obliczenia przedstawione w opracowaniu zostały sprawdzone pod względem matematycznym i są poprawne.

Podpis osoby uprawnionej do występowania w imieniu Zakładu Opieki Zdrowotnej

Imię i Nazwisko	Janusz Dreczka
Stanowisko	Likwidator SPZOZ
Data	21.12.2010
Podpis	

18. OSWIADCZENIE WNIOSKODAWCY

Oświadczam, że wszelkie informacje przedstawione w niniejszym dokumencie są przedstawione w sposób rzetelny oraz przygotowane w oparciu o najpełniejszą wiedzę.

Podpis osoby (osób) uprawnionej do występowania w imieniu Wnioskodawcy:

Imię i Nazwisko	Elżbieta Polak
Stanowisko	Marszałek Województwa Lubuskiego
Data	21.12.2010
Podpis	

19.1 SPIS TABEL

Tabela 1.	Parametry charakteryzujące działalność Szpitala	14
Tabela 2.	Parametry charakteryzujące działalność poradni LSSPK SP ZOZ w Torzymiu	21
Tabela 3.	Parametry charakteryzujące działalność pracowni specjalistycznych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu	24
Tabela 4.	Wysokość kontraktu w 2010 roku Lubuskiego Szpitala Specjalistycznego Pulmonologiczno- Kardiologicznego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Torzymiu	27
Tabela 5.	Wykaz świadczeniodawców w rodzaju leczenie szpitalne położonych na obszarze do 100 km od LSSPK LSSPK SP ZOZ w Torzymiu	30
Tabela 6.	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (AOS) w otoczeniu LSSPK SP ZOZ w Torzymiu	32
Tabela 7.	Specjalistyczne leczenie szpitalne – pulmonologia oraz oddziały gruźlicy i chorób płuc w otoczeniu LSSPK SP ZOZ w Torzymiu	34
Tabela 8.	Specjalistyczne leczenie szpitalne – oddziały chemioterapii w otoczeniu LSSPK SP ZOZ w Torzymiu	36
Tabela 9.	Ambulatoryjna rehabilitacja lecznicza w otoczeniu LSSPK SP ZOZ w Torzymiu	38
Tabela 10.	Stacjonarna Rehabilitacja lecznicza w otoczeniu LSSPK SP ZOZ w Torzymiu	41
Tabela 11.	Zakłady opiekuńczo-lecznicze w otoczeniu LSSPK SP ZOZ w Torzymiu	42
Tabela 12.	Prognoza ludność dla województwa lubuskiego w przedziałach wiekowy w latach 2009-2016	45
Tabela 13.	Prognoza ludność dla województwa lubuskiego w przedziałach wiekowy w latach 2009-2016	46
Tabela 14.	Zgony według wybranych przyczyn w latach 2005-2008 w Polsce i województwie lubuskim	47
Tabela 15.	Udział zgonów według wybranych przyczyn w zgonach ogółem w 2008r.	48
Tabela 16.	Zgony według wybranych przyczyn na 1000 mieszkańców w 2008r.	49
Tabela 17.	Hospitalizacje według przyczyn w latach 2006-2007 w województwie lubuskim	49
Tabela 18.	Hospitalizacje na 1000 mieszkańców według przyczyn w roku 2007 w województwie lubuskim	50
Tabela 19.	Stosunek zgonów do hospitalizacji według przyczyn w roku 2007 w województwie lubuskim	50
Tabela 20.	Zachorowania na nowotwory w Polsce i województwie lubuskim w roku 2007 wg wieku	51
Tabela 21.	Zachorowania na nowotwory na 1000 mieszkańców w Polsce i województwie lubuskim w roku 2007 wg wieku	51
Tabela 22.	Zachorowania na nowotwory w Polsce i województwie lubuskim w roku 2007 wg wieku	51
Tabela 23.	Zachorowania na nowotwory na 1000 mieszkańców w Polsce i województwie lubuskim w roku 2007 wg wieku	52
Tabela 24.	Zachorowania na gruźlicę w Polsce i województwie lubuskim w roku 2008 wg wieku	52
Tabela 25.	Zachorowania na gruźlicę na 1000 mieszkańców w Polsce i województwie lubuskim w roku 2008 wg wieku	53

Tabela 26.	Zachorowania na gruźlicę w Polsce i województwie lubuskim w roku 2008 wg wieku	53
Tabela 27.	Zachorowania na gruźlicę na 1000 mieszkańców w Polsce i województwie lubuskim w roku 2008 wg wieku	53
Tabela 28.	Rachunek zysków i strat za 2007, 2008, 2009 i I półrocze 2010 roku LSSPK SP ZOZ w Torzymiu	55
Tabela 29.	Wskaźniki rentowności	58
Tabela 30.	Wskaźniki sprzedaży w latach 2007-2010	59
Tabela 31.	Wartość przychodów ze sprzedaży w SP ZOZ w Torzymiu w latach 2007-2010	59
Tabela 32.	Struktura przychodów ze sprzedaży w SP ZOZ w Torzymiu w latach 2007-2010	60
Tabela 33.	Koszty w układzie rodzajowym w LSSPK SP ZOZ w Torzymiu	61
Tabela 34.	Koszty w podziale na stałe i zmienne dla wybranych komórek organizacyjnych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r	66
Tabela 35.	Dane finansowe dla wybranych komórek organizacyjnych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r wykorzystywane do wyznaczenia prognozy rentowności	67
Tabela 36.	Aktywa Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu	80
Tabela 37.	Pasywa Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu	81
Tabela 38.	Przepływy pieniężne Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Torzymiu	82
Tabela 39.	Wartość rzeczowych aktywów trwałych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu na koniec lat 2007-2010	83
Tabela 40.	Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu na dzień 30.06.2010	84
Tabela 41.	Podstawowe dane o nieruchomościach SP ZOZ w Torzymiu na dzień 31.06.2010	85
Tabela 42.	Podstawowe dane o budynkach LSSPK SP ZOZ w Torzymiu na dzień 30.06.2010	86
Tabela 43.	Podstawowe dane o ważniejszym sprzęcie medycznym LSSPK SP ZOZ w Torzymiu (wartości na dzień 30.06.2010)	91
Tabela 44.	Zadłużenie LSSPK SPZOZ w Torzymiu na dzień 31.12.2008 i 31.12.2009	93
Tabela 45.	Kredyty i pożyczki w SP ZOZ w Torzymiu na dzień 31.12.2009	93
Tabela 46.	Kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2008	94
Tabela 47.	Zatrudnienie w SP ZOZ w Torzymiu	94
Tabela 48.	Średnie wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę i kontraktu w SP ZOZ w Torzymiu	95
Tabela 49.	Kwota wynagrodzeń w SP ZOZ w Torzymiu	95
Tabela 50.	Analiza wskaźnikowa LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w latach 2007-2010	97
Tabela 51.	Finansowe efekty planowanych działań restrukturyzacyjnych	106
Tabela 52.	Prognozowane podstawowe parametry eksploatacyjne NZOZ w Torzymiu	108
Tabela 53.	Docelowy plan stanu majątkowego NZOZ w Torzymiu na koniec 2016 wg wyceny majątku z 30.06.2010.	109
Tabela 54.	Średnie zatrudnienie, wynagrodzenie oraz wartość kontraktów w Niepublicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Torzymiu – stan docelowy 2016 rok	110
Tabela 55.	Zapotrzebowanie na sprzęt medyczny w oddziałach szpitalnych	112
Tabela 56.	Charakterystyka kontraktów z NFZ w latach 2007-2009	114
Tabela 57.	Udział przychodów komercyjnych w przychodach SP ZOZ w Torzymiu	115
Tabela 58.	Planowane przychody ze sprzedaży w okresie 2011-2016	120
Tabela 59.	Planowane koszty rodzajowe w okresie 2011-2016	121
Tabela 60.	Planowane koszty wynagrodzeń i kontraktów w okresie 2011-2016	122
Tabela 61.	Planowany rachunek wyników w okresie 2011-2016	123
Tabela 62.	Planowany bilans na 31.12. w okresie 2011-2016	124
Tabela 63.	Planowane przepływy pieniężne w okresie 2011-2016	125
Tabela 64.	Planowane wskaźniki finansowe w okresie 2011-2016	128
Tabela 65.	Główne czynniki ryzyka wpływającego na działalność planowanego NZOZ	130

19.2 SPIS RYSUNKÓW I WYKRESÓW

Rysunek 1.	Lokalizacja Torzymia na mapie Polski	26
Rysunek 2.	Otoczenie konkurencyjne Szpitala w Torzymiu	29
Rysunek 3.	Plan sytuacyjny nieruchomości Szpitala w Torzymiu z naniesionymi numerami budynków i budowli	87
Rysunek 4.	Graficzny obraz ryzyka i prawdopodobieństwo jego wystąpienia	132
Wykres 1.	Prognoza ludności dla województwa lubuskiego za lata 2009-2016	44
Wykres 2.	Prognoza ludność dla województwa lubuskiego w przedziałach wiekowy w latach 2009-2016	46
Wykres 3.	Zgony według wybranych przyczyn w latach 2005-2008 w województwie lubuskim	48
Wykres 4.	Współczynnik zapadalności na gruźlicę na 100 tys. ludności w latach 2001-2007 w woj. lubuskim i w Polsce	54
Wykres 5.	Analiza progno rentowności LSSPK SP ZOZ w Torzymiu	68
Wykres 6.	Analiza progno rentowności Oddziału Wczesnej Rehabilitacji Kardiologicznej LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r	69
Wykres 7.	Analiza progno rentowności Oddziału Pulmonologii jednodniowej LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r	70
Wykres 8.	Analiza progno rentowności Oddziału Pulmonologii z Pododdziałem Alergologii LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r	71
Wykres 9.	Analiza progno rentowności Oddziału Gruźlicy i Chorób Płuc LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r	72
Wykres 10.	Analiza progno rentowności Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r	73
Wykres 11.	Analiza progno rentowności Oddziału Pulmonologii z Pododdziałem Chemioterapii LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r	74
Wykres 12.	Analiza progno rentowności Poradni Kardiologicznej LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r	75
Wykres 13.	Analiza progno rentowności Poradni Gruźlicy i Chorób Płuc LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r	76
Wykres 14.	Analiza progno rentowności Poradni Onkologicznej LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r	77
Wykres 15.	Analiza progno rentowności dla Ambulatoryjnych Zabiegów Fizjoterapeutycznych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r	78
Wykres 16.	Analiza progno rentowności dla Tlenoterapii w warunkach domowych LSSPK SP ZOZ w Torzymiu w 2009r	79
Wykres 17.	Średnia płaca brutto LSSPK SP ZOZ w Torzymiu wg grup zawodowych	96

W osobnych segregatorach z załączonym spisem

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Wers. 1.0	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

1. Założenia ogólne

1.1. Założenia makroekonomiczne

Wg Warianty rozwoju gospodarczego Polski wersja z 15.04.2010 www.mrr.gov.pl (dostęp 14.12.2010)

	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
PKB [%]	4,8%	1,7%	1,2%	1,3%	2,5%	3,2%	4,1%	4,2%	4,7%	5,2%	5,2%
Inflacja [%]	4,2%	3,5%	1,2%	1,3%	2,5%	3,1%	2,7%	2,4%	2,6%	2,6%	2,6%
Słopa bezrobocia [%]	9,5%	11,9%	6,4%	6,5%	12,9%	10,8%	10,1%	9,5%	8,8%	8,2%	8,2%
Dynamika realnego wzrostu płac [%]	6,0%	2,1%	1,2%	1,3%	2,5%	3,0%	2,9%	2,7%	3,5%	3,8%	3,8%
WIBOR 1R [%]	6,6%	4,0%	2,2%	2,3%	4,5%	4,6%	4,7%	4,5%	4,5%	4,4%	4,4%
WIBOR 3M [%]	6,4%	3,8%	1,9%	1,9%	3,8%	3,6%	3,6%	3,6%	3,6%	3,6%	3,6%
WIBOR 1M [%]	6,2%	3,6%	1,8%	1,8%	3,6%	3,4%	3,4%	3,4%	3,4%	3,4%	3,4%
Odsetki od przeterm. zob. budżetowych [%]	10,5%	10,5%	5,5%	5,6%	11,1%	11,2%	11,1%	11,3%	11,3%	11,3%	11,3%
Odsetki od przeterm. zob. handlowych [%]	13,0%	13,0%	6,7%	6,9%	13,6%	13,7%	13,6%	13,8%	13,8%	13,8%	13,8%
EUR/PLN	3,84	4,16	4,10	4,10	4,10	3,90	3,80	3,70	3,60	3,50	3,50

1.2. Pozostałe założenia

Data przekazania działalności z SPZOZ do NZOZ

01-01-2011

Data zakończenie likwidacji SPZOZ

30-06-2011

Zmiany demograficzne

Liczba ludności województwa (osoby)	1 009 343	1 009 703	1 009 987	1 010 158	1 010 330	1 010 295	1 010 212	1 009 922
Zmiany demograficzne województwa [%]		0,02%	0,03%	0,02%	0,02%	0,00%	0,01%	0,03%
Wpływ zmian demograficznych wojew. [%]		0,02%	0,03%	0,02%	0,02%	0,00%	0,01%	0,03%

Zmiany epidemiologiczne

Zmiany wskaźników epidemiologicznych [%]	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Wpływ zmian epidemiologicznych na zmr [%]		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

UWAGA: Założono zerowy wpływ zmian epidemiologicznych na szpital z uwagi na coraz lepsze procedury diagnostyczne powodujące nieuchronne zwiększenie wykrywalności chorób, coraz lepsze terapie pozwalające na leczenie niektórych schorzeń w trybie pozaszpitalnym oraz przede wszystkim ograniczenia budżetowe w systemie NFZ. Oznacza to, że zwiększenie popytu wynikające ze zmian epidemiologii będzie powodowało wzrost kolejek pacjentów a nie wzrost przychodów szpitala. Założenie to jest zgodne z postulatem bezpiecznego planowania i zwiększa wiarygodność planów

Zmiany zakładane w kontrakcie wojewódzkim (ceny bieżące)

	1,3%	2,50%	3,20%	4,10%	4,20%	4,70%	5,20%	5,20%
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna [%]								
- leczenie szpitalne [%]								
- opieka psychiatryczna i leczenie uzale [%]								
- rehabilitacja lecznicza [%]								
- opieka długoterminowa [%]								
- profilaktyczne programy zdrowotne [%]								

Zmiany zakładane w kontrakcie wojewódzkim (realnie)

	0,00%	0,10%	1,36%	1,76%	2,05%	2,53%	2,53%
- ambulatoryjna opieka specjalistyczna [%]							
- leczenie szpitalne [%]							
- opieka psychiatryczna i leczenie uzale [%]							
- rehabilitacja lecznicza [%]							
- opieka długoterminowa [%]							
- profilaktyczne programy zdrowotne [%]							

Model prezentacji danych finansowych

Zakładana nominalne zmiany kosztów

Koszty zmienne

Energia, woda, co	[%]
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednoraz	[%]
Żywność	[%]
Pozostałe materiały	[%]
Usługi obce transport	[%]
Usługi obce pralnia, badania	[%]
Usługi obce kontrakty	[%]

5,0%	10,0%
1,3%	2,5%
1,3%	2,5%
1,3%	2,5%
1,3%	2,5%
1,3%	2,5%
1,3%	2,5%

10,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	2,6%
3,2%	4,1%	4,2%	4,7%	5,2%	5,2%
3,1%	2,7%	2,4%	2,6%	2,6%	2,6%
3,1%	2,7%	2,4%	2,6%	2,6%	2,6%
3,1%	2,7%	2,4%	2,6%	2,6%	2,6%
3,1%	2,7%	2,4%	2,6%	2,6%	2,6%
3,0%	2,9%	2,7%	3,5%	3,8%	3,8%

Koszty stałe

Amortyzacja	[%]
Energia, woda, co	[%]
Pozostałe materiały	[%]
Usługi obce pozostałe	[%]
Usługi obce transport	[%]
Usługi obce kontrakty	[%]
Usługi obce leasing	[%]
Usługi obce dzierżawa	[%]
Podatki i opłaty	[%]
Wynagrodzenia	[%]
Świadczenia na wynagrodzenia	[%]
Pozostałe koszty	[%]

0,0%	0,0%
5,0%	10,0%
1,3%	2,5%
1,3%	2,5%
1,3%	2,5%
1,3%	2,5%
1,3%	2,5%
1,3%	2,5%
1,3%	2,5%
1,3%	2,5%
1,3%	2,5%
1,3%	2,5%

0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
10,0%	5,0%	5,0%	5,0%	5,0%	2,6%
3,1%	2,7%	2,4%	2,6%	2,6%	2,6%
3,1%	2,7%	2,4%	2,6%	2,6%	2,6%
3,1%	2,7%	2,4%	2,6%	2,6%	2,6%
3,1%	2,7%	2,4%	2,6%	2,6%	2,6%
3,1%	2,7%	2,4%	2,6%	2,6%	2,6%
3,1%	2,7%	2,4%	2,6%	2,6%	2,6%
3,1%	2,7%	2,4%	2,6%	2,6%	2,6%
3,0%	2,9%	2,7%	3,5%	3,8%	3,8%
3,0%	2,9%	2,7%	3,5%	3,8%	3,8%
3,1%	2,7%	2,4%	2,6%	2,6%	2,6%

Zakładana realne zmiany kosztów

Koszty zmienne

Energia, woda, co	[%]
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednoraz	[%]
Żywność	[%]
Pozostałe materiały	[%]
Usługi obce transport	[%]
Usługi obce pralnia, badania	[%]
Usługi obce kontrakty	[%]

3,73%	7,32%
0,00%	0,00%
0,00%	0,00%
0,00%	0,00%
0,00%	0,00%
0,00%	0,00%
0,00%	0,00%

6,69%	2,24%	2,54%	2,34%	2,34%	0,00%
0,10%	1,36%	1,76%	2,05%	2,53%	2,53%
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
-0,10%	0,19%	0,29%	0,88%	1,17%	1,17%

Koszty stałe

Amortyzacja	[%]
Energia, woda, co	[%]
Pozostałe materiały	[%]
Usługi obce pozostałe	[%]
Usługi obce transport	[%]
Usługi obce kontrakty	[%]
Usługi obce leasing	[%]
Usługi obce dzierżawa	[%]
Podatki i opłaty	[%]
Wynagrodzenia	[%]
Świadczenia na wynagrodzenia	[%]
Pozostałe koszty	[%]

-1,24%	-2,44%
3,73%	7,32%
0,00%	0,00%
0,00%	0,00%
0,00%	0,00%
0,00%	0,00%
0,00%	0,00%
0,00%	0,00%
0,00%	0,00%
0,00%	0,00%
0,00%	0,00%
0,00%	0,00%

-3,01%	-2,63%	-2,34%	-2,53%	-2,53%	-2,53%
6,69%	2,24%	2,54%	2,34%	2,34%	0,00%
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
-0,10%	0,19%	0,29%	0,88%	1,17%	1,17%
-0,10%	0,19%	0,29%	0,88%	1,17%	1,17%
0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Wer. 1.0	2008	2009	1-6.10	7-12.10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

2. Założenia dotyczące przychodów

2.1. Podsumowanie sprzedaży

2.1.1. Podsumowanie sprzedaży z działalności medycznej

Razem przychody z działalności szpitalne [zł]	10 917 842	12 403 144	5 732 523	6 246 681	11 979 204
Razem przychody z poradni [zł]	556 923	510 941	224 667	270 488	495 155
Razem przychody z pozostałej sprzedaży [zł]	37 712	42 715	19 112	19 357	38 469
Dodatek do wynagrodzeń (o ile nie wliczc) [zł]					
Razem przychody z działalności medy. [zł]	11 512 477	12 956 800	5 976 303	6 536 526	12 512 829
Przychody ze sprzedaży - NFZ	11 260 211	12 709 263	5 822 811	6 360 313	12 183 125
Udział sprzedaży finansowanej z NFZ	97%	98%	97%	97%	97%

2.1.2. Podsumowanie sprzedaży z działalności niemedyycznej

Razem przychody z działalności niemedy [zł]	91 239	56 600	31 462	31 858	63 320
---	--------	--------	--------	--------	--------

2.1.3. Podsumowanie przychodów ze sprzedaży

Razem przychody ze sprzedaży [zł]	11 603 716	13 013 399	6 007 764	6 568 384	12 576 148
--	-------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------

2.1.1.1. Podsumowanie przychodów z działalności oddziałów szpitalnych

Oddział III Wczesnej Rehabilitacji Kardiologii [zł]	1 671 215	1 923 240	960 782	1 040 981	2 001 762
Oddział IV Pulmunologia [zł]	30 185	168 858	88 026	88 042	176 068
Oddział V Pulmonologia z Alergologią [zł]	1 992 091	2 092 437	1 195 397	1 195 611	2 391 008
Oddział VI Gruzlicy i Chorób Płuc [zł]	2 404 620	2 780 061	1 194 417	1 194 630	2 389 047
Oddział VII ZOL [zł]	1 026 039	889 178	406 451	485 584	892 035
Oddział X Pulmonologia z Chemioterapią [zł]	3 793 691	4 549 369	1 887 450	2 241 834	4 129 284
Razem przychody z działalności szpitalne [zł]	10 917 842	12 403 144	5 732 523	6 246 681	11 979 204
w tym finansowane z NFZ	10 703 320	12 198 493	5 598 144	6 089 825	11 687 970

2.1.1.2. Podsumowanie sprzedaży - poradnie

Poradnia Kardiologiczna [zł]	97 538	42 873	23 741	23 783	47 524
Poradnia Gruzlicy i Chorób Płuc [zł]	135 253	161 331	73 710	74 131	147 841
Poradnia onkologiczna [zł]	7 665	92 962	32 282	48 030	80 312
Ambulatoryjne Zabiegi Fizjoterapeutyczne [zł]	101 399	94 684	35 599	54 961	90 560
Tlenoterapia w warunkach domowych [zł]	215 068	119 092	59 336	69 583	128 919
Razem przychody z poradni [zł]	556 923	510 941	224 667	270 488	495 155
w tym finansowane z NFZ	556 891	510 770	224 667	270 488	495 155

2.1.4. Podsumowanie wskaźników medycznych

Zakładana liczba dostępnych łóżek szpitala	180	193	208	208	208
Zakładana liczba dostępnych łóżek ZOL	25	25	25	25	25
Zakładana liczba dostępnych łóżek razem	205	218	233	233	233
Liczba pacjentów	4 503	4 682	2 396	2 402	4 798
Liczba wykorzystanych osobodni	59 193	57 419	30 042	30 526	60 568

12 996 131	13 636 596	14 211 674	14 879 124	15 651 594	16 460 903
546 892	569 411	593 427	621 297	653 551	687 338
39 711	41 346	43 090	45 114	47 456	49 909
13 582 734	14 247 353	14 848 192	15 545 535	16 352 601	17 198 151
12 859 566	13 389 075	13 953 792	14 609 114	15 367 525	16 161 996
94%	94%	94%	94%	94%	94%

65 282	67 045	68 654	70 439	72 271	74 150
--------	--------	--------	--------	--------	--------

13 648 017	14 314 399	14 916 846	15 615 974	16 424 871	17 272 301
------------	------------	------------	------------	------------	------------

2 347 141	2 505 633	2 611 267	2 733 912	2 875 864	3 024 634
181 753	189 237	197 218	206 481	217 200	228 428
2 468 214	2 569 846	2 678 236	2 804 016	2 949 582	3 102 070
2 466 190	2 567 738	2 676 039	2 801 716	2 947 163	3 099 525
1 270 212	1 366 003	1 423 586	1 490 450	1 567 841	1 648 955
4 262 620	4 438 138	4 625 328	4 842 550	5 093 944	5 357 291

12 996 131	13 636 596	14 211 674	14 879 124	15 651 594	16 460 903
12 312 674	12 819 664	13 360 364	13 987 817	14 713 974	15 474 658

56 581	58 911	61 395	64 279	67 616	71 111
160 014	166 602	173 629	181 783	191 220	201 106
103 732	108 003	112 558	117 844	123 962	130 371
93 484	97 334	101 439	106 203	111 716	117 492
133 082	138 562	144 406	151 188	159 036	167 258
546 892	569 411	593 427	621 297	653 551	687 338
546 892	569 411	593 427	621 297	653 551	687 338

208	208	208	208	208	208
35	35	35	35	35	35
243	243	243	243	243	243
4 822	4 823	4 824	4 824	4 823	4 822
62 469	62 480	62 491	62 488	62 483	62 465

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Wers. 1.0	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

Obliczenia szczegółowe

2.1:1.1.A: Oddziały szpitalne

Oddział III Wczesnej Rehabilitacji Kardiologicznej - rehabilitacji kardiologicznej

Liczba łóżek	45	45	60	60	60
Maksymalna liczba osobodni	16 470	16 425	10 950	10 950	21 900
Liczba pacjentów	720	700	474	474	948
Liczba osobodni	15 919	16 126	8 465	8 467	16 932
Średnia długość pobytu pacjenta	22,1	23,0	17,9	17,9	17,9
Wykorzystanie potencjału	97%	98%	77%	77%	77%
Liczba pkt. JGP na osobodzień	0,97	99,39	99,39	99,39	99,39

	60	60	60	60	60	60
	21 900	21 960	21 900	21 900	21 900	21 960
	948	949	949	949	949	948
	16 936	16 939	16 942	16 941	16 940	16 935
	17,9	17,9	17,9	17,9	17,9	17,9
	77%	77%	77%	77%	77%	77%
	99,39	99,39	99,39	99,39	99,39	99,39

Liczba punktów starych (do 06/2008)					
Cena za punkt stary (do 06/2008)					
Liczba punktów JGP (od 06/2008)	15 496	1 602 700	772 700		
Cena za punkt JGP (od 06/2008)	90	1,20	1,20		
Liczba punktów JGP przeliczeniowych	15 496	1 602 700	772 700	841 453	1 614 153
Cena za punkt JGP przeliczeniowy	90,00	1,20	1,20	1,20	1,20

	1 683 230	1 683 515	1 683 801	1 683 743	1 683 605	1 683 121
	1,24	1,29	1,34	1,41	1,48	1,56

Przychody z NIFZ do wys. umowy	1 394 640	1 923 240	927 240	1 009 744	1 936 984
Przychody ponad limit i rozliczenia z lat ub.	2 705	0	0	0	0
Przychody z ustawy z 22.07.2006	273 871				
Przychody z NFZ	1 671 215	1 923 240	931 951	1 009 744	1 941 695
Przychody spoza NFZ			28 831	31 237	60 068
Przychody z diagnostyki klienta biznesowego					
Przychody razem	1 671 215	1 923 240	960 782	1 040 981	2 001 762
Udział sprzedaży finansowanej z NFZ	100,0%	100,0%	97,0%	97,0%	97,0%

	2 084 512	2 170 344	2 261 884	2 368 110	2 491 047	2 619 829
	0	0	0	0	0	0
	2 084 512	2 170 344	2 261 884	2 368 110	2 491 047	2 619 829
	64 486	67 141	69 973	73 259	77 062	81 046
	198 144	268 148	279 411	292 543	307 755	323 758
	2 347 141	2 505 633	2 611 267	2 733 912	2 875 864	3 024 634
	88,8%	86,6%	86,6%	86,6%	86,6%	86,6%

Oddział IV Pulmunologia

Liczba łóżek	37	50	50	50	50
Maksymalna liczba osobodni	13 542	18 250	9 125	9 125	18 250
Liczba pacjentów	449	875	450	450	900
Liczba osobodni	5 399	10 116	5 100	5 101	10 201
Średnia długość pobytu pacjenta	12,0	11,6	11,3	11,3	11,3
Wykorzystanie potencjału	40%	55%	56%	56%	56%
Liczba pkt. JGP na osobodzień	0,12	0,32	0,33	0,33	0,33

	50	50	50	50	50	50
	18 250	18 300	18 250	18 250	18 250	18 300
	900	900	901	901	901	900
	10 204	10 206	10 207	10 207	10 206	10 203
	11,3	11,3	11,3	11,3	11,3	11,3
	56%	56%	56%	56%	56%	56%
	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33

Liczba punktów starych (do 06/2008)	2 634				
Cena za punkt stary (do 06/2008)	12				
Liczba punktów JGP (od 06/2008)		3 282	1 698		
Cena za punkt JGP (od 06/2008)	48	51,00	51,00		
Liczba punktów JGP przeliczeniowych	659	3 282	1 698	1 698	3 396
Cena za punkt JGP przeliczeniowy	48,00	51,00	51,00	51,00	51,00

	3 397	3 398	3 398	3 398	3 398	3 397
	52,63	54,79	57,09	59,77	62,88	66,15

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych

Wersja	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Ver: 1.0	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ
Przychody z NFZ do wys. umowy	31 608	167 382	86 598	86 613	173 211		178 804	186 167	194 019	203 131	213 676	224 723
Przychody ponad limit i rozliczenia z lat ub.	-5 679	1 269	1 428	1 428	2 856		2 948	3 070	3 199	3 350	3 524	3 706
Przychody z ustawy z 22.07.2006	4 256											
Przychody z NFZ	30 185	168 651	88 026	88 042	176 068		181 753	189 237	197 218	206 481	217 200	228 428
Przychody spoza NFZ		207		0	0		0	0	0	0	0	0
Przychody razem	30 185	168 858	88 026	88 042	176 068		181 753	189 237	197 218	206 481	217 200	228 428
Udział sprzedaży finansowanej z NFZ	100,0%	99,9%	100,0%	100,0%	100,0%		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Oddział V Pulmonologia z Alergologią

Liczba łózek	37	50	50	50	50
Maksymalna liczba osobodni	13 542	18 250	9 125	9 125	18 250
Liczba pacjentów	897	875	513	513	1 026
Liczba osobodni	10 051	10 116	5 910	5 911	11 821
Średnia długość pobytu pacjenta	11,2	11,6	11,5	11,5	11,5
Wykorzystanie potencjału	74%	55%	65%	65%	65%
Liczba pkt. JGP na osobodzień	2,42	4,05	4,04	4,04	4,04

	50	50	50	50	50
	18 250	18 300	18 250	18 250	18 250
	1 026	1 027	1 027	1 027	1 027
	11 824	11 826	11 828	11 828	11 827
	11,5	11,5	11,5	11,5	11,5
	65%	65%	65%	65%	65%
	4,04	4,04	4,04	4,04	4,04

Liczba punktów starych (do 06/2008)	97 299				
Cena za punkt stary (do 06/2008)	12				
Liczba punktów JGP (od 06/2008)		40 978	23 847		
Cena za punkt JGP (od 06/2008)	48	51	51		
Liczba punktów JGP przeliczeniowych	24 325	40 978	23 847	23 851	47 698
Cena za punkt JGP przeliczeniowy	48,00	51,00	51,00	51,00	51,00

	47 712	47 720	47 728	47 726	47 722
	52,63	54,79	57,09	59,77	62,88

Przychody z NFZ do wys. umowy	1 167 588	2 089 878	1 216 197	1 216 414	2 432 611
Przychody ponad limit i rozliczenia z lat ub.	444 227	0	-23 113	-23 117	-46 231
Przychody z ustawy z 22.07.2006	376 727				
Przychody z NFZ	1 988 543	2 089 878	1 193 084	1 193 297	2 386 380
Przychody spoza NFZ	3 549	2 559	2 314	2 314	4 628
Przychody razem	1 992 091	2 092 437	1 195 397	1 195 611	2 391 008
Udział sprzedaży finansowanej z NFZ	99,8%	99,9%	99,8%	99,8%	99,8%

	2 511 161	2 614 561	2 724 836	2 852 805	3 000 904	3 156 045
	-47 723	-49 688	-51 784	-54 216	-57 031	-59 979
	2 463 437	2 564 872	2 673 052	2 798 589	2 943 873	3 096 066
	4 777	4 974	5 184	5 427	5 709	6 004
	2 468 214	2 569 846	2 678 236	2 804 016	2 949 582	3 102 070
	99,8%	99,8%	99,8%	99,8%	99,8%	99,8%

Oddział VI Gruźlica i Chorób Płuc

Liczba łózek	48	48	48	48	48
Maksymalna liczba osobodni	17 568	17 520	8 760	8 760	17 520
Liczba pacjentów	823	752	443	443	886
Liczba osobodni	14 575	13 890	6 788	6 789	13 577
Średnia długość pobytu pacjenta	17,7	18,5	15,3	15,3	15,3
Wykorzystanie potencjału	83%	79%	77%	78%	77%
Liczba pkt. JGP na osobodzień	2,01	3,92	3,88	3,88	3,88

	48	48	48	48	48
	17 520	17 568	17 520	17 520	17 520
	886	886	887	887	887
	13 581	13 583	13 586	13 585	13 584
	15,3	15,3	15,3	15,3	15,3
	78%	77%	78%	78%	78%
	3,88	3,88	3,88	3,88	3,88

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Wers. 1.0	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ
16.12.2010 06:04												
Liczba punktów starych (do 06/2008)	117 168											
Cena za punkt stary (do 06/2008)	12											
Liczba punktów JGP (od 06/2008)		54 479	26 339									
Cena za punkt JGP (od 06/2008)	48	51,00	51,00									
Liczba punktów JGP przeliczeniowych	29 292	54 479	26 339	26 344	52 683		52 698	52 706	52 715	52 714	52 709	52 694
Cena za punkt JGP przeliczeniowy	48,00	51,00	51,00	51,00	51,00		52,63	54,79	57,09	59,77	62,88	66,15
Przychody z NFZ do wys. umowy	1 406 016	2 778 429	1 343 289	1 343 529	2 686 818		2 773 576	2 887 781	3 009 580	3 150 921	3 314 497	3 485 850
Przychody ponad limit i rozliczenia z lat ub.	621 876	1 632	-149 022	-149 049	-298 071		-307 695	-320 365	-333 877	-349 557	-367 704	-386 714
Przychody z ustawy z 22.07.2006	376 727											
Przychody z NFZ	2 404 620	2 780 061	1 194 267	1 194 480	2 388 747		2 465 880	2 567 416	2 675 703	2 801 364	2 946 793	3 099 136
Przychody spoza NFZ			150	150	300		310	322	336	352	370	389
Przychody razem	2 404 620	2 780 061	1 194 417	1 194 630	2 389 047		2 466 190	2 567 738	2 676 039	2 801 716	2 947 163	3 099 525
Udział sprzedaży finansowanej z NFZ	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%		100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Oddział VII ZOL												
Liczba łóżek	25	25	25	25	25		35	35	35	35	35	35
Maksymalna liczba osobodni	9 150	9 125	4 563	4 563	9 125		12 775	12 810	12 775	12 775	12 775	12 810
Liczba pacjentów	121	99	54	60	114		137	137	137	137	137	137
Liczba osobodni	9 431	8 723	4 471	4 950	9 421		11 308	11 310	11 312	11 312	11 311	11 308
Średnia długość pobytu pacjenta	77,9	88,1	82,8	82,8	82,8		82,8	82,8	82,8	82,8	82,8	82,8
Wykorzystanie potencjału	103%	96%	98%	98%	103%		89%	88%	89%	89%	89%	88%
Liczba pkt. JGP na osobodzień	0,35	1,26	1,11	1,20	1,20		1,20	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20
Liczba punktów starych (do 06/2008)	13 113											
Cena za punkt stary (do 06/2008)	54											
Liczba punktów JGP (od 06/2008)		10 950	4 972									
Cena za punkt JGP (od 06/2008)		63,00	63,00									
Liczba punktów JGP przeliczeniowych	3 278	10 950	4 972	5 940	10 912		13 570	13 572	13 575	13 574	13 573	13 569
Cena za punkt JGP przeliczeniowy	216,00	63,00	63,00	63,00	63,00		65,02	67,68	70,52	73,84	77,68	81,72
Przychody z NFZ do wys. umowy	708 102	689 850	313 236	374 220	687 456		882 271	918 599	957 344	1 002 304	1 054 337	1 108 844
Przychody ponad limit i rozliczenia z lat ub.	-695	-2 556	-9 869	-11 791	-21 660		-27 798	-28 943	-30 164	-31 580	-33 220	-34 937
Przychody z ustawy z 22.07.2006	107 659											
Przychody z NFZ	815 066	687 294	303 367	362 429	665 796		854 472	889 656	927 180	970 723	1 021 117	1 073 907
Przychody spoza NFZ	210 973	201 884	103 085	123 154	226 239		290 352	302 308	315 058	329 855	346 979	364 917
Dodatkowe przychody komercyjne							125 388	174 039	181 348	189 872	199 745	210 132
Przychody razem	1 026 039	889 178	406 451	485 584	892 035		1 270 212	1 366 003	1 423 586	1 490 450	1 567 841	1 648 955
Udział sprzedaży finansowanej z NFZ	79,4%	77,3%	74,6%	74,6%	74,6%		67,3%	65,1%	65,1%	65,1%	65,1%	65,1%

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych

Wer. 1.0	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
16.12.2010 06:04	2008	2009	1-6 10	7-12/10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

Oddział X Pulmonologia z Chemioterapią

Liczba łóżek	50	50	50	50	50
Maksymalna liczba osobodni	18 300	18 250	9 125	9 125	18 250
Liczba pacjentów	1 942	2 256	912	912	1 824
Liczba osobodni	9 217	8 564	4 408	4 409	8 817
Średnia długość pobytu pacjenta	4,7	3,8	4,8	4,8	4,8
Wykorzystanie potencjału	50%	47%	48%	48%	48%

	50	50	50	50	50	50
	18 250	18 300	18 250	18 250	18 250	18 300
	1 825	1 825	1 825	1 825	1 825	1 825
	8 819	8 821	8 822	8 822	8 821	8 819
	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8	4,8
	48%	48%	48%	48%	48%	48%

Pulmonologia

Liczba punktów starych (do 06/2008)	115 474				
Cena za punkt stary (do 06/2008)	12				
Liczba punktów JGP (od 06/2008)		47 790	20 329	20 329	40 658
Cena za punkt JGP (od 06/2008)	48	51	51	51,00	51,00
Przychody z NFZ do wys. umowy	1 385 688	2 437 290	1 036 779	1 036 779	2 073 558

	40 669	40 676	40 683	40 682	40 678	40 667
	52,63	54,79	57,09	59,77	62,88	66,15
	2 140 514	2 228 652	2 322 651	2 431 731	2 557 971	2 690 213

Chemioterapia - pobyty I

Liczba punktów JGP	535	3 015	967	1 327	2 294
Cena za punkt JGP	48	51	51	51,00	51,00
Przychody z NFZ do wys. umowy	25 680	153 765	49 317	67 677	116 994

	2 295	2 295	2 295	2 295	2 295	2 294
	52,63	54,79	57,09	59,77	62,88	66,15
	120 772	125 745	131 048	137 203	144 325	151 787

Chemioterapia - pobyty II

Liczba punktów JGP	8 141	20 836	9 383	13 464	22 847
Cena za punkt JGP	46	48	51	51,00	51,00
Przychody z NFZ do wys. umowy	374 486	1 000 128	478 533	686 664	1 165 197

	22 853	22 857	22 861	22 860	22 859	22 852
	52,63	54,79	57,09	59,77	62,88	66,15
	1 202 822	1 252 349	1 305 170	1 366 466	1 437 404	1 511 715

Chemioterapia - leki I i II

Liczba punktów JGP	72 399	112 108	47 938	63 666	111 604
Cena za punkt JGP	10	10	10	10,00	10,00
Przychody z NFZ do wys. umowy	723 990	1 121 077	479 376	636 664	1 116 040

	111 635	111 654	111 673	111 669	111 660	111 628
	10,32	10,74	11,19	11,72	12,33	12,97
	1 152 077	1 199 515	1 250 108	1 308 818	1 376 763	1 447 939

Przychody z NFZ do wys. umowy razem	2 509 844	4 712 260	2 044 005	2 427 784	4 471 789
Przychody ponad limit i rozliczenia z lat ub.	866 985	-162 891	-156 555	-185 950	-342 505
Przychody z ustawy z 22.07.2006	416 862				
Przychody z NFZ	3 793 691	4 549 369	1 887 450	2 241 834	4 129 284
Przychody spoza NFZ				0	0
Przychody razem	3 793 691	4 549 369	1 887 450	2 241 834	4 129 284
Udział sprzedaży finansowanej z NFZ	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

	4 616 184	4 806 261	5 008 977	5 244 217	5 516 463	5 801 654
	-353 565	-368 123	-383 649	-401 667	-422 519	-444 362
	4 262 620	4 438 138	4 625 328	4 842 550	5 093 944	5 357 291
	0	0	0	0	0	0
	4 262 620	4 438 138	4 625 328	4 842 550	5 093 944	5 357 291
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Poradnia Kardiologiczna

Liczba pacjentów	2 521	972	483	632	1 115
Liczba porad	2 521	972	631	632	1 263
Średnia liczba porad na pacjenta	1,0	1,0	1,3	1,3	1,3
Średnia liczba pkt. na poradę	4,41	5,00	4,43	4,43	4,43

	1 115	1 116	1 116	1 116	1 116	1 115
	1 457	1 457	1 458	1 458	1 458	1 457
	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
	4,43	4,43	4,43	4,43	4,43	4,43

Liczba punktów	11 130	4 860	2 793	2 798	5 591
Cena za punkt	7,60	8,90	8,50	8,50	8,50

	6 450	6 451	6 452	6 452	6 452	6 450
	8,77	9,13	9,52	9,96	10,48	11,03

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych

Wzr. 1.0	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ
Przychody z NFZ do wys. umowy	84 588	43 254	23 741	23 783	47 524	56 581	58 911	61 395	64 279	67 616	71 111	
Przychody ponad limit i rozliczenia z lat ub.	12 950	-381	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Przychody z ustawy z 22.07.2006	10 228											
Przychody z NFZ	97 538	42 873	23 741	23 783	47 524	56 581	58 911	61 395	64 279	67 616	71 111	
Przychody spoza NFZ				0	0	0	0	0	0	0	0	
Przychody razem	97 538	42 873	23 741	23 783	47 524	56 581	58 911	61 395	64 279	67 616	71 111	
Udział sprzedaży finansowanej z NFZ	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	

Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc

Liczba pacjentów	3 195	4 956	1 510	1 665	3 175
Liczba porad	3 195	4 956	1 656	1 665	3 321
Średnia liczba porad na pacjenta	1,0	1,0	1,1	1,1	1,1
Średnia liczba pkt. na poradę	4,36	3,27	4,44	4,44	4,44

Liczba punktów	13 915	16 187	7 359	7 401	14 760
Cena za punkt	8,80	10,00	10,00	10,00	10,00

Przychody z NFZ do wys. umowy	122 452	161 870	73 590	74 010	147 600
Przychody ponad limit i rozliczenia z lat ub.	12 769	-617	120	121	241
Przychody z ustawy z 22.07.2006	14 798				
Przychody z NFZ	135 221	161 253	73 710	74 131	147 841
Przychody spoza NFZ	32	78		0	0
Przychody razem	135 253	161 331	73 710	74 131	147 841
Udział sprzedaży finansowanej z NFZ	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Poradnia onkologiczna

Liczba pacjentów	212	1 737	419	885	1 304
Liczba porad	212	1 737	595	885	1 480
Średnia liczba porad na pacjenta	1,0	1,0	1,4	1,4	1,4
Średnia liczba pkt. na poradę	4,11	5,20	5,19	5,19	5,19

Liczba punktów	871	9 027	3 087	4 593	7 680
Cena za punkt	8,80	10,40	10,40	10,40	10,40

Przychody z NFZ do wys. umowy	7 665	93 881	32 105	47 767	79 872
Przychody ponad limit i rozliczenia z lat ub.	0	-1 013	177	263	440
Przychody z ustawy z 22.07.2006	935				
Przychody z NFZ	7 665	92 868	32 282	48 030	80 312
Przychody spoza NFZ		94		0	0
Przychody razem	7 665	92 962	32 282	48 030	80 312
Udział sprzedaży finansowanej z NFZ	100,0%	99,9%	100,0%	100,0%	100,0%

Liczba pacjentów	3 176	3 177	3 177	3 177	3 177	3 176
Liczba porad	3 483	3 484	3 485	3 485	3 484	3 483
Średnia liczba porad na pacjenta	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Średnia liczba pkt. na poradę	4,44	4,44	4,44	4,44	4,44	4,44

Liczba punktów	15 480	15 483	15 485	15 485	15 483	15 479
Cena za punkt	10,32	10,74	11,19	11,72	12,33	12,97

Przychody z NFZ do wys. umowy	159 753	166 331	173 346	181 487	190 909	200 779
Przychody ponad limit i rozliczenia z lat ub.	261	271	283	296	311	327
Przychody z ustawy z 22.07.2006						
Przychody z NFZ	160 014	166 602	173 629	181 783	191 220	201 106
Przychody spoza NFZ	0	0	0	0	0	0
Przychody razem	160 014	166 602	173 629	181 783	191 220	201 106
Udział sprzedaży finansowanej z NFZ	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Liczba pacjentów	1 305	1 305	1 305	1 305	1 305	1 305
Liczba porad	1 853	1 853	1 853	1 853	1 853	1 853
Średnia liczba porad na pacjenta	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Średnia liczba pkt. na poradę	5,19	5,19	5,19	5,19	5,19	5,19

Liczba punktów	9 612	9 614	9 615	9 615	9 614	9 611
Cena za punkt	10,73	11,17	11,64	12,19	12,82	13,49

Przychody z NFZ do wys. umowy	103 163	107 411	111 942	117 199	123 283	129 657
Przychody ponad limit i rozliczenia z lat ub.	568	592	616	645	679	714
Przychody z ustawy z 22.07.2006						
Przychody z NFZ	103 732	108 003	112 558	117 844	123 962	130 371
Przychody spoza NFZ	0	0	0	0	0	0
Przychody razem	103 732	108 003	112 558	117 844	123 962	130 371
Udział sprzedaży finansowanej z NFZ	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych

Wer. 1.0	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
16.12.2010 06:04	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

Ambulatoryjne Zabiegi Fizjoterapeutyczne

Liczba pacjentów	468	404	496	766	1 262
Liczba porad	2 521	972	496	766	1 262
Średnia liczba porad na pacjenta	5,4	2,4	1,0	1,0	1,0
Średnia liczba pkt. na poradę	31,00	93,93	71,77	71,77	71,77

Liczba punktów	78 144	91 296	35 599	54 961	90 560
Cena za punkt	1,00	1,05	1,00	1,00	1,00

Przychody z NFZ do wys. umowy	78 144	95 861	35 599	54 961	90 560
Przychody ponad limit i rozliczenia z lat ub.	23 255	-1 177	0	0	0
Przychody z ustawy z 22.07.2006	14 414				
Przychody z NFZ	101 399	94 684	35 599	54 961	90 560
Przychody spoza NFZ				0	0
Przychody razem	101 399	94 684	35 599	54 961	90 560
Udział sprzedaży finansowanej z NFZ	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

	1 262	1 262	1 263	1 263	1 262	1 262
	1 262	1 262	1 263	1 263	1 262	1 262
	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
	71,77	71,77	71,77	71,77	71,77	71,77

	90 585	90 601	90 616	90 613	90 606	90 580
	1,03	1,07	1,12	1,17	1,23	1,30

	93 484	97 334	101 439	106 203	111 716	117 492
	0	0	0	0	0	0
	93 484	97 334	101 439	106 203	111 716	117 492
	0	0	0	0	0	0
	93 484	97 334	101 439	106 203	111 716	117 492
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Terapia w warunkach domowych

Liczba pacjentów	52	42	38	45	83
Liczba porad	52	42	38	45	83
Średnia liczba porad na pacjenta	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Średnia liczba pkt. na poradę	200,98	239,74	125,87	125,87	125,87

Liczba punktów	10 451	10 069	4 783	5 609	10 392
Cena za punkt	18,25	12,50	12,00	12,00	12,00

Przychody z NFZ do wys. umowy	190 731	125 863	57 396	67 308	124 704
Przychody ponad limit i rozliczenia z lat ub.	24 337	-6 771	1 940	2 275	4 215
Przychody z ustawy z 22.07.2006	16 399				
Przychody z NFZ	215 068	119 092	59 336	69 583	128 919
Przychody spoza NFZ				0	0
Przychody razem	215 068	119 092	59 336	69 583	128 919
Udział sprzedaży finansowanej z NFZ	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

	83	83	83	83	83	83
	83	83	83	83	83	83
	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
	125,87	125,87	125,87	125,87	125,87	125,87

	10 395	10 397	10 398	10 398	10 397	10 394
	12,38	12,89	13,43	14,06	14,80	15,57

	128 731	134 031	139 684	146 245	153 837	161 790
	4 351	4 530	4 721	4 943	5 200	5 469
	133 082	138 562	144 406	151 188	159 036	167 258
	0	0	0	0	0	0
	133 082	138 562	144 406	151 188	159 036	167 258
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	00.01.1900	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Wers. 1.0	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

3. Założenia dotyczące kosztów

3.1. Podsumowanie kosztów

Amortyzacja	[zl]	355 760	471 455	320 031	320 031	640 062	77 915	152 387	152 387	152 387	152 387	152 387
Energia, woda, co	[zl]	798 103	917 298	550 327	590 963	1 141 291	1 247 715	1 309 264	1 369 672	1 436 112	1 509 268	1 567 567
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zl]	1 242 848	1 847 804	787 519	804 105	1 591 624	1 651 666	1 720 829	1 793 137	1 877 408	1 975 015	2 077 651
Żywność	[zl]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zl]	65 290	102 589	88 283	90 758	179 041	186 507	192 378	197 720	203 733	210 159	216 800
Usługi obce pozostałe	[zl]	924 769	885 439	464 074	469 923	933 997	946 951	962 518	985 619	1 011 245	1 037 537	1 064 513
Usługi obce transport	[zl]	6 353	6 581	2 748	2 811	5 559	5 764	5 932	6 086	6 258	6 438	6 624
Usługi obce pralnia, badania	[zl]	177 937	174 541	131 709	133 907	265 616	274 528	282 210	289 229	297 044	305 150	313 482
Usługi obce kontrakty	[zl]	471 776	897 735	537 359	551 322	1 088 681	1 127 522	1 161 343	1 194 149	1 237 136	1 285 599	1 335 954
Usługi obce leasing	[zl]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zl]	6 760	4 814	725	734	1 459	1 504	1 545	1 582	1 623	1 665	1 708
Podatki i opłaty	[zl]	134 960	150 807	78 356	79 343	157 699	152 588	156 708	160 469	164 641	168 922	173 314
Wynagrodzenia	[zl]	5 609 958	5 318 904	2 739 469	2 773 994	5 513 463	5 678 867	5 843 554	6 001 330	6 211 377	6 447 409	6 692 411
Świadczenia na wynagrodzenia	[zl]	894 156	1 204 790	562 012	569 095	1 131 107	1 165 040	1 198 826	1 231 195	1 274 287	1 322 710	1 372 972
Pozostałe koszty	[zl]	68 181	99 588	53 932	54 612	108 544	111 909	114 931	117 689	120 749	123 888	127 109
Razem koszty ZOZ		10 756 851	12 082 346	6 316 545	6 441 598	12 758 143	12 628 477	13 102 425	13 500 263	13 993 999	14 546 146	15 102 494

3.2. Podsumowanie kosztów bezpośrednich ZOZ

Energia, woda, co	[zl]	798 103	917 298	550 327	590 963	1 141 291	1 247 715	1 309 264	1 369 672	1 436 112	1 509 268	1 567 567
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zl]	1 242 848	1 847 804	787 519	804 105	1 591 624	1 651 666	1 720 829	1 793 137	1 877 408	1 975 015	2 077 651
Żywność	[zl]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zl]	22 479	49 193	46 699	48 649	95 349	100 220	103 762	106 977	110 631	114 636	118 794
Usługi obce transport	[zl]	6 353	6 581	2 748	2 811	5 559	5 764	5 932	6 086	6 258	6 438	6 624
Usługi obce pralnia, badania	[zl]	177 937	174 541	131 709	133 907	265 616	274 528	282 210	289 229	297 044	305 150	313 482
Usługi obce kontrakty	[zl]	471 776	897 735	537 359	551 322	1 088 681	1 127 522	1 161 343	1 194 149	1 237 136	1 285 599	1 335 954
Razem koszty zmienne ZOZ	[zl]	2 719 496	3 893 153	2 056 362	2 131 758	4 188 119	4 407 416	4 583 340	4 759 250	4 964 588	5 196 105	5 420 072
Amortyzacja	[zl]	355 760	471 455	320 031	320 031	640 062	77 915	152 387	152 387	152 387	152 387	152 387
Energia, woda, co	[zl]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zl]	42 811	53 396	41 584	42 108	83 692	86 287	88 616	90 743	93 103	95 523	98 007
Usługi obce pozostałe	[zl]	924 769	885 439	464 074	469 923	933 997	946 951	962 518	985 619	1 011 245	1 037 537	1 064 513
Usługi obce transport	[zl]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zl]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zl]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zl]	6 760	4 814	725	734	1 459	1 504	1 545	1 582	1 623	1 665	1 708
Podatki i opłaty	[zl]	134 960	150 807	78 356	79 343	157 699	152 588	156 708	160 469	164 641	168 922	173 314
Wynagrodzenia	[zl]	5 609 958	5 318 904	2 739 469	2 773 994	5 513 463	5 678 867	5 843 554	6 001 330	6 211 377	6 447 409	6 692 411
Świadczenia na wynagrodzenia	[zl]	894 156	1 204 790	562 012	569 095	1 131 107	1 165 040	1 198 826	1 231 195	1 274 287	1 322 710	1 372 972
Pozostałe koszty	[zl]	68 181	99 588	53 932	54 612	108 544	111 909	114 931	117 689	120 749	123 888	127 109
Razem koszty stałe - [zl]	[zl]	8 037 355	8 189 193	4 260 184	4 309 840	8 570 024	8 221 061	8 519 086	8 741 014	9 029 411	9 350 041	9 682 422

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	00.01.1900	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Ver. 1.0	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

3.3. Założenia dotyczące kosztów pośrednich (stałych)

3.3.1. Działalność pomocnicza

Amortyzacja	[zł]	0	0	0								
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0								
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo)	[zł]	0	0	0								
Zywność	[zł]	0	0	0								
Pozostałe materiały	[zł]	0	0	0								
Usługi obce pozostałe	[zł]	0	0	0								
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0								
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	0	0	0								
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0								
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	0	0								
Podatki i opłaty	[zł]	0	0	0								
Wynagrodzenia	[zł]	0	0	0								
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	0	0	0								
Pozostałe koszty	[zł]	0	0	0								
Razem koszty stałe	[zł]	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0

3.3.2. Koszty ogólnozakładowe i zarządu

Amortyzacja	[zł]	0	0	0								
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0								
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo)	[zł]	0	0	0								
Zywność	[zł]	0	0	0								
Pozostałe materiały	[zł]	0	0	0								
Usługi obce pozostałe	[zł]	0	0	0								
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0								
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0								
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	0	0								
Podatki i opłaty	[zł]	0	0	0								
Wynagrodzenia	[zł]	0	0	0								
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	0	0	0								
Pozostałe koszty	[zł]	0	0	0								
Razem koszty stałe	[zł]	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0

3.3.3. Razem koszty stałe

Amortyzacja	[zł]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Energia, woda, co	[zł]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo)	[zł]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zywność	[zł]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe materiały	[zł]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce pozostałe	[zł]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce transport	[zł]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce kontrakty	[zł]											
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce leasing	[zł]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatki i opłaty	[zł]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	[zł]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty	[zł]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem koszty stałe	[zł]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	00.01.1900	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Ver. 1.0	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

3.4. Koszty bezpośrednie ZOZ

3.4.1. Podsumowanie kosztów bezpośrednich - Oddziały Szpitalne

1. Koszty zmienne

Energia, woda, co	[zł]	412 442	483 103	280 106	294 226	574 332	631 765	663 354	696 521	731 347	767 915	787 880	
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	1 107 686	1 655 128	706 809	715 717	1 422 525	1 468 045	1 528 236	1 592 422	1 667 266	1 753 964	1 845 170	
Żywność	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pozostałe materiały	[zł]	6 793	25 735	29 962	30 340	60 302	62 172	63 850	65 383	67 083	68 827	70 616	
Usługi obce transport	[zł]	5 152	5 062	2 489	2 520	5 009	5 164	5 304	5 431	5 572	5 717	5 866	
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	165 488	164 688	126 086	127 675	253 760	261 627	268 691	275 139	282 293	289 632	297 163	
Usługi obce kontrakty	[%]	433 326	837 434	499 632	505 929	1 005 561	1 035 728	1 065 764	1 094 540	1 132 849	1 175 897	1 220 581	
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	2 130 887,14	3 171 149,34	1 645 083,63	1 676 406,49	3 321 490,12	3 464 502,19	3 595 198,46	3 729 435,95	3 886 409,52	4 061 951,60	4 227 276,16	
Koszty stałe													
Amortyzacja	[zł]	289 252	311 990	156 098	156 098	312 196	312 196	312 196	312 196	312 196	312 196	312 196	
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pozostałe materiały	[zł]	13 501	12 540	7 376	7 469	14 844	15 305	15 718	16 095	16 514	16 943	17 383	
Usługi obce pozostałe	[zł]	656 717	588 305	325 195	329 293	654 488	724 777	734 346	751 970	771 522	791 581	812 162	
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Usługi obce dzierżawa	[zł]	3 504	3 890	725	734	1 459	1 504	1 545	1 582	1 623	1 665	1 708	
Podatki i opłaty	[zł]	76 371	83 387	41 911	42 439	84 350	86 965	89 313	91 457	93 835	96 274	98 777	
Wynagrodzenia	[zł]	3 539 452	3 391 473	1 701 450	1 722 892	3 424 342	3 527 072	3 629 357	3 727 350	3 857 807	4 004 404	4 156 571	
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	551 935	767 819	352 616	357 060	709 676	730 966	752 164	772 472	799 509	829 890	861 426	
Pozostałe koszty	[zł]	28 283	46 639	23 282	23 575	46 857	48 310	49 614	50 805	52 126	53 481	54 871	
Razem koszty stałe - Podsumowanie kosztów bi	[zł]	5 159 014,46	5 206 042,39	2 608 651,92	2 639 561	5 248 213	0	5 447 095	5 584 254	5 723 928	5 905 131	6 106 435	6 315 097

3.4.2. Założenia i podsumowanie kosztów bezpośrednich poradni (AOS)

Zakładany udział kosztów zmiennych w przycho

Energia, woda, co	[%]	6,6%	9,0%	8,9%	8,9%	8,9%	8,9%	8,9%	8,9%	8,9%	8,9%	8,9%
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[%]	1,5%	2,2%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%
Żywność	[%]	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe materiały	[%]	0,0%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%
Usługi obce transport	[%]	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi obce pralnia, badania	[%]	0,2%	0,1%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%
Usługi obce kontrakty	[%]	6,9%	11,8%	16,7%	16,7%	16,7%	16,7%	16,7%	16,7%	16,7%	16,7%	16,7%
Razem udział kosztów zmiennych	[%]	15,2%	23,4%	28,0%	28,0%	28,0%	28,0%	28,0%	28,0%	28,0%	28,0%	28,0%
Energia, woda, co	[zł]	36 634	45 939	19 946	24 014	43 961	48 554	50 553	52 686	55 160	58 024	61 023
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	8 319	11 196	3 849	4 634	8 483	9 369	9 755	10 166	10 644	11 196	11 775
Żywność	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	226	1 669	625	753	1 378	1 523	1 585	1 652	1 730	1 819	1 914
Usługi obce transport	[zł]	22	159	73	88	161	178	186	193	202	213	224
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	1 263	455	910	1 096	2 006	2 215	2 306	2 404	2 517	2 647	2 784
Usługi obce kontrakty	[zł]	38 450	60 301	37 477	45 120	82 597	91 227	94 984	98 990	103 639	109 019	114 655
Razem koszty zmienne - Poradnie (AOS)	[zł]	84 914	119 720	62 881	75 705	138 586	153 067	159 369	166 091	173 891	182 919	192 375

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1-Model Prezentacji Danych

Wer: 1.0	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	00.01.1900	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
16.12.2010 06:04	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ
Amortyzacja	[zl] 27 967	16 496	6 153	6 153	12 306		12 306	12 306	12 306	12 306	12 306	12 306
Energia, woda, co	[zl] 0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zl] 1 801	2 260	1 152	1 166	2 318		2 390	2 454	2 513	2 579	2 646	2 715
Usługi obce pozostałe	[zl] 4 565	5 222	3 542	3 587	7 129		7 350	7 548	7 729	7 930	8 137	8 348
Usługi obce transport	[zl] 0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zl] 0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zl] 0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zl] 0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zl] 4 799	4 995	2 605	2 638	5 243		5 406	5 552	5 685	5 833	5 984	6 140
Wynagrodzenia	[zl] 208 757	188 133	83 782	84 838	168 621		173 679	178 716	183 541	189 965	197 184	204 677
Świadczenia na wynagrodzenia	[zl] 36 956	43 349	16 772	16 983	33 755		34 768	35 776	36 742	38 028	39 473	40 973
Pozostałe koszty	[zl] 2 028	2 751	1 503	1 521	3 024		3 118	3 202	3 279	3 364	3 451	3 541
Razem koszty stałe - Poradnie (AOS)	[zl] 286 874	263 206	115 509	116 887	232 396	0	239 016	245 554	251 796	260 005	269 181	278 700

3.4.3. Założenia i podsumowanie kosztów bezpośrednich pracowni i laboratoriów

Zakładany udział kosztów zmiennych w przycho

Energia, woda, co	[%]	3,2%	3,1%	4,4%	4,4%	4,4%	4,4%	4,4%	4,4%	4,4%	4,4%	4,4%
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[%]	1,2%	1,5%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%
Zywność	[%]	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe materiały	[%]	0,1%	0,2%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%
Usługi obce transport	[%]	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi obce pralnia, badania	[%]	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
Usługi obce kontrakty	[%]	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Razem udział kosztów zmiennych	[%]	4,6%	4,9%	6,1%	6,1%	6,1%	6,1%	6,1%	6,1%	6,1%	6,1%	6,1%

Energia, woda, co	[zl]	349 028	388 256	250 275	272 723	522 998	567 396	595 357	620 465	649 605	683 330	718 663
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zl]	126 842	181 480	76 861	83 755	160 616	174 251	182 838	190 549	199 498	209 855	220 706
Zywność	[zl]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zl]	15 460	21 790	16 111	17 557	33 668	36 526	38 326	39 942	41 818	43 989	46 264
Usługi obce transport	[zl]	1 179	1 360	186	203	389	422	442	461	483	508	534
Usługi obce pralnia, badania	[zl]	1 187	9 399	4 714	5 137	9 850	10 687	11 213	11 686	12 235	12 870	13 536
Usługi obce kontrakty	[zl]	0	0	250	272	522	567	595	620	649	683	718
Razem koszty zmienne - Laboratoria i pracowni	[zl]	503 694,81	602 283,76	348 397,45	379 646	728 043	789 847	828 772	863 723	904 287	951 235	1 000 421
Amortyzacja	[zl]	38 541	142 970	157 780	157 780	315 560	315 560	315 560	315 560	315 560	315 560	315 560
Energia, woda, co	[zl]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zl]	27 509	38 596	33 057	33 473	66 530	68 592	70 444	72 135	74 010	75 935	77 909
Usługi obce pozostałe	[zl]	263 487	291 912	135 337	137 043	272 380	214 824	220 624	225 919	231 793	237 819	244 003
Usługi obce transport	[zl]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zl]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zl]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zl]	3 256	924	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zl]	53 790	62 425	33 840	34 266	68 106	60 217	61 843	63 327	64 974	66 663	68 396
Wynagrodzenia	[zl]	1 861 749	1 739 299	954 237	966 263	1 920 501	1 978 116	2 035 481	2 090 439	2 163 604	2 245 821	2 331 163
Świadczenia na wynagrodzenia	[zl]	305 265	393 622	192 624	195 052	387 676	399 307	410 887	421 981	436 750	453 346	470 574
Pozostałe koszty	[zl]	37 870	50 198	29 148	29 515	58 663	60 482	62 115	63 606	65 259	66 956	68 697
Razem koszty stałe - Laboratoria i pracowni us	[zl]	2 591 467,23	2 719 945,16	1 536 022,84	1 553 392	3 089 415	3 097 097	3 176 953	3 252 966	3 351 950	3 462 100	3 576 300

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	00.01.1900	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Wer. 1.0	2008	2009	1-6-10	7-12-10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

Obliczenia szczegółowe

3.5. Koszty bezpośrednie - poszczególne oddziały

3.5.1. Oddział III Wczesnej Rehabilitacji Kardiologicznej - rehabilitacji kardiologicznej

		Oddział III Wczesnej Rehabilitacji Kardiologicznej - rehabilitacji kardiologicznej				
1 Koszty zmienne						
Energia, woda, co	[zł]	188 864	137 195	78 749	82 719	161 469
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	115 912	108 649	54 258	54 942	109 199
Zywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	2 522	13 775	22 929	23 218	46 147
Usługi obce transport	[zł]	2 968	2 161	1 138	1 152	2 290
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	6 509	9 234	4 317	4 371	8 688
Usługi obce kontrakty	[%]	202 167	273 734	193 302	195 738	389 040
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	518 943	544 748	354 693	362 140	716 833
Koszty stałe						
Amortyzacja	[zł]	274 408	297 047	148 558	148 558	297 116
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	4 297	3 795	2 184	2 212	4 395
Usługi obce pozostałe	[zł]	201 974	179 929	93 798	94 981	188 779
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	959	1 281	145	147	292
Podatki i opłaty	[zł]	11 701	24 054	13 654	13 826	27 481
Wynagrodzenia	[zł]	869 906	766 037	357 632	362 139	719 772
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	135 042	175 379	79 018	80 014	159 033
Pozostałe koszty	[zł]	4 338	13 481	7 852	7 951	15 804
Razem koszty stałe - Oddział III Wczesnej Rehał	[zł]	1 502 623	1 461 004	702 842	709 828	1 412 670

177 616	186 496	195 821	205 612	215 893	221 506
112 694	117 314	122 241	127 987	134 642	141 643
0	0	0	0	0	0
47 578	48 863	50 035	51 336	52 671	54 040
2 361	2 425	2 483	2 548	2 614	2 682
8 957	9 199	9 420	9 664	9 916	10 174
400 711	412 332	423 465	438 286	454 941	472 229
749 916	776 628	803 465	835 433	870 676	902 274

297 116	297 116	297 116	297 116	297 116	297 116
0	0	0	0	0	0
4 532	4 654	4 766	4 890	5 017	5 147
244 631	241 236	247 026	253 448	260 038	266 799
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
301	309	316	325	333	342
28 333	29 098	29 796	30 571	31 365	32 181
741 365	762 864	783 462	810 883	841 696	873 681
163 804	168 554	173 105	179 164	185 972	193 039
16 294	16 734	17 135	17 581	18 038	18 507
1 496 374	1 520 564	1 552 721	1 593 976	1 639 575	1 686 811

3.5.2. Oddział IV Pulmunologia

		Oddział IV Pulmunologia				
2 Koszty zmienne						
Energia, woda, co	[zł]	18 835	0	115	121	236
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	157	157	324	328	651
Zywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	1	1	8	8	15
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	112	823	326	330	656
Usługi obce kontrakty	[%]	6 000	36 000	18 000	18 227	36 227
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	24 791	36 981	18 772	19 013	37 785
Koszty stałe						
Amortyzacja	[zł]	0	0	0	0	0
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	84	20	3	3	6
Usługi obce pozostałe	[zł]	47	0	0	0	0
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zł]	8 290	4 666	2 392	2 422	4 814
Wynagrodzenia	[zł]	4 056	66 375	64 045	64 853	128 898
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	658	13 964	13 891	14 066	27 957
Pozostałe koszty	[zł]	3 019	2 721	1 362	1 379	2 742
Razem koszty stałe - Oddział IV Pulmunologia	[zł]	16 155	87 746	81 694	82 723	164 417

259	272	286	300	315	323
672	700	729	763	803	845
0	0	0	0	0	0
16	16	16	17	17	18
0	0	0	0	0	0
676	695	711	730	749	768
37 314	38 396	39 432	40 813	42 363	43 973
38 937	40 078	41 175	42 623	44 248	45 927

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
6	6	6	7	7	7
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
4 963	5 097	5 219	5 355	5 494	5 637
132 765	136 615	140 304	145 214	150 733	156 460
28 796	29 631	30 431	31 496	32 693	33 935
2 827	2 903	2 973	3 050	3 129	3 211
169 357	174 253	178 933	185 122	192 056	199 251

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych

16.12.2010 06:04	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	00.01.1900	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Wer. 1.0	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

3.5.3. Oddział V Pulmonologia z Alergologią

		Oddział V Pulmonologia z Alergologią				
3 Koszty zmienne						
Energia, woda, co	[zł]	36 483	126 333	63 171	66 355	129 526
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	171 576	178 828	76 389	77 352	153 741
Zywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	579	3 310	3 269	3 310	6 578
Usługi obce transport	[zł]	749	774	577	584	1 160
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	53 670	68 582	59 974	60 730	120 705
Usługi obce kontrakty	[%]	52 129	124 881	68 679	69 545	138 224
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	315 186	502 708	272 058	277 875	549 933
Koszty stałe						
Amortyzacja	[zł]	0	0	0	0	0
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	2 535	2 851	1 797	1 820	3 617
Usługi obce pozostałe	[zł]	104 701	106 948	64 143	64 952	129 095
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	652	145	147	292
Podalki i opłaty	[zł]	4 779	13 361	11 031	11 170	22 201
Wynagrodzenia	[zł]	683 327	685 937	339 616	343 896	683 512
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	106 080	155 767	70 606	71 495	142 101
Pozostałe koszty	[zł]	1 846	7 957	5 808	5 881	11 688
Razem koszty stałe - Oddział V Pulmonologia z	[zł]	903 269,21	973 472,16	493 145,91	499 361	992 507

142 478	149 602	157 082	164 936	173 183	177 686
158 660	165 165	172 402	180 191	189 561	199 418
0	0	0	0	0	0
6 782	6 965	7 133	7 318	7 508	7 704
1 196	1 229	1 258	1 291	1 324	1 359
124 446	127 806	130 874	134 277	137 768	141 350
142 370	146 499	150 455	155 720	161 638	167 780
575 934	597 267	618 904	643 733	670 983	695 296

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
3 729	3 829	3 921	4 023	4 128	4 235
133 097	136 691	139 972	143 611	147 345	151 176
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
301	309	316	325	333	342
22 890	23 508	24 072	24 698	25 340	25 999
704 018	724 434	743 994	770 034	799 295	829 668
146 364	150 609	154 675	160 089	166 172	172 487
12 051	12 376	12 673	13 002	13 341	13 687
1 022 449	1 051 756	1 079 623	1 115 781	1 155 953	1 197 593

3.5.4. Oddział VI Gruźlica Płuc

		Oddział VI Gruźlica Płuc				
4 Koszty zmienne						
Energia, woda, co	[zł]	36 483	89 195	54 070	56 795	110 865
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	136 611	126 310	50 293	50 926	101 219
Zywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	429	1 096	1 722	1 744	3 466
Usługi obce transport	[zł]	826	728	317	351	697
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	20 088	18 805	12 717	12 877	25 595
Usługi obce kontrakty	[%]	53 051	75 893	38 493	38 978	77 472
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	247 487	312 027	157 641	161 672	319 314
Koszty stałe						
Amortyzacja	[zł]	428	392	214	214	428
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	1 691	1 535	1 022	1 035	2 057
Usługi obce pozostałe	[zł]	142 970	125 483	70 152	71 036	141 189
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	636	652	145	147	292
Podalki i opłaty	[zł]	4 779	8 093	4 294	4 348	8 642
Wynagrodzenia	[zł]	682 693	730 792	375 352	380 082	755 434
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	108 075	165 528	77 236	78 209	155 446
Pozostałe koszty	[zł]	1 929	4 436	2 257	2 285	4 542
Razem koszty stałe - Oddział VI Gruźlica Płuc	[zł]	943 201,31	1 036 911,39	530 672,12	537 357	1 068 029

121 951	128 049	134 451	141 174	148 233	152 087
104 458	108 741	113 308	118 633	124 802	131 292
0	0	0	0	0	0
3 573	3 670	3 758	3 856	3 956	4 059
719	738	756	776	796	817
26 388	27 101	27 751	28 472	29 213	29 972
79 796	82 110	84 327	87 278	90 595	94 038
336 886	350 409	364 351	380 190	397 595	412 264

428	428	428	428	428	428
0	0	0	0	0	0
2 121	2 178	2 231	2 289	2 348	2 409
145 566	149 496	153 084	157 064	161 148	165 337
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
301	309	316	325	333	342
8 910	9 150	9 370	9 613	9 863	10 120
778 097	800 662	822 280	851 060	883 400	916 969
160 109	164 752	169 200	175 122	181 777	188 685
4 683	4 809	4 925	5 053	5 184	5 319
1 100 214	1 131 785	1 161 834	1 200 954	1 244 481	1 289 609

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych

	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	00.01.1900	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Wer. 1.0	2008	2009	1-6-10	7-12-10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:01	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

3.5.5. Oddział VII ZOL

		Oddział VII ZOL				
5 Koszty zmienne						
Energia, woda, co	[zł]	36 483	51 426	33 048	34 714	67 763
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	68 624	67 008	35 957	36 410	72 367
Zywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	802	5 912	773	783	1 555
Usługi obce transport	[zł]	79	158	214	217	431
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	16 344	17 129	9 771	9 894	19 665
Usługi obce kontrakty	[%]	50 078	62 858	39 260	39 755	79 015
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	172 410	204 491	119 023	121 773	240 796
Koszty stałe						
Amortyzacja	[zł]	0	0	0	0	0
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	1 240	1 570	1 083	1 097	2 179
Usługi obce pozostałe	[zł]	105 827	93 687	53 010	53 678	106 689
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	696	652	145	147	292
Podatki i opłaty	[zł]	4 779	4 668	2 392	2 422	4 814
Wynagrodzenia	[zł]	442 900	493 000	249 643	252 789	502 433
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	69 478	106 324	50 003	50 633	100 637
Pozostałe koszty	[zł]	1 798	2 617	1 362	1 379	2 742
Razem koszty stałe - Oddział VII ZOL	[zł]	626 658,83	702 518,95	357 638,78	362 146	719 785

74 539	78 266	82 179	86 288	90 602	92 958
74 683	77 745	81 010	84 817	89 228	93 868
0	0	0	0	0	0
1 604	1 647	1 686	1 730	1 775	1 821
444	456	467	479	492	504
20 275	20 822	21 322	21 877	22 445	23 029
81 385	83 745	86 007	89 017	92 399	95 911
252 929	262 681	272 671	284 208	296 942	308 091

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
2 247	2 308	2 363	2 424	2 487	2 552
109 996	112 966	115 677	118 685	121 770	124 937
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
301	309	316	325	333	342
4 963	5 097	5 219	5 355	5 494	5 637
517 506	532 513	546 891	566 032	587 542	609 868
103 656	106 662	109 542	113 376	117 684	122 156
2 827	2 903	2 973	3 050	3 129	3 211
741 495	762 758	782 981	809 247	838 440	868 702

3.5.6. Oddział VIII Pulmonologia

		Oddział VIII Pulmonologia				
6 Koszty zmienne						
Energia, woda, co	[zł]	9 860	0	100	105	205
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	0	0	0	0	0
Zywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[%]	0	0	0	0	0
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	9 860	0	100	105	205
Koszty stałe						
Amortyzacja	[zł]	0	0	0	0	0
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	0	7	0	0	0
Usługi obce pozostałe	[zł]	24	0	0	0	0
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zł]	4 165	4 066	2 084	2 110	4 195
Wynagrodzenia	[zł]	0	0	0	0	0
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe koszty	[zł]	1 517	2 281	1 187	1 202	2 389
Razem koszty stałe - Oddział VIII Pulmonologia	[zł]	5 705,12	6 353,10	3 271,19	3 312	6 584

226	237	249	261	274	282
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
226	237	249	261	274	282

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
4 325	4 441	4 548	4 666	4 788	4 912
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
2 463	2 530	2 590	2 658	2 727	2 798
6 788	6 971	7 138	7 324	7 514	7 710

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	00.01.1900	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Wer. 1.0	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

3.5.7. Oddział X Pulmonologia z Chemioterapią

7 Koszty zmienne		Oddział X Pulmonologia z Chemioterapią					
Energia, woda, co	[zl]	56 011	78 953	50 738	53 296	104 034	
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zl]	615 121	1 174 175	489 589	495 759	985 349	
Zywność	[zl]	0	0	0	0	0	
Pozostałe materiały	[zl]	1 529	1 641	1 262	1 278	2 540	
Usługi obce transport	[zl]	529	1 242	214	217	431	
Usługi obce pralnia, badania	[zl]	65 685	50 115	38 980	39 471	78 452	
Usługi obce kontrakty	[%]	69 901	264 068	141 898	143 686	285 584	
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zl]	808 776	1 570 194	722 681	733 707	1 456 389	
Koszty stałe							
Amortyzacja	[zl]	14 415	14 550	7 326	7 326	14 653	
Energia, woda, co	[zl]	0	0	0	0	0	
Pozostałe materiały	[zl]	3 354	2 763	1 287	1 303	2 590	
Usługi obce pozostałe	[zl]	101 001	82 257	44 090	44 646	88 736	
Usługi obce transport	[zl]	0	0	0	0	0	
Usługi obce kontrakty	[zl]	0	0	0	0	0	
Usługi obce leasing	[zl]	0	0	0	0	0	
Usługi obce dzierżawa	[zl]	636	652	145	147	292	
Podatki i opłaty	[zl]	7 338	7 163	3 672	3 718	7 391	
Wynagrodzenia	[zl]	856 570	649 333	315 160	319 132	634 293	
Świadczenia na wynagrodzenia	[zl]	132 602	150 857	61 861	62 641	124 502	
Pozostałe koszty	[zl]	2 712	4 019	2 091	2 118	4 209	
Razem koszty stałe - Oddział X Pulmonologia z	[zl]	1 118 628,95	911 593,80	435 633,70	441 032	876 665	

114 437	120 159	126 167	132 475	139 099	142 716
1 016 880	1 058 572	1 103 032	1 154 874	1 214 928	1 278 104
0	0	0	0	0	0
2 619	2 689	2 754	2 825	2 899	2 974
444	456	467	479	492	504
80 884	83 068	85 061	87 273	89 542	91 870
294 152	302 682	310 854	321 734	333 960	346 651
1 509 415	1 567 626	1 626 335	1 699 661	1 780 919	1 862 819

14 653	14 653	14 653	14 653	14 653	14 653
0	0	0	0	0	0
2 670	2 742	2 808	2 881	2 956	3 033
91 487	93 957	96 212	98 714	101 280	103 914
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
301	309	316	325	333	342
7 620	7 825	8 013	8 222	8 435	8 655
653 322	672 268	690 419	714 584	741 738	769 924
128 237	131 956	135 519	140 262	145 592	151 125
4 340	4 457	4 564	4 682	4 804	4 929
902 629	928 167	952 504	984 322	1 019 791	1 056 573

3.5.8. Oddział I i II Centrum Kardiologiczne

8 Koszty zmienne		Oddział I i II Centrum Kardiologiczne					
Energia, woda, co	[zl]	29 423	0	115	121	236	
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zl]	0	0	0	0	0	
Zywność	[zl]	0	0	0	0	0	
Pozostałe materiały	[zl]	931	0	0	0	0	
Usługi obce transport	[zl]	0	0	0	0	0	
Usługi obce pralnia, badania	[zl]	3 080	0	0	0	0	
Usługi obce kontrakty	[%]	0	0	0	0	0	
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zl]	33 434	0	115	121	236	
Koszty stałe							
Amortyzacja	[zl]	0	0	0	0	0	
Energia, woda, co	[zl]	0	0	0	0	0	
Pozostałe materiały	[zl]	299	0	0	0	0	
Usługi obce pozostałe	[zl]	173	0	0	0	0	
Usługi obce transport	[zl]	0	0	0	0	0	
Usługi obce kontrakty	[zl]	0	0	0	0	0	
Usługi obce leasing	[zl]	0	0	0	0	0	
Usługi obce dzierżawa	[zl]	636	0	0	0	0	
Podatki i opłaty	[zl]	30 541	17 316	2 392	2 422	4 814	
Wynagrodzenia	[zl]	0	0	0	0	0	
Świadczenia na wynagrodzenia	[zl]	0	0	0	0	0	
Pozostałe koszty	[zl]	11 124	9 127	1 362	1 379	2 742	
Razem koszty stałe - Oddział I i II Centrum Kard	[zl]	42 773,01	26 443	3 754	3 801	7 555	

259	272	286	300	315	323
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
259	272	286	300	315	323

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
4 963	5 097	5 219	5 355	5 494	5 637
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
2 827	2 903	2 973	3 050	3 129	3 211
7 790	8 000	8 192	8 405	8 624	8 848

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych

Wer. 1:0	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	00.01.1900	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
16.12.2010 06.04	2008	2009	1-6-10	7-12-10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

3.5.9. Poradnia Kardiologiczna

9 Koszty zmienne

Poradnia Kardiologiczna

Energia, woda, co	[zł]	0	0	926	972	1 898
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	0	0	0	0	0
Zywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce transport	[zł]	0	79	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	0	0	114	115	229
Usługi obce kontrakty	[%]	21 950	14 981	11 310	11 453	22 763
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	21 950	15 061	12 350	12 540	24 890

	2 088	2 192	2 302	2 417	2 538	2 603
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	237	243	249	255	262	269
	23 446	24 126	24 777	25 644	26 619	27 630
	25 770	26 560	27 327	28 316	29 418	30 502

Koszty stałe

Amortyzacja	[zł]	0	0	0	0	0
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	541	169	123	125	248
Usługi obce pozostałe	[zł]	0	0	1 081	1 094	2 175
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zł]	0	0	0	0	0
Wynagrodzenia	[zł]	8 561	0	7 444	7 537	14 981
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	0	209	1 681	1 702	3 984
Pozostałe koszty	[zł]	0	0	101	102	202
Razem koszty stałe - Poradnia Kardiologiczna	[zł]	9 101,89	377,94	10 429,16	10 561	20 990

	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	256	263	269	276	283	290
	2 242	2 303	2 358	2 419	2 482	2 547
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	15 430	15 878	16 307	16 877	17 519	18 184
	3 485	3 586	3 683	3 812	3 957	4 107
	209	214	220	225	231	237
	21 622	22 244	22 836	23 610	24 472	25 366

3.5.10. Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc

10 Koszty zmienne

Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc

Energia, woda, co	[zł]	6 358	8 962	5 759	6 050	11 809
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	515	947	333	337	670
Zywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	105	243	131	133	263
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	98	310	796	806	1 602
Usługi obce kontrakty	[%]	16 500	22 800	12 000	12 151	24 151
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	23 576	33 263	19 019	19 477	38 496

	12 990	13 640	14 322	15 038	15 790	16 200
	691	720	750	785	826	869
	0	0	0	0	0	0
	272	279	286	293	301	309
	0	0	0	0	0	0
	1 652	1 696	1 737	1 782	1 828	1 876
	24 876	25 597	26 288	27 208	28 242	29 316
	40 481	41 932	43 383	45 107	46 987	48 569

Koszty stałe

Amortyzacja	[zł]	0	0	0	0	0
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	713	1 305	805	816	1 621
Usługi obce pozostałe	[zł]	143	75	24	24	47
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zł]	833	919	417	422	839
Wynagrodzenia	[zł]	87 955	49 680	20 350	20 606	40 956
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	16 762	10 982	4 127	4 179	8 307
Pozostałe koszty	[zł]	583	456	237	240	478
Razem koszty stałe - Poradnia Gruźlicy i Chorób	[zł]	106 990,45	63 416,43	25 960,56	26 288	52 248

	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	1 671	1 716	1 758	1 803	1 850	1 898
	49	50	51	53	54	56
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	865	888	910	933	957	982
	42 185	43 409	44 581	46 141	47 894	49 714
	8 556	8 804	9 042	9 358	9 714	10 083
	493	506	518	532	545	560
	53 819	55 373	56 859	58 820	61 015	63 293

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych

Wer. 1.0	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	00.01.1900	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
10:12:2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

3.5.11. Ambulatoryjne Zabiegi Fizjoterapeutyczne

11 Koszty zmienne

Ambulatoryjne Zabiegi Fizjoterapeutyczne

	[zł]	30 276	36 977	13 261	13 930	27 191
Energia, woda, co	[zł]	3 230	947	693	702	1 395
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	0	0	0	0	0
Zywność	[zł]	121	1 334	2 495	501	995
Pozostałe materiały	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce transport	[zł]	1 080	1 120	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0

Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	34 707	39 379	14 449	15 132	29 581
--	------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Koszty stałe

	[zł]	8 026	8 027	4 013	4 013	8 027
Amortyzacja	[zł]	0	0	0	0	0
Energia, woda, co	[zł]	547	671	216	218	434
Pozostałe materiały	[zł]	4 327	3 709	916	927	1 843
Usługi obce pozostałe	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zł]	3 966	4 076	2 188	2 216	4 404
Wynagrodzenia	[zł]	112 240	138 453	55 989	56 694	112 683
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	20 194	32 059	10 963	11 101	22 065
Pozostałe koszty	[zł]	1 445	2 295	1 164	1 179	2 344

Razem koszty stałe - Ambulatoryjne Zabiegi Fizj	[zł]	150 746,18	189 288,94	75 449,38	76 350	151 799
--	------	-------------------	-------------------	------------------	---------------	----------------

	29 910	31 406	32 976	34 625	36 356	37 301
	1 439	1 498	1 561	1 634	1 719	1 809
	0	0	0	0	0	0
	1 026	1 054	1 079	1 107	1 136	1 166
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

	8 027	8 027	8 027	8 027	8 027	8 027
	0	0	0	0	0	0
	447	459	471	483	495	508
	1 900	1 951	1 998	2 050	2 103	2 158
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	4 541	4 663	4 775	4 900	5 027	5 158
	116 064	119 430	122 654	126 947	131 771	136 778
	22 727	23 386	24 017	24 858	25 802	26 783
	2 416	2 482	2 541	2 607	2 675	2 745
	156 121	160 397	164 483	169 871	175 900	182 156

3.5.12. Tlenoterapia w warunkach domowych

12 Koszty zmienne

Tlenoterapia w warunkach domowych

	[zł]	0	0	0	0	0
Energia, woda, co	[zł]	4 575	9 301	2 823	2 859	5 682
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	0	0	0	0	0
Zywność	[zł]	0	91	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	22	80	73	74	147
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	1 200	1 200	1 215	2 415

Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	4 597	10 673	4 096	4 148	8 244
--	------	--------------	---------------	--------------	--------------	--------------

Koszty stałe

	[zł]	19 941	8 469	2 140	2 140	4 280
Amortyzacja	[zł]	0	0	0	0	0
Energia, woda, co	[zł]	0	5	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	33	1 438	1 522	1 542	3 064
Usługi obce pozostałe	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zł]	0	0	0	0	0
Wynagrodzenia	[zł]	0	0	0	0	0
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	0	100	0	0	0
Pozostałe koszty	[zł]	0	0	0	0	0

Razem koszty stałe - Tlenoterapia w warunkach	[zł]	19 973,12	10 012,62	3 662,21	3 681	7 344
--	------	------------------	------------------	-----------------	--------------	--------------

	0	0	0	0	0	0
	5 864	6 104	6 361	6 660	7 006	7 370
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	152	156	160	164	168	173
	0	0	0	0	0	0
	2 488	2 560	2 629	2 721	2 824	2 932
	8 503	8 820	9 149	9 544	9 998	10 474

	4 280	4 280	4 280	4 280	4 280	4 280
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	3 159	3 244	3 322	3 409	3 497	3 588
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	7 439	7 524	7 602	7 688	7 777	7 868

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	00.01.1900	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Wer. 1.0	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

3.5.15. Pracownia Rtg

15 Koszty zmienne

Pracownia Rtg

Energia, woda, co	[zł]	17 409	24 539	15 770	16 565	32 335
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	15 338	23 414	7 809	7 907	15 716
Zywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	37	1 910	1 474	1 492	2 966
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	124	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	32 908	49 864	25 052	25 964	51 017
Koszty stałe						
Amortyzacja	[zł]	5 500	50 936	90 954	90 954	181 908
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	519	4 167	277	280	557
Usługi obce pozostałe	[zł]	9 610	11 469	931	942	1 873
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zł]	2 281	2 352	1 141	1 156	2 297
Wynagrodzenia	[zł]	122 297	120 164	62 294	63 079	125 373
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	20 440	28 154	11 454	14 636	29 090
Pozostałe koszty	[zł]	1 186	1 351	2 412	4 468	8 880
Razem koszty stałe - Pracownia Rtg	[zł]	161 832,63	218 593,76	174 462,71	175 515	349 978

35 568	37 347	39 214	41 175	43 233	44 358
16 219	16 884	17 593	18 420	19 378	20 386
0	0	0	0	0	0
3 058	3 140	3 216	3 299	3 385	3 473
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
54 845	57 371	60 023	62 894	65 997	68 216

181 908	181 908	181 908	181 908	181 908	181 908
0	0	0	0	0	0
574	590	604	619	635	652
1 931	1 983	2 031	2 084	2 138	2 193
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
2 368	2 432	2 491	2 555	2 622	2 690
129 134	132 879	136 467	141 243	146 610	152 182
29 963	30 832	31 664	32 773	34 018	35 311
9 155	9 402	9 628	9 878	10 135	10 398
355 034	360 026	364 792	371 060	378 066	385 334

3.5.16. Apteka

16 Koszty zmienne

Apteka

Energia, woda, co	[zł]	30 276	42 677	27 426	28 808	56 234
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	950	749	495	501	996
Zywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	1 714	162	0	0	0
Usługi obce transport	[zł]	137	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	303	673	173	175	348
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	33 380	44 261	28 094	29 485	57 578
Koszty stałe						
Amortyzacja	[zł]	0	0	0	0	0
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	2 343	1 677	574	581	1 155
Usługi obce pozostałe	[zł]	2 696	239	420	425	846
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zł]	3 966	3 872	1 985	2 010	3 995
Wynagrodzenia	[zł]	84 420	86 254	45 998	46 578	92 577
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	12 172	16 926	8 209	8 313	16 522
Pozostałe koszty	[zł]	1 482	2 172	1 131	1 145	2 275
Razem koszty stałe - Apteka	[zł]	107 079,47	111 140,09	58 317,16	59 052	117 369

61 858	64 951	68 198	71 608	75 189	77 144
1 028	1 070	1 115	1 167	1 228	1 292
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
358	368	377	387	397	407
0	0	0	0	0	0
63 244	66 389	69 690	73 162	76 814	78 843

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
1 191	1 223	1 252	1 285	1 318	1 353
872	895	917	941	965	990
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
4 119	4 230	4 331	4 444	4 560	4 678
95 354	98 119	100 768	104 295	108 258	112 372
17 018	17 511	17 984	18 613	19 321	20 055
2 346	2 409	2 467	2 531	2 597	2 664
120 899	124 388	127 720	132 109	137 019	142 112

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	00.01.1900	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Ver. 1.0	2008	2009	1-6-10	7-12-10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

3.5.17. Bronchofiberoskopia

17. Koszty zmienne

Bronchofiberoskopia

Energia, woda, co	[zl]	3 028	4 268	2 743	2 881	5 623
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zl]	18 190	20 652	9 043	9 157	18 200
Zywność	[zl]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zl]	132	74	0	0	0
Usługi obce transport	[zl]	161	157	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zl]	38	14	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[%]	0	0	0	0	0
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zl]	21 549	25 164	11 785	12 038	23 823

Koszty stałe

Amortyzacja	[zl]	13 891	57 221	28 741	28 741	57 482
Energia, woda, co	[zl]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zl]	390	338	85	86	171
Usługi obce pozostałe	[zl]	47 183	39 825	953	965	1 918
Usługi obce transport	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zl]	2 520	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zl]	397	387	198	201	399
Wynagrodzenia	[zl]	0	0	0	0	0
Świadczenia na wynagrodzenia	[zl]	0	377	230	233	463
Pozostałe koszty	[zl]	1 772	396	253	256	509
Razem koszty stałe - Bronchofiberoskopia	[zl]	66 153,30	98 543,61	30 460,76	30 482	60 943

6 186	6 495	6 820	7 161	7 519	7 714
18 782	19 552	20 373	21 331	22 440	23 607
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
24 968	26 047	27 193	28 492	29 959	31 321

57 482	57 482	57 482	57 482	57 482	57 482
0	0	0	0	0	0
176	181	186	190	195	200
1 978	2 031	2 080	2 134	2 190	2 247
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
412	423	433	444	456	468
0	0	0	0	0	0
477	491	504	521	541	562
525	539	552	566	581	596
61 050	61 147	61 237	61 339	61 445	61 555

3.5.18. Pracownia Alergologiczna

18. Koszty zmienne

Pracownia Alergologiczna

Energia, woda, co	[zl]	0	0	0	0	0
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zl]	0	0	0	0	0
Zywność	[zl]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce transport	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[%]	0	0	0	0	0
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zl]	0	0	0	0	0

Koszty stałe

Amortyzacja	[zl]	0	0	0	0	0
Energia, woda, co	[zl]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce pozostałe	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce transport	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zl]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zl]	0	0	0	0	0
Wynagrodzenia	[zl]	0	0	0	0	0
Świadczenia na wynagrodzenia	[zl]	0	0	0	0	0
Pozostałe koszty	[zl]	0	0	0	0	0
Razem koszty stałe - Pracownia Alergologiczna	[zl]	0,00	0,00	0,00	0	0

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych

Ver. 1.0 31.12.2008 31.12.2009 30.06.2010 31.12.2010 31.12.2010 00.01.1900 31.12.2011 31.12.2012 31.12.2013 31.12.2014 31.12.2015 31.12.2016
 2008 2009 16 10 7.12.10 2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016

16.12.2010 06:04

3.5.18. Izba Przyjęć

18 Koszty zmienne

Izba Przyjęć

	[zł]	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010
Energia, woda, co	[zł]	3 028	4 268	2 743	2 881	5 623
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	3 613	2 770	1 269	1 284	2 553
Zywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	2 294	150	22	22	43
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	2 216	2 525	830	840	1 670
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	11 150	9 712	4 862	5 027	9 889
Koszty stałe						
Amortyzacja	[zł]	0	0	0	0	0
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	3 512	3 985	2 823	2 858	5 681
Usługi obce pozostałe	[zł]	17 404	963	11	11	23
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	245	272	0	0	0
Podatki i opłaty	[zł]	397	387	198	201	399
Wynagrodzenia	[zł]	191 694	67 585	43 410	43 957	87 367
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	32 313	16 421	9 528	9 648	19 176
Pozostałe koszty	[zł]	288	217	113	114	228
Razem Koszty stałe - Izba Przyjęć	[zł]	245 852,56	89 831,29	56 083,03	56 790	112 873

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
	6 186	6 495	6 820	7 161	7 519	7 714
	2 635	2 743	2 858	2 992	3 148	3 312
	0	0	0	0	0	0
	45	46	47	48	50	51
	0	0	0	0	0	0
	1 721	1 768	1 810	1 857	1 906	1 955
	0	0	0	0	0	0
Razem	10 587	11 052	11 535	12 059	12 622	13 032

3.5.19. Pracownia USG

19 Koszty zmienne

Pracownia USG

	[zł]	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010
Energia, woda, co	[zł]	2 271	3 201	2 057	2 161	4 218
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	341	1 044	28	29	57
Zywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	0	73	0	0	0
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	2 611	4 318	2 085	2 189	4 275
Koszty stałe						
Amortyzacja	[zł]	0	4 347	8 694	8 694	17 388
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce pozostałe	[zł]	13	11	8	9	17
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zł]	297	290	149	151	300
Wynagrodzenia	[zł]	0	0	0	0	0
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe koszty	[zł]	108	163	457	468	919
Razem Koszty stałe - Pracownia USG	[zł]	419,10	4 811,22	9 307,86	9 316	18 623

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	5 857	6 016	6 160	6 320	6 484	6 653
	23	24	24	25	26	26
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	412	423	433	444	456	468
	89 988	92 597	95 097	98 426	102 166	106 018
	19 751	20 324	20 872	21 603	22 424	23 276
	235	241	247	253	260	266
Razem	116 265	119 624	122 834	127 071	131 815	136 738

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
	4 639	4 871	5 115	5 371	5 639	5 786
	59	62	64	67	71	74
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Razem	4 698	4 933	5 179	5 438	5 710	5 860

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
	17 388	17 388	17 388	17 388	17 388	17 388
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	17	18	18	19	19	20
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	309	317	325	333	342	351
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	948	974	997	1 023	1 049	1 077
Razem	18 662	18 696	18 728	18 762	18 798	18 835

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych

Wers. 1.0	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	00.01.1900	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
	2008	2009	1-6.10	7-12.10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

3.5.20. Prosektorium

20 Koszty zmienne

Prosektorium

Energia, woda, co	[zł]	11 656	16 431	10 559	11 091	21 650
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	448	613	329	333	662
Żywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	0	27	19	19	38
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	268	307	137	139	276
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	12 372	17 377	11 044	11 582	22 626

Koszty stałe

Amortyzacja	[zł]	857	857	428	428	857
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	80	12	3	3	6
Usługi obce pozostałe	[zł]	830	475	43	44	87
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zł]	1 527	1 491	764	774	1 538
Wynagrodzenia	[zł]	0	0	0	0	0
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe koszty	[zł]	556	836	435	441	876
Razem koszty stałe - Prosektorium	[zł]	3 850,43	3 670,37	1 674,17	1 690	3 364

3.5.21. Ambulatoryjne Zabiegi Fizjoterapeutyczne

21 Koszty zmienne

Ambulatoryjne Zabiegi Fizjoterapeutyczne

Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	0	0	0	0	0
Żywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	0	0	0	0	0

Koszty stałe

Amortyzacja	[zł]	0	0	0	0	0
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce pozostałe	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zł]	0	0	0	0	0
Wynagrodzenia	[zł]	11 522	0	0	0	0
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe koszty	[zł]	0	0	0	0	0
Razem koszty stałe - Ambulatoryjne Zabiegi Fizj	[zł]	11 521,75	0,00	0,00	0	0

23 815	25 006	26 256	27 569	28 948	29 700
683	711	741	776	817	859
0	0	0	0	0	0
39	40	41	42	43	45
0	0	0	0	0	0
284	292	299	307	315	323
0	0	0	0	0	0
24 822	26 050	27 338	28 694	30 122	30 927

857	857	857	857	857	857
0	0	0	0	0	0
6	7	7	7	7	7
90	92	94	97	99	102
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
1 586	1 629	1 668	1 711	1 755	1 801
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
903	927	950	974	1 000	1 026
3 442	3 512	3 575	3 646	3 718	3 793

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych

	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	06.01.2000	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Wersja: 1.0	2008	2009	1-6-10	7-12-10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

3.5.22. Kotłownia II

22 Koszty zmienne

Kotłownia II

Energia, woda, co	[zł]	18 957	3 844	95	100	196
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo)	[zł]	0	0	0	0	0
Żywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	52	151	456	462	918
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0

Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	19 010	3 996	552	562	1 114
--	------	---------------	--------------	------------	------------	--------------

Koszty stałe

Amortyzacja	[zł]	1 674	0	5 308	5 308	10 616
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	67	0	0	0	0
Usługi obce pozostałe	[zł]	4 358	14 018	9 532	9 652	19 185
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zł]	3 966	3 872	3 114	3 154	6 268
Wynagrodzenia	[zł]	0	0	0	0	0
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe koszty	[zł]	1 445	2 172	1 131	1 145	2 275

Razem koszty stałe - Kotłownia II	[zł]	11 510,38	20 061,94	19 085,31	19 259	38 344
--	------	------------------	------------------	------------------	---------------	---------------

	215	226	237	249	261	268
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	947	972	996	1 022	1 048	1 075
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

	1 162	1 198	1 233	1 271	1 310	1 344
--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

	10 616	10 616	10 616	10 616	10 616	10 616
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	19 780	20 314	20 801	21 342	21 897	22 466
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	6 462	6 637	6 796	6 973	7 154	7 340
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	2 346	2 409	2 467	2 531	2 597	2 664

	39 204	39 976	40 680	41 462	42 264	43 087
--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

3.5.23. Kuchnia i magazyn żywnościowy

23 Koszty zmienne

Kuchnia i magazyn żywnościowy

Energia, woda, co	[zł]	37 393	0	267	280	547
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo)	[zł]	0	0	0	0	0
Żywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0

Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	37 393	0	267	280	547
--	------	---------------	----------	------------	------------	------------

Koszty stałe

Amortyzacja	[zł]	1 134	1 146	573	573	1 146
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	310	429	0	0	0
Usługi obce pozostałe	[zł]	197	0	0	0	0
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zł]	11 096	10 832	5 553	5 623	11 176
Wynagrodzenia	[zł]	0	0	0	0	0
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe koszty	[zł]	4 041	6 077	3 163	3 202	6 365

Razem koszty stałe - Kuchnia i magazyn żywność	[zł]	16 777,90	18 183,32	9 288,14	9 398	18 686
---	------	------------------	------------------	-----------------	--------------	---------------

	602	632	663	696	731	750
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

	602	632	663	696	731	750
--	------------	------------	------------	------------	------------	------------

	1 146	1 146	1 146	1 146	1 146	1 146
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	11 522	11 833	12 117	12 432	12 755	13 087
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	6 562	6 739	6 901	7 081	7 265	7 454

	19 230	19 718	20 164	20 658	21 166	21 686
--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1. Model Prezentacji Danych

Wersja	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	00.01.1900	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Wersja	2008	2009	1-6.10	7-12.10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

3.5.24. Oczyszczalnia ścieków

24 Koszty zmienne

Oczyszczalnia ścieków

Energia, woda, co	[z]	88	0	0	0	0
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[z]	0	0	0	0	0
Zywność	[z]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[z]	985	2 273	734	743	1 478
Usługi obce transport	[z]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[z]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[z]	0	0	0	0	0
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[z]	1 073	2 273	734	743	1 478

Koszty stałe

Amortyzacja	[z]	3 008	3 008	1 504	1 504	3 008
Energia, woda, co	[z]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[z]	526	480	935	946	1 881
Usługi obce pozostałe	[z]	2 616	1 953	4 719	4 779	9 498
Usługi obce transport	[z]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[z]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[z]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[z]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[z]	0	0	0	0	0
Wynagrodzenia	[z]	1 000	0	0	0	0
Świadczenia na wynagrodzenia	[z]	69	0	0	0	0
Pozostałe koszty	[z]	0	0	0	0	0
Razem Koszty stałe - Oczyszczalnia ścieków	[z]	7 219,03	5 441,67	7 158,07	7 229	14 387

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
1 523	1 565	1 602	1 644	1 686	1 730
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
1 523	1 565	1 602	1 644	1 686	1 730

3 008	3 008	3 008	3 008	3 008	3 008
0	0	0	0	0	0
1 939	1 992	2 040	2 093	2 147	2 203
9 793	10 057	10 298	10 566	10 841	11 123
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
14 740	15 057	15 346	15 667	15 996	16 334

3.5.25. Warsztat Techniczny

25 Koszty zmienne

Warsztat Techniczny

Energia, woda, co	[z]	28 005	37 343	23 998	25 207	49 205
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[z]	429	505	1 209	1 212	421
Zywność	[z]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[z]	623	2 761	1 434	1 452	2 886
Usługi obce transport	[z]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[z]	30	44	15	15	30
Usługi obce kontrakty	[z]	0	0	0	0	0
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[z]	29 088	40 653	25 656	26 887	52 543

Koszty stałe

Amortyzacja	[z]	0	0	0	0	0
Energia, woda, co	[z]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[z]	1 873	813	88	89	178
Usługi obce pozostałe	[z]	8 582	1 214	1 221	1 237	2 458
Usługi obce transport	[z]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[z]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[z]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[z]	247	274	0	0	0
Podatki i opłaty	[z]	3 470	3 388	1 737	1 759	3 496
Wynagrodzenia	[z]	119 819	109 221	59 070	59 815	118 885
Świadczenia na wynagrodzenia	[z]	19 470	27 606	13 460	13 630	27 089
Pozostałe koszty	[z]	1 264	1 901	989	1 002	1 991
Razem Koszty stałe - Warsztat Techniczny	[z]	154 725,55	144 416,30	76 565,61	77 531	154 096

54 126	56 832	59 673	62 657	65 790	67 501
435	453	472	494	519	546
0	0	0	0	0	0
2 976	3 056	3 129	3 211	3 294	3 380
0	0	0	0	0	0
31	32	33	33	34	35
0	0	0	0	0	0
57 567	60 372	63 307	66 395	69 638	71 462

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
183	188	193	198	203	208
2 534	2 603	2 665	2 734	2 805	2 878
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
3 604	3 701	3 790	3 889	3 990	4 093
122 451	126 002	129 404	133 934	139 023	144 306
27 902	28 711	29 486	30 519	31 678	32 882
2 053	2 108	2 159	2 215	2 272	2 331
158 727	163 314	167 697	173 487	179 971	186 699

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1. Model Prezentacji Danych

Wer. 1.0	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	00.01.1900	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
	2008	2009	1-6.10	7-12.10.	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

3.5.26. Transport

26 Koszty zmienne

Transport

Energia, woda, co	[zł]	53 904	64 365	46 556	48 903	95 460
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	263	434	312	316	628
Zywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	111	546	1 271	1 287	2 558
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	580	28	58	59	116
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	250	253	503
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	54 859	65 373	48 447	50 818	99 265

Koszty stałe

Amortyzacja	[zł]	1 168	1 168	584	584	1 168
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	3 065	6 062	7 501	7 595	15 096
Usługi obce pozostałe	[zł]	3 045	2 609	2 430	2 460	4 890
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	245	272	0	0	0
Podatki i opłaty	[zł]	3 264	3 187	3 856	3 905	7 761
Wynagrodzenia	[zł]	58 969	58 513	32 316	32 723	65 039
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	9 784	15 317	7 543	7 639	15 182
Pozostałe koszty	[zł]	1 176	5 101	3 589	3 635	7 224
Razem Koszty stałe - Transport	[zł]	80 714,39	92 228,02	57 818,54	58 540	116 358

3.5.27. Pralnia

27 Koszty zmienne

Pralnia

Energia, woda, co	[zł]	27 551	38 836	24 958	26 216	51 173
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zł]	6 334	5 572	2 786	2 821	5 607
Zywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	90	88	534	541	1 075
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	1 156	549	706	715	1 421
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	34 431	45 045	28 983	30 292	59 276

Koszty stałe

Amortyzacja	[zł]	0	0	0	0	0
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	470	43	18	18	36
Usługi obce pozostałe	[zł]	163	134	102	103	205
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zł]	3 609	3 524	1 806	1 829	3 635
Wynagrodzenia	[zł]	18 467	21 354	11 663	11 810	23 473
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	3 367	5 518	2 657	2 690	5 347
Pozostałe koszty	[zł]	1 315	1 977	1 029	1 042	2 070
Razem Koszty stałe - Pralnia	[zł]	27 388,82	32 549,15	17 274,82	17 493	34 767

	105 006	110 256	115 769	121 557	127 635	130 954
	648	675	703	736	774	815
	0	0	0	0	0	0
	2 637	2 708	2 773	2 845	2 919	2 995
	0	0	0	0	0	0
	120	123	126	130	133	136
	518	533	548	567	588	611
	108 929	114 295	119 919	125 835	132 050	135 510

	1 168	1 168	1 168	1 168	1 168	1 168
	0	0	0	0	0	0
	15 564	15 984	16 367	16 793	17 230	17 678
	5 041	5 178	5 302	5 440	5 581	5 726
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	8 001	8 217	8 414	8 633	8 858	9 088
	66 990	68 933	70 794	73 271	76 056	78 946
	15 637	16 091	16 525	17 104	17 754	18 428
	7 448	7 649	7 833	8 036	8 245	8 460
	119 849	123 219	126 403	130 445	134 891	139 493

	56 291	59 105	62 060	65 163	68 422	70 201
	5 786	6 023	6 276	6 571	6 913	7 272
	0	0	0	0	0	0
	1 108	1 138	1 165	1 196	1 227	1 259
	0	0	0	0	0	0
	1 465	1 505	1 541	1 581	1 622	1 664
	0	0	0	0	0	0
	64 650	67 771	71 043	74 511	78 183	80 396

	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	37	38	39	40	41	42
	212	217	223	228	234	240
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	3 748	3 849	3 942	4 044	4 149	4 257
	24 178	24 879	25 550	26 445	27 450	28 493
	5 507	5 667	5 820	6 024	6 253	6 490
	2 135	2 192	2 245	2 303	2 363	2 425
	35 816	36 843	37 819	39 084	40 490	41 947

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	00.01.1900	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Wers. 1.0	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

3.5.28. Portiernia

28 Koszty zmienne

Portiernia

Energia, woda, co	[zl]	3 482	4 908	3 154	3 313	6 467
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zl]	47	84	35	36	71
Zywność	[zl]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zl]	80	52	120	121	241
Usługi obce transport	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zl]	3	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[%]	0	0	0	0	0
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zl]	3 611	5 044	3 309	3 470	6 778

Koszty stałe

Amortyzacja	[zl]	894	0	0	0	0
Energia, woda, co	[zl]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zl]	0	2	3	3	6
Usługi obce pozostałe	[zl]	20	17	13	13	26
Usługi obce transport	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zl]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zl]	456	445	228	231	459
Wynagrodzenia	[zl]	0	0	11 854	12 003	23 857
Świadczenia na wynagrodzenia	[zl]	0	393	3 048	3 086	6 134
Pozostałe koszty	[zl]	166	250	130	132	262
Razem koszty stałe - Portiernia	[zl]	1 536,44	1 107,86	15 275,52	15 468	30 744

7 114	7 469	7 843	8 235	8 647	8 872
73	76	79	83	87	92
0	0	0	0	0	0
248	255	261	268	275	282
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
7 435	7 800	8 183	8 586	9 009	9 245

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
6	7	7	7	7	7
27	28	28	29	30	30
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
474	486	498	511	524	538
24 573	25 285	25 968	26 877	27 898	28 958
6 318	6 501	6 676	6 910	7 173	7 445
270	277	284	291	299	306
31 667	32 583	33 461	34 625	35 930	37 285

3.5.29. Grupa Remontowo-Budowlana

29 Koszty zmienne

Grupa Remontowo-Budowlana

Energia, woda, co	[zl]	0	0	0	0	0
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[zl]	0	0	0	0	0
Zywność	[zl]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce transport	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[%]	0	0	0	0	0
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zl]	0	0	0	0	0

Koszty stałe

Amortyzacja	[zl]	0	0	0	0	0
Energia, woda, co	[zl]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce pozostałe	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce transport	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zl]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zl]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zl]	0	0	0	0	0
Wynagrodzenia	[zl]	0	0	0	0	0
Świadczenia na wynagrodzenia	[zl]	0	0	0	0	0
Pozostałe koszty	[zl]	0	0	0	0	0
Razem koszty stałe - Grupa Remontowo-Budow	[zl]	0,00	0,00	0,00	0	0

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5:1 Model Prezentacji Danych

	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	00.01.1900	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Wzr. 1.0	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

3.5.30. Statystyka medyczna

30 Koszty zmienne

Statystyka medyczna

Energia, woda, co	[z]	0	4 227	2 743	2 881	5 623
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[z]	0	9	2	2	5
Żywność	[z]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[z]	0	14	25	26	51
Usługi obce transport	[z]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[z]	0	3 904	2 435	2 466	4 901
Usługi obce kontrakty	[z]	0	0	0	0	0
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[z]	0	8 154	5 205	5 375	10 580
Koszty stałe						
Amortyzacja	[z]	0	0	0	0	0
Energia, woda, co	[z]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[z]	0	869	423	428	850
Usługi obce pozostałe	[z]	0	660	7 331	7 424	14 755
Usługi obce transport	[z]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[z]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[z]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[z]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[z]	0	387	198	201	399
Wynagrodzenia	[z]	0	96 314	47 540	48 139	95 679
Świadczenia na wynagrodzenia	[z]	0	21 997	10 420	10 247	20 367
Pozostałe koszty	[z]	0	366	113	114	228
Razem koszty stałe - Statystyka medyczna	[z]	0,00	120 592,44	65 725,07	66 553	132 278

	6 186	6 495	6 820	7 161	7 519	7 714
	5	5	5	5	6	6
	0	0	0	0	0	0
	53	54	55	57	58	60
	0	0	0	0	0	0
	5 053	5 190	5 314	5 452	5 594	5 739
	0	0	0	0	0	0
	11 296	11 744	12 194	12 675	13 177	13 520

3.5.31. Wynajem pomieszczeń

31 Koszty zmienne

Wynajem pomieszczeń

Energia, woda, co	[z]	18 387	10 114	5 737	6 026	11 764
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo	[z]	0	0	0	0	0
Żywność	[z]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[z]	45	31	502	509	1 011
Usługi obce transport	[z]	0	0	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[z]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[z]	0	0	0	0	0
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[z]	18 432	10 145	6 239	6 535	12 774
Koszty stałe						
Amortyzacja	[z]	0	0	0	0	0
Energia, woda, co	[z]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[z]	0	2 537	8 419	8 525	16 944
Usługi obce pozostałe	[z]	164	8 455	115	116	234
Usługi obce transport	[z]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[z]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[z]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[z]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[z]	4 065	3 969	2 035	2 060	4 095
Wynagrodzenia	[z]	0	0	0	0	0
Świadczenia na wynagrodzenia	[z]	0	0	0	0	0
Pozostałe koszty	[z]	1 481	2 226	1 159	1 173	2 332
Razem koszty stałe - Wynajem pomieszczeń	[z]	5 709,99	17 187,60	11 727,33	11 875	23 602

	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	877	901	922	946	971	996
	15 212	15 623	15 998	16 414	16 841	17 278
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	112	423	433	444	456	468
	98 550	101 408	104 146	107 791	111 887	116 139
	20 978	21 586	22 169	22 945	23 817	24 722
	235	241	247	253	260	266
	136 263	140 181	143 915	148 793	154 231	159 869

	12 940	13 587	14 266	14 980	15 729	16 138
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	1 042	1 070	1 096	1 124	1 154	1 184
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	13 982	14 657	15 362	16 104	16 882	17 321

	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	17 470	17 941	18 372	18 849	19 340	19 842
	239	245	251	257	264	271
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	4 222	4 336	4 440	4 555	4 674	4 795
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	2 404	2 469	2 529	2 594	2 662	2 731
	24 334	24 991	25 591	26 256	26 939	27 639

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych

Wer. 1.0	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	00.01.1900	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
16.12.2010 06:04	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

3.5.32. Zarząd

32 Koszty zmienne

Zarząd

Energia, woda, co	[zł]	61 385	86 528	53 500	56 197	109 697
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo-)	[zł]	932	1 380	771	781	1 552
Zywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	4 256	6 568	4 646	4 705	9 351
Usługi obce transport	[zł]	80	56	125	127	252
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	167	719	152	154	306
Usługi obce kontrakty	[%]	0	0	0	0	0
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	66 819	95 252	59 194	61 963	121 157

Koszty stałe

Amortyzacja	[zł]	9 426	18 111	13 190	13 190	26 381
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	10 927	11 473	9 232	9 349	18 581
Usługi obce pozostałe	[zł]	123 538	104 014	72 838	73 755	146 593
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	0	0	0	0
Podatki i opłaty	[zł]	8 760	13 658	7 686	7 783	15 469
Wynagrodzenia	[zł]	790 905	699 101	410 072	415 240	825 312
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	134 850	158 520	82 171	83 206	165 377
Pozostałe koszty	[zł]	20 144	22 165	9 415	9 533	18 948
Razem koszty stałe - Zarząd	[zł]	1 098 550,40	1 027 040,54	604 603,87	612 057	1 216 661

3.5.33. Koszty ogólnozakładowe

33 Koszty zmienne

Koszty ogólnozakładowe

Energia, woda, co	[zł]	1 932	29	544	572	1 116
Materiały (bielizna, leki, sprzęt jednorazowy, gospo-)	[zł]	314	583	104	106	210
Zywność	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	1 587	3 051	2 242	2 270	4 513
Usługi obce transport	[zł]	0	107	0	0	0
Usługi obce pralnia, badania	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[%]	0	0	0	0	0
Razem Koszty zmienne - Oddziały szpitalne	[zł]	3 832	3 556	2 891	2 948	5 839

Koszty stałe

Amortyzacja	[zł]	988	4 205	2 405	2 405	4 811
Energia, woda, co	[zł]	0	0	0	0	0
Pozostałe materiały	[zł]	1 007	2 541	847	858	1 705
Usługi obce pozostałe	[zł]	30 898	85 980	25 532	25 854	51 386
Usługi obce transport	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce kontrakty	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce leasing	[zł]	0	0	0	0	0
Usługi obce dzierżawa	[zł]	0	107	0	0	0
Podatki i opłaty	[zł]	2 271	6 485	1 205	1 220	2 425
Wynagrodzenia	[zł]	131 797	190 518	83 991	85 049	169 040
Świadczenia na wynagrodzenia	[zł]	23 608	41 242	13 478	13 648	27 126
Pozostałe koszty	[zł]	0	425	380	385	765
Razem koszty stałe - Koszty ogólnozakładowe	[zł]	190 570	331 503	127 838	129 419	257 257

	120 667	126 700	133 035	139 687	146 672	150 485
	1 601	1 667	1 737	1 818	1 913	2 013
	0	0	0	0	0	0
	9 641	9 902	10 139	10 403	10 673	10 951
	259	266	273	280	287	295
	315	324	331	340	349	358
	0	0	0	0	0	0
	132 484	138 859	145 516	152 528	159 894	164 101

	26 381	26 381	26 381	26 381	26 381	26 381
	0	0	0	0	0	0
	19 157	19 674	20 147	20 670	21 208	21 759
	85 137	87 436	89 535	91 862	94 251	96 701
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	5 948	6 109	6 256	6 418	6 585	6 756
	850 071	874 723	898 341	929 783	965 114	1 001 789
	170 339	175 279	180 011	186 311	193 391	200 740
	19 535	20 063	20 544	21 079	21 627	22 189
	1 176 569	1 209 665	1 241 214	1 282 505	1 328 557	1 376 316

	1 228	1 289	1 354	1 422	1 493	1 531
	217	226	235	246	259	272
	0	0	0	0	0	0
	4 652	4 778	4 893	5 020	5 151	5 284
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	6 097	6 293	6 482	6 688	6 902	7 088

	4 811	4 811	4 811	4 811	4 811	4 811
	0	0	0	0	0	0
	1 757	1 805	1 848	1 896	1 946	1 996
	52 979	54 409	55 715	57 164	58 650	60 175
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	2 500	2 568	2 630	2 698	2 768	2 840
	174 111	179 160	183 997	190 437	197 674	205 186
	27 939	28 750	29 526	30 559	31 721	32 926
	788	810	829	851	873	896
	264 886	272 312	279 356	288 416	298 442	308 829

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5:1-Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Wef: 1.0.	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

4. Założenia dotyczące zatrudnienia i kosztów zatrudnienia

4.1. Podsumowanie stanu zatrudnienia

4.1.1. Podsumowanie stanu zatrudnienia - umowy o prace

Lekarze	[etaty]	10,0	6,6	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3	5,3
Pielęgniarki i położne	[etaty]	67,5	67,5	69,1	69,1	69,1	69,1	69,1	69,1	69,1	69,1	69,1
Pozostały personel medyczny	[etaty]	57,3	54,4	59,5	59,5	59,5	59,5	59,5	59,5	59,5	59,5	59,5
Pozostały personel	[etaty]	15,1	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0
Administracja	[etaty]	18,0	16,9	19,3	19,3	19,3	19,3	19,3	19,3	19,3	19,3	19,3
Razem	[etaty]	167,9	159,5	167,2	167,2	167,2	167,2	167,2	167,2	167,2	167,2	167,2

4.1.2. Podsumowanie stanu zatrudnienia - kontrakty

Lekarze	[etaty]	8,4	10,3	12,1	12,1	12,1	12,1	12,1	12,1	12,1	12,1	12,1
Pielęgniarki i położne	[etaty]				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pozostały personel medyczny	[etaty]	2,0	3,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Pozostały personel	[etaty]				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Administracja	[etaty]				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Razem	[etaty]	10,4	13,3	13,1	13,1	13,1	13,1	13,1	13,1	13,1	13,1	13,1
Razem umowy o prace i kontrakty	[etaty]	178,3	172,8	180,3	180,3	180,3	180,3	180,3	180,3	180,3	180,3	180,3

4.2. Podsumowanie średnie wynagrodzenia

4.2.1. Podsumowanie wynagrodzenia średnie - umowy o prace

Lekarze	[zl/etat]	6 414	6 756	5 957	6 032	5 995	6 175	6 354	6 525	6 754	7 010	7 277
Pielęgniarki i położne	[zl/etat]	2 944	2 968	2 975	3 013	2 994	3 084	3 173	3 259	3 373	3 501	3 634
Pozostały personel medyczny	[zl/etat]	2 037	2 114	2 102	2 128	2 115	2 178	2 241	2 302	2 383	2 473	2 567
Pozostały personel	[zl/etat]	1 660	1 740	1 866	1 889	1 878	1 934	1 990	2 044	2 115	2 196	2 279
Administracja	[zl/etat]	3 484	3 471	3 531	3 576	3 554	3 660	3 706	3 868	4 003	4 155	4 313
Razem	[zl/etat]	2 784	2 780	1 365	1 382	2 747	2 830	2 912	2 991	3 095	3 213	3 335

4.2.2. Podsumowanie wynagrodzenia średnie - kontrakty

Lekarze	[zl/etat]	7 704	6 116	7 054	7 143	7 098	7 311	7 523	7 726	7 787	8 020	8 082
Pielęgniarki i położne	[zl/etat]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostały personel medyczny	[zl/etat]	4 144	3 680	4 208	4 261	4 235	4 362	4 488	4 610	4 645	4 785	4 822
Pozostały personel	[zl/etat]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Administracja	[zl/etat]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	[zl/etat]	7 020	5 566	3 418	3 461	6 880	7 086	7 292	7 488	7 547	7 773	7 834

4.3. Podsumowanie kosztów wynagrodzeń i kontraktów

4.3.1. Podsumowanie - koszty wynagrodzeń (bez umów zlecenia)

Lekarze	[zl]	772 021	537 514	189 437	191 825	381 262	392 700	404 089	414 999	429 524	445 846	462 788
Pielęgniarki i położne	[zl]	2 385 346	2 405 082	1 233 479	1 249 024	2 482 504	2 556 979	2 631 131	2 702 172	2 796 748	2 903 024	3 013 339
Pozostały personel medyczny	[zl]	1 400 748	1 380 117	750 263	759 719	1 509 982	1 555 281	1 600 384	1 643 595	1 701 121	1 765 763	1 832 862
Pozostały personel	[zl]	301 472	292 350	156 731	158 706	315 436	324 899	334 322	343 348	355 365	368 869	382 886
Administracja	[zl]	750 371	703 841	409 559	414 720	824 279	849 008	873 629	897 217	928 619	963 907	1 000 535
Razem	[zl]	5 609 958	5 318 904	2 739 469	2 773 994	5 513 463	5 678 867	5 843 554	6 001 330	6 211 377	6 447 409	6 692 411

4.3.2. Podsumowanie - koszty kontraktów

Lekarze	[zl]	776 604	755 927	512 109	518 563	1 030 672	1 061 592	1 092 378	1 121 873	1 130 612	1 164 504	1 173 575
Pielęgniarki i położne	[zl]				0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostały personel medyczny	[zl]	99 448	132 473	25 250	25 568	50 818	52 343	53 861	55 315	55 746	57 417	57 864
Pozostały personel	[zl]				0	0	0	0	0	0	0	0
Administracja	[zl]				0	0	0	0	0	0	0	0
Firmy zewnętrzne	[zl]				0	0	0	0	0	0	0	0
Razem	[zl]	876 052	888 400	537 359	544 131	1 081 490	1 113 935	1 146 239	1 177 188	1 186 357	1 221 921	1 231 439

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Ver. 1.0	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

5. Założenia dotyczące majątku trwałego

5.1. Podsumowanie nakładów inwestycyjnych

Oddziały szpitalne	[zł]											
Przychodnie	[zł]											
Laboratoria i pracownie	[zł]											
Oddziały pomocnicze	[zł]											
Ogólnozakładowe	[zł]	600 735	2 194 822				74 472	77 915	152 387	152 387	152 387	152 387
Zakładane nakłady inwestycyjne	[zł]	600 735	2 194 822	0	0	0	74 472	77 915	152 387	152 387	152 387	152 387

5.2. Podsumowanie amortyzacji

5.2.1. Amortyzacja nakładów inwestycyjnych

Oddziały szpitalne	[zł]											
Przychodnie	[zł]											
Laboratoria i pracownie	[zł]											
Oddziały pomocnicze	[zł]											
Ogólnozakładowe	[zł]						3 443	3 443	3 443	3 443	3 443	3 443
Amortyzacja z inwestycji	[zł]	0	0	0	0	0	3 443	3 443	3 443	3 443	3 443	3 443

5.2.2. Amortyzacja istniejącego/wnoszonego majątku trwałego

Oddziały szpitalne	[zł]											
Przychodnie	[zł]											
Laboratoria i pracownie	[zł]											
Oddziały pomocnicze	[zł]											
Ogólnozakładowe	[zł]						74 472	148 944	148 944	148 944	148 944	148 944
Amortyzacja istniejących środków trwałych	[zł]	0	0	0	0	0	74 472	148 944	148 944	148 944	148 944	148 944
Razem amortyzacja	[zł]	0	0	0	0	0	77 915	152 387	152 387	152 387	152 387	152 387

5.3. Wartość wnoszonego majątku do NZOZ - aport rzeczowy

Oddziały szpitalne	[zł]											
Przychodnie	[zł]											
Laboratoria i pracownie	[zł]											
Oddziały pomocnicze	[zł]											
Ogólnozakładowe	[zł]						3 222 100					
Zakładana wartość aportowa	[zł]	0	3 222 100	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Model prezentacji danych finansowych

5.4. Opłaty leasingowe (w przypadku leasingu operacyjnego)

Oddziały szpitalne	[zł]							118 749	119 058	118 440	118 440	118 132	0
Przychodnie	[zł]												
Laboratoria i pracownie	[zł]												
Oddziały pomocnicze	[zł]												
Ogólnozakładowe	[zł]												
Opłaty leasingowe	[zł]	0	0	0	0	0	0	118 749	119 058	118 440	118 440	118 132	0

5.5. Opłaty dzierżawne (w przypadku dzierżawienia majątku)

Oddziały szpitalne	[zł]							185 580					
Przychodnie	[zł]												
Laboratoria i pracownie	[zł]												
Oddziały pomocnicze	[zł]												
Ogólnozakładowe	[zł]								127 060	130 110	133 493	136 964	140 525
Opłaty dzierżawne	[zł]	0	0	0	0	0	0	185 580	127 060	130 110	133 493	136 964	140 525

Obliczenia szczegółowe

5.4.A. Opłaty leasingowe - szczegóły

5.4.A.1 Koszt leasingu

Opłaty leasingowe netto		10%	10%	10%	10%	10%	10%
Opłaty leasingowe (+WIBOR 1R)		15,1%	15,2%	15,0%	15,0%	14,8%	14,8%
Ilość lat spłaty rat leasingowych		5	5	5	5	5	5
Współczynnik jednolitej raty spłaty przy początkowym koszcie j.w.		0,29874	0,29952	0,29796	0,29796	0,29719	0,29719

5.4.A.2 Zakupy leasingowe

	Ilość	Cena	Wartość	Rok zakupu
Bactec	1	200 000	200 000	2011
Wypożyczenie karetki R	1	80 000	80 000	2011
Mylka do pracowni bronchofiberoskopowej	1	70 000	70 000	2011
Podnośnik transportowo - kąpielowy	1	5 000	5 000	2011
Podnośnik wannowy	1	2 500	2 500	2011
Polisomnograf	1	40 000	40 000	2011

Razem: zakupy odtworzeniowo-modernizacyjne		397 500	0	0	0	0	0
Raty leasingowe							
Od leasingu 2011		118 749	119 058	118 440	118 440	118 132	0
Od leasingu 2012			0	0	0	0	0
Od leasingu 2013				0	0	0	0
Od leasingu 2014					0	0	0
Od leasingu 2015						0	0
Od leasingu 2016							0
Raty leasingowe razem		118 749	119 058	118 440	118 440	118 132	0

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5:1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
6. Wez: 1.0	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ
6. Inicjatywy inwestycyjne												
6.1. Gotówka z okresu poprzedniego	[z]											
6.2. Wydatki	[z]											
6.2.1. Wydatki wstępne	[z]											
Koszt nabycia terenu opłaty towarzyszące	[z]											
opłaty towarzyszące	[z]											
Razem wydatki wstępne	[z]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
6.2.2. Wydatki podstawowe	[z]											
Koszty budowy 1	[z]											
Koszty budowy 2	[z]											
Koszty budowy 3	[z]											
Koszty budowy 4	[z]											
Koszty budowy 5	[z]											
Koszty budowy 6	[z]											
Koszty budowy 7	[z]											
Koszty budowy 8	[z]											
Koszty budowy 9	[z]											
Koszty budowy 10	[z]											
Koszty budowy 11	[z]											
Razem wydatki podstawowe	[z]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
6.2.3. pozostałe wydatki	[z]											
Inne koszty inwestycji	[z]											
Nadzór inwestorski	[z]											
Obsługa prawna	[z]											
Opłaty za opinie i badania	[z]											
Koszty transportu	[z]											
Pozostałe koszty	[z]											
Razem pozostałe wydatki	[z]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Razem wydatki (5+17+26)	[z]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
6.3. Rezerwy	[z]											
Rezerwa na nieprzewidziane wydatki	[z]											
Inne rezerwy ryzyka	[z]											
Razem rezerwy (29-30)	[z]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
6.4. Koszty kredytu	[z]											
Prowizje bankowe	[z]											
Wycena nieruchomości	[z]											
Koszty ustanowienia zabezpieczeń	[z]											
Opłaty od kredytu	[z]											
Razem koszty kredytu (33-37)	[z]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
SUMA Wydatków (27+ 31+ 38)	[z]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1. Model Prezentacji Danych		31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
6. Wpływy		2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04		SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ
6.5. Wpływy													
6.5.1. Środki własne inwestora													
41 Środki własne inwestora	[z]												
6.5.2. Pozostałe wpływy													
wpływ 1	[z]												
wpływ 2	[z]												
wpływ 3	[z]												
wpływ 4	[z]												
wpływ 5	[z]												
Razem wpływy (43-46)	[z]		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
6.5.1. Dotacje													
dotacja 1	[z]												
dotacja 2	[z]												
dotacja 3	[z]												
dotacja 4	[z]												
dotacja 5	[z]												
Razem dotacje (49-52)	[z]		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
6.5.1. Zwrot VAT													
Zwrot VAT	[z]												
SUMA WPLYWÓW (=1+41+47+53+54)	[z]		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
SALDO KONCOWE PRZEPLYWÓW (=55-39)	[z]		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Planowane transze kredytu	[z]												
Spłaty rat kredytu	[z]												
Saldo kredytu narastająco	[z]		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
SALDO PRZEPLYWÓW PO UWZGLĘNIENIU KREDYTU	[z]		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Saldo wpływów narastająco	[z]		0	0	0	0		0	0	0	0	0	0

Uwaga: W NZOZ w Torzymiu w okresie projekcji nie zostały zaplanowane żadne inwestycje. Niezbędne zakupy odnowiczo-modernizacyjne sprzętu medycznego są opisane w tabeli 5.4 i 5.4.A..

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
7. Wel. 1.0	2008	2009	1-6.10	7-12.10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

7. Założenia dotyczące kredytów i pożyczek

7.1. Podsumowanie - łączne kredyty i pożyczki

Podsumowanie - łączne kredyty i pożyczki NZOZ	[zł]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Podsumowanie - łączne koszty finansowe NZOZ	[zł]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Podsumowanie - łączne kredyty i pożyczki SPZOZ/JST	[zł]	5 739 443	5 382 905	5 382 905	5 382 905		0	0	0	0	0	0
Podsumowanie - łączne koszty finansowe SPZOZ/JST	[zł]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0

7.2. Zobowiązania długoterminowe

7.2.1. Podsumowanie - zobowiązania długoterminowe NZOZ

Stan na początek okresu	[zł]						0					
Zwiększenie	[zł]											
Splata	[zł]											
Kredyty i pożyczki na koniec okresu	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty finansowe razem	[zł]											

7.2.2. Podsumowanie - zobowiązania długoterminowe SPZOZ/ JST

Stan na początek okresu	[zł]	5 039 381	4 858 438	3 697 234	3 529 938	3 697 234						
Zwiększenie	[zł]	1 283 105				0						
Splata	[zł]	1 464 048	1 161 203	167 297		167 297						
Kredyty i pożyczki na koniec okresu	[zł]	4 858 438	3 697 234	3 529 938	3 529 938	3 529 938	0	0	0	0	0	0
Koszty finansowe razem	[zł]											

7.3. Zobowiązania krótkoterminowe

7.3.1. Podsumowanie - zobowiązania krótkoterminowe NZOZ

Stan na początek okresu	[zł]											
Zwiększenie	[zł]											
Splata	[zł]											
Kredyty i pożyczki na koniec okresu	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty finansowe razem	[zł]											

7.3.2. Podsumowanie - zobowiązania krótkoterminowe SPZOZ/JST

Stan na początek okresu	[zł]	394 540	1 615 307	2 042 208	1 852 968	2 042 208						
Zwiększenie	[zł]	1 220 767	426 901			0						
Splata (wg harmonogramu)	[zł]			189 241		189 241						
Kredyty i pożyczki na koniec okresu	[zł]	1 615 307	2 042 208	1 852 968	1 852 968	1 852 968	0	0	0	0	0	0
Koszty finansowe razem	[zł]											

Obliczenia szczegółowe

Uwaga: w związku z brakiem nakładów inwestycyjnych i dobrą sytuacją finansową NZOZ po zrealizowaniu działań restrukturyzacyjnych zaciągnięcie kredytu przez NZOZ w Torzymiu nie jest planowane w okresie projekcji.

Model prezentacji danych finansowych

8 Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
9 Ver. 1.0	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

8. Zależności dotyczące majątku obrotowego

8.1. Podsumowanie - składniki majątku obrotowego

I. Zapasy	[zł]	208 523	278 009	296 353	296 353	296 353	261 877	271 822	283 629	296 491	311 312	325 988
II. Należności krótkoterminowe	[zł]	1 299 412	1 110 553	4 906 468	1 093 873	1 093 873	1 117 760	1 157 776	1 204 520	1 255 584	1 313 784	1 371 619
1. Należności handlowe	[zł]	1 082 753	857 909	4 667 285	851 676	851 676	868 055	901 329	941 918	986 154	1 037 349	1 087 997
2. Należności budżetowe	[zł]	27 842	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pozostałe należności	[zł]	188 817	252 644	239 183	242 197	242 197	249 705	256 447	262 602	269 430	276 435	283 622
V. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	[zł]	309 125	282 652	430 659	436 086	436 086	449 605	461 744	472 826	485 119	497 732	510 674
B. Aktywa obrotowe	[zł]	1 817 060	1 671 215	5 633 480	1 826 312	1 826 312	0	1 829 242	1 891 342	1 960 975	2 037 194	2 208 280

8.2. Wniesienie majątku obrotowego

I. Zapasy	[zł]			296 353								
II. Należności krótkoterminowe	[zł]			0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Należności handlowe	[zł]			0								
2. Należności budżetowe	[zł]			0								
3. Pozostałe należności	[zł]			0								
III. Inwestycje krótkoterminowe	[zł]			600 000								
V. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	[zł]			0								
Razem wnoszony majątek obrotowy	[zł]			896 353	0	0	0	0	0	0	0	0

8.1.1. Zapasy

Cykl obrotu - zapasy	dni	58,2	52,0	61,2	61,2		52,0	52,0	52,0	52,0	52,0	52,0
Zapasy	zł	208 523	278 009	296 353	296 353	296 353	261 877	271 822	283 629	296 491	311 312	325 988

8.2.1. Należności

Cykl obrotu - należności oddziałów szpitalnych (NFZ)	dni	35,1	24,6	145,1	24,6		24,6	24,6	24,6	24,6	24,6	24,6
Należności oddziałów szpitalnych (NFZ)	zł	1 082 753	857 909	4 667 285	851 676	851 676	868 055	901 329	941 918	986 154	1 037 349	1 087 997
Cykl obrotu - pozostałe należności handlowe	dni	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pozostałe należności handlowe	zł	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Należności budżetowe	zł	27 842	0	0								
Pozostałe należności	zł	188 817	252 644	239 183	242 197	242 197	249 705	256 447	262 602	269 430	276 435	283 622
Rozliczenia krótkookresowe	zł	309 125	282 652	430 659	436 086	436 086	449 605	461 744	472 826	485 119	497 732	510 674

9. Założenia dotyczące zadłużenia i restrukturyzacji zadłużenia

Restrukturyzacja zadłużenia (0/1)						0						
9.1. Podsumowanie - łączne zobowiązania												
Podsumowanie - łączne zobowiązania NZOZ	[zł]		0	0	0	0	2 663 210	2 748 822	2 831 248	2 933 618	3 047 971	3 138 945
Podsumowanie - łączne zobowiązania SPZOZ/JST	[zł]		9 845 089	10 573 240	10 573 240	10 573 240	0	0	0	0	0	0
koszty finansowe SPZOZ/NZOZ	[zł]		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wydatki na spłatę zadłużenia JST	[zł]						10 573 240	0	0	0	0	0
w tym dotacja dla JST	[zł]						0	0	0	0	0	0
Wydatki na spłatę odsetek finansowych SPZOZ/JST	[zł]						0	0	0	0	0	0

Model prezentacji danych finansowych

8 Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
9 Wer. 1.0	2008	2009	1-6-10	7-12-10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

9.2. Zobowiązania długoterminowe

9.2.1. Podsumowanie - zobowiązania długoterminowe NZOZ

II. Zobowiązania długoterminowe	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Wobec jednostek powiązanych	[zł]											
2. Wobec pozostałych jednostek	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) kredyty i pożyczki	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) inne	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

9.2.2. Podsumowanie - zobowiązania długoterminowe SPZOZ/JST

II. Zobowiązania długoterminowe	[zł]	6 974 305	5 404 259	5 025 846	5 025 846	5 025 846	0	0	0	0	0	0
1. Wobec jednostek powiązanych	[zł]											
2. Wobec pozostałych jednostek	[zł]	6 974 305	5 404 259	5 025 846	5 025 846	5 025 846	0	0	0	0	0	0
a) kredyty i pożyczki	[zł]	4 858 438	3 697 234	3 529 938	3 529 938	3 529 938	0	0	0	0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	[zł]		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	[zł]		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) inne	[zł]	2 115 867	1 707 025	1 495 908	1 495 908	1 495 908	0	0	0	0	0	0

9.3. Zobowiązania krótkoterminowe

9.3.1. Podsumowanie - zobowiązania krótkoterminowe SPZOZ/NZOZ

Razem zobowiązania krótkoterminowe	[zł]	0	0	0	0	0	2 663 210	2 748 822	2 831 248	2 933 618	3 047 971	3 138 945
1. Wobec jednostek powiązanych	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	[zł]											
b) inne	[zł]											
2. Wobec pozostałych jednostek	[zł]	0	0	0	0	0	2 359 312	2 435 155	2 508 176	2 598 864	2 700 168	2 780 761
a) kredyty i pożyczki	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	[zł]											
c) inne zobowiązania finansowe	[zł]											
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	[zł]	0	0	0	0	0	1 081 794	1 116 569	1 150 050	1 191 633	1 238 083	1 275 037
- do 12 miesięcy	[zł]						1 081 794	1 116 569	1 150 050	1 191 633	1 238 083	1 275 037
- powyżej 12 miesięcy	[zł]											
e) zaliczki otrzymane na dostawy	[zł]											
f) zobowiązania wekslowe	[zł]											
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	[zł]						477 743	493 100	507 886	526 250	546 763	563 083
h) z tytułu wynagrodzeń	[zł]						299 475	309 102	318 370	329 882	342 741	352 971
i) inne	[zł]						500 301	516 384	531 868	551 099	572 581	589 671
3. Fundusze specjalne	[zł]						303 898	313 667	323 073	334 754	347 803	358 184

9.3.2. Podsumowanie - zobowiązania krótkoterminowe SPZOZ/JST

Razem zobowiązania krótkoterminowe	[zł]	4 008 210	4 440 829	5 547 394	5 547 394	5 547 394	0	0	0	0	0	0
1. Wobec jednostek powiązanych	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	[zł]											
b) inne	[zł]											
2. Wobec pozostałych jednostek	[zł]	3 742 855	4 230 444	5 247 600	5 247 600	5 247 600	0	0	0	0	0	0
a) kredyty i pożyczki	[zł]	1 615 307	2 042 208	1 852 968	1 852 968	1 852 968	0	0	0	0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	[zł]	0	0	0	0	0						
c) inne zobowiązania finansowe	[zł]	0	0	0	0	0						
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	[zł]	1 067 775	1 050 683	2 134 367	2 134 367	2 134 367	0	0	0	0	0	0
- do 12 miesięcy	[zł]	1 067 775	1 050 683	2 134 367	2 134 367	2 134 367						
- powyżej 12 miesięcy	[zł]	0	0									

Model prezentacji danych finansowych

8 Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych

9 Ver. 1.0

31.12.2008 31.12.2009 30.06.2010 31.12.2010 31.12.2010 01.01.2011 31.12.2011 31.12.2012 31.12.2013 31.12.2014 31.12.2015 31.12.2016

2008 2009 1-6 10 7-12 10 2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016

		SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ
16.12.2010 06:04												
e) zaliczki otrzymane na dostawy	[zł]											
f) zobowiązania wekslowe	[zł]											
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	[zł]	205 147	390 669	471 291	471 291	471 291						
h) z tytułu wynagrodzeń	[zł]	425 986	295 574	295 430	295 430	295 430						
i) inne	[zł]	428 640	451 310	493 545	493 545	493 545						
3. Fundusze specjalne	[zł]	265 355	210 385	299 794	299 794	299 794						

9.4. Dotacja na restrukturyzację zadłużenia JST

		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dotacja na restrukturyzację zadłużenia												
kwota główna	[zł]											
odsetki	[zł]											
opłaty prolongacyjne	[zł]											
Zobowiązania publiczno prawne przejęte przez JTS	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość umorzonych w wyniku ugody zobowiązań c	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
wartość umorzonego kapitału	[zł]											
wartość umorzonych odsetek	[zł]											
Zobowiązania wynikające z zaciągniętych kredytów p	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
długoterminowe	[zł]											
krótkoterminowe	[zł]											

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Ver: 1.0	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
15.12.2010 11:31	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ
10: Rachunki wyników												
Przychody ze sprzedaży produktów i usług [zl]	11 603 716	13 013 399	6 007 764	6 568 384	12 576 148		13 648 017	14 314 399	14 916 846	15 615 974	16 424 871	17 272 301
Przychody ze sprzedaży towarów [zl]	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Razem przychody ze sprzedaży i zrównan [zl]	11 603 716	13 013 399	6 007 764	6 568 384	12 576 148		13 648 017	14 314 399	14 916 846	15 615 974	16 424 871	17 272 301
Koszty wytworzenia produktów [zl]	10 756 851	12 082 346	6 316 545	6 441 598	12 758 143		12 932 806	13 348 544	13 748 813	14 245 932	14 801 241	15 243 019
Wartość sprzedanych towarów i materiałów [zl]	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Razem koszty [zl]	10 756 851	12 082 346	6 316 545	6 441 598	12 758 143		12 932 806	13 348 544	13 748 813	14 245 932	14 801 241	15 243 019
Wynik na sprzedaży [zl]	846 864	931 053	-308 781	126 786	-181 995		715 211	965 855	1 168 033	1 370 042	1 623 630	2 029 282
Pozostałe przychody operacyjne [zl]	167 664	284 926	75 704	75 704	151 408		156 102	160 317	164 164	168 433	172 812	177 305
Pozostałe koszty operacyjne [zl]	22 160	14 780	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Wynik na działalności operacyjnej [zl]	992 368	1 201 199	-233 077	202 490	-30 587		871 313	1 126 171	1 332 197	1 538 475	1 796 442	2 206 587
Przychody z operacji finansowych [zl]	12 215	2 169	9 411	9 411	18 822		0	0	0	0	0	0
Koszty operacji finansowych [zl]	173 375	88 172	50 857	50 857	101 714		0	0	0	0	0	0
Wynik na działalności gospodarczej [zl]	831 209	1 115 195	-274 523	161 044	-113 479		871 313	1 126 171	1 332 197	1 538 475	1 796 442	2 206 587
Zyski nadzwyczajne [zl]	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Straty nadzwyczajne [zl]	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Wynik brutto [zl]	831 209	1 115 195	-274 523	161 044	-113 479		871 313	1 126 171	1 332 197	1 538 475	1 796 442	2 206 587
Obowiązkowe zmniejszenie wyniku [zl]	0	0	0	0	0		165 549	213 973	253 117	292 310	341 324	419 252
Wynik netto [zl]	831 209	1 115 195	-274 523	161 044	-113 479		705 763	912 199	1 079 079	1 246 165	1 455 118	1 787 335
Rentowność na sprzedaży	7,3%	7,2%	-5,1%	1,9%	-1,4%		5,2%	6,7%	7,8%	8,8%	9,9%	11,7%
Rentowność netto	7,2%	8,6%	-4,6%	2,5%	-0,9%		5,2%	6,4%	7,2%	8,0%	8,9%	10,3%

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5:1 Model Prezentacji Danych

	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Wzrost	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
15.12.2010 11:31	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ
						wnoszone						
11: (Bilans) Aktywa i Pasywa												
A. Aktywa trwałe	[zł]	12 513 291	14 246 224	15 015 159	15 015 159	15 015 159	0	3 218 657	3 144 185	3 144 185	3 144 185	3 144 185
I. Wartości niematerialne i prawne	[zł]	27 504	66 202	45 121	45 121	45 121	0	0	0	0	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	[zł]	12 485 787	14 180 022	14 970 038	14 970 038	14 970 038	0	3 218 657	3 144 185	3 144 185	3 144 185	3 144 185
1. Środki trwałe	[zł]	11 491 369	14 148 560	13 846 404	13 846 404	13 846 404	0	3 218 657	3 144 185	3 144 185	3 144 185	3 144 185
2. Środki trwałe w budowie	[zł]	994 418	31 463	1 123 634	1 123 634	1 123 634	0	0	0	0	0	0
III. Należności długoterminowe	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Aktywa obrotowe	[zł]	1 836 535	1 942 040	6 201 082	6 362 126	3 255 224	896 353	4 268 769	5 341 052	6 502 558	7 851 092	9 420 563
I. Zapasy	[zł]	208 523	278 009	296 353	296 353	296 353	296 353	261 877	271 822	283 629	296 491	311 312
II. Należności krótkoterminowe	[zł]	1 299 412	1 110 553	4 906 468	1 093 873	1 093 873	0	1 117 760	1 157 776	1 204 520	1 255 584	1 313 784
1. Należności handlowe	[zł]	1 082 753	857 909	4 667 285	851 676	851 676	0	868 055	901 329	941 918	986 154	1 037 349
2. Należności budżetowe	[zł]	27 842	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pozostałe należności	[zł]	188 817	252 644	239 183	242 197	242 197	0	249 705	256 447	262 602	269 430	276 435
III. Inwestycje krótkoterminowe	[zł]	19 475	270 826	567 603	4 535 814	1 428 912	600 000	2 439 528	3 449 710	4 541 582	5 813 898	7 297 735
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokres	[zł]	309 125	282 652	430 659	436 086	436 086	0	449 605	461 744	472 826	485 119	497 732
Razem aktywa	[zł]	14 349 826	16 188 265	21 216 241	21 377 285	18 270 383	896 353	7 487 427	8 485 237	9 646 743	10 995 277	12 564 748
A. Fundusz	[zł]	3 367 312	6 343 176	10 643 002	10 804 045	10 804 045	896 353	4 824 216	5 736 415	6 815 494	8 061 659	9 516 777
Kapitał (fundusz) podstawowy	[zł]	12 122 057	13 982 726	18 568 762	18 568 762	18 568 762	896 353	4 118 453	4 118 453	4 118 453	4 118 453	4 118 453
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wiel	[zł]											
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	[zł]											
Kapitał (fundusz) zapasowy	[zł]											
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	[zł]											
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	[zł]											
Zysk (strata) z lat ubiegłych	[zł]	-9 585 954	-8 754 745	-7 651 238	-7 925 761	-7 651 238	0	705 763	1 617 962	2 697 042	3 943 206	5 398 324
Zysk (strata) netto	[zł]	831 209	1 115 195	-274 523	161 044	-113 479	705 763	912 199	1 079 079	1 246 165	1 455 118	1 787 335
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowe	[zł]				0	0	0	0	0	0	0	0
Bi. Zobowiązania i rezerwy na zobowiazan	[zł]	10 982 515	9 845 089	10 573 240	10 573 240	10 573 240	0	2 663 210	2 748 822	2 831 248	2 933 618	3 047 971
I. Rezerwy na zobowiązania	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	[zł]	6 974 305	5 404 259	5 025 846	5 025 846	5 025 846	0	0	0	0	0	0
Wobec jednostek powiązanych	[zł]											
Wobec pozostałych jednostek	[zł]	6 974 305	5 404 259	5 025 846	5 025 846	5 025 846	0	0	0	0	0	0
kredyty i pożyczki	[zł]	4 858 438	3 697 234	3 529 938	3 529 938	3 529 938	0	0	0	0	0	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartości	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
inne zobowiązania finansowe	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
inne	[zł]	2 115 867	1 707 025	1 495 908	1 495 908	1 495 908	0	0	0	0	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe i fund	[zł]	4 008 210	4 440 829	5 547 394	5 547 394	5 547 394	0	2 663 210	2 748 822	2 831 248	2 933 618	3 047 971
I. Zobowiązania krótkoterminowe	[zł]	3 742 855	4 230 444	5 247 600	5 247 600	5 247 600	0	2 359 312	2 435 155	2 508 176	2 598 864	2 700 168
1. Pożyczki i kredyty	[zł]	1 615 307	2 042 208	1 852 968	1 852 968	1 852 968	0	0	0	0	0	0
2. Z tytułu emisji dłużnych papierów wartoś	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Inne zobowiązania finansowe	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	[zł]	1 067 775	1 050 683	2 134 367	2 134 367	2 134 367	0	1 081 794	1 116 569	1 150 050	1 191 633	1 238 083
5. Zaliczki	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Zobowiązania wekslowe	[zł]	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społ	[zł]	205 147	390 669	471 291	471 291	471 291	0	477 743	493 100	507 886	526 250	546 763
8. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	[zł]	425 986	295 574	295 430	295 430	295 430	0	299 475	309 102	318 370	329 882	342 741
9. Pozostałe zobowiązania	[zł]	428 640	451 310	493 545	493 545	493 545	0	500 301	516 384	531 868	551 099	572 581
II. Fundusze specjalne	[zł]	265 355	210 385	299 794	299 794	299 794	0	303 898	313 667	323 073	334 754	347 803
IV. Rozliczenia międzyokresowe	[zł]						0	0	0	0	0	0
Razem pasywa	[zł]	14 349 826	16 188 265	21 216 241	21 377 285	21 377 285	896 353	7 487 427	8 485 237	9 646 743	10 995 277	12 564 748
		0,0	0,0	0,0	0	-3 106 902	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Ver. 1.0	2008	2009	1-6.10	7-12.10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
15.12.2010 11:31	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ
12. Prognozowane rachunki przepływów pieniężnych projektu												
A. Przepływy środków z działalności oper	[zł]	1 826 386	-2 570 095	4 019 068	1 448 974		1 914 000	1 088 097	1 244 259	1 424 702	1 636 224	1 945 244
I. Zysk (strata) netto	[zł]	1 115 195	-274 523	161 044	-113 479		705 763	912 199	1 079 079	1 246 165	1 455 118	1 787 335
II. Korekty razem	[zł]	711 191	-2 295 572	3 858 025	1 562 453		1 208 236	175 898	165 180	178 538	181 106	157 909
1. Amortyzacja	[zł]	471 455	320 031	0	320 031		77 915	152 387	152 387	152 387	152 387	152 387
2. Zmiana stanu zapasów	[zł]	-69 486	-18 344	0	-18 344		34 476	-9 945	-11 807	-12 862	-14 821	-14 675
3. Zmiana stanu należności	[zł]	188 859	-3 795 915	3 812 595	16 660		-1 117 760	-40 016	-46 744	-51 064	-58 200	-57 835
4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminow	[zł]	5 719	1 295 805	0	1 295 805		2 663 210	85 612	82 426	102 370	114 353	90 974
5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowyci	[zł]	26 473	-148 006	-5 427	-153 434		-449 605	-12 139	-11 082	-12 293	-12 613	-12 941
6. Zmiana stanu należności długoterminowyci	[zł]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
7. Zmiana stanu RMB	[zł]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
8. Odsetki	[zł]	88 172	50 857	50 857	101 714		0	0	0	0	0	0
B. Przepływy środków z działalności inwe	[zł]	-2 194 822	0	0	0		-74 472	-77 915	-152 387	-152 387	-152 387	-152 387
I. Wpływy inwestycyjne	[zł]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
II. Wydatki inwestycyjne	[zł]	2 194 822	0	0	0		74 472	77 915	152 387	152 387	152 387	152 387
1. Nabywanie rzeczowych aktywów trwałych	[zł]	2 194 822	0	0	0		74 472	77 915	152 387	152 387	152 387	152 387
2. Udzielone pożyczki długoterminowe	[zł]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
3. Inne wydatki inwestycyjne	[zł]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
C. Przepływy środków z działalności finar	[zł]	-2 085 118	-240 030	-50 857	-290 887		0	0	0	0	0	0
I. Wpływy finansowe	[zł]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
1. Wpływy z dopłat kapitału	[zł]	0	0	0	0	600 000	0	0	0	0	0	0
2. Zmiany stanu pożyczek i kredytów	[zł]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
długoterminowe	[zł]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
krótkoterminowe	[zł]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	[zł]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	[zł]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
II. Wydatki finansowe	[zł]	2 085 118	240 030	50 857	290 887		0	0	0	0	0	0
1. Spłata kredytów i pożyczek	[zł]	1 996 946	189 173	0	189 173		0	0	0	0	0	0
długoterminowe	[zł]	1 570 045	378 414	0	378 414		0	0	0	0	0	0
krótkoterminowe	[zł]	426 901	-189 241	0	-189 241		0	0	0	0	0	0
2. Odsetki	[zł]	88 172	50 857	50 857	101 714		0	0	0	0	0	0
3. Inne wydatki finansowe	[zł]	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
D. Przepływy środków pieniężnych netto, razem	[zł]	251 350	-2 810 125	3 968 211	1 158 086		1 839 528	1 010 182	1 091 872	1 272 315	1 483 837	1 792 857
F. Środki pieniężne na początek okresu	[zł]	19 475	270 826	567 603	270 826		600 000	2 439 528	3 449 710	4 541 582	5 813 898	7 297 735
G. Środki pieniężne na koniec okresu	[zł]	19 475	270 826	567 603	4 535 814	600 000	2 439 528	3 449 710	4 541 582	5 813 898	7 297 735	9 090 592

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych	31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Ver. 1.0	2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
16.12.2010 06:04	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ

Wskaźniki

Wskaźniki efektywności

Sprzedaż na pracownika	lys. zł/etat	65,1	75,3	67,2	36,4	69,7	75,7	79,4	82,7	86,6	91,1	95,8
Sprzedaż na pacjenta	lys. zł/etat	2,577	2,779	2,507	2,7	2,6	2,8	3,0	3,1	3,2	3,4	3,6
Sprzedaż na łóżko	lys. zł/etat	64	67	58	32	60	66	69	72	75	79	83
Sprzedaż na lekarza	lys. zł/etat	630	769	696	379	721	784	823	857	897	944	993
Koszty na pacjenta	lys. zł/etat	2,4	2,6	2,6	2,7	2,7	2,7	2,8	2,9	3,0	3,1	3,2
Koszty osobodnia	zł/os. D	182	210	210	211	211	207	214	220	228	237	244
Koszty na łóżko	lys. zł/etat	59,8	62,6	30,4	31,0	61,3	62,2	64,2	66,1	68,5	71,2	73,3
Pielęgniarki/Lekarze	etat/etat	3,7	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
Pozostały/Lekarze	etat/etat	5,0	5,2	5,4	5,4	5,4	5,4	5,4	5,4	5,4	5,4	5,4

Wskaźniki ekonomiczne

Wartość sprzedaży	[lys. zł]	11 604	13 013	6 008	6 568	12 576	13 648	14 314	14 917	15 616	16 425	17 272
Zysk na sprzedaży	[tys. zł]	847	931	-309	127	-182	715	966	1 168	1 370	1 624	2 029
EBIT	[lys. zł]	992	1 201	-233	202	-31	871	1 126	1 332	1 538	1 796	2 207
Zysk netto	[tys. zł]	831	1 115	-275	161	-113	708	912	1 079	1 246	1 455	1 787
EBITDA	[tys. zł]	1 348	1 673	87	523	609	949	1 279	1 485	1 691	1 949	2 359
Wartość księgowa	[tys. zł]	3 367	6 343	10 643	10 804	10 804	4 824	5 736	6 815	8 062	9 517	11 304
Inwestycje	zł	600 735	2 194 822	0	0	0	74 472	77 915	152 387	152 387	152 387	152 387
Amortyzacja	zł	355 760	471 455	320 031	320 031	640 062	77 915	152 387	152 387	152 387	152 387	152 387
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	zł	19 475	270 826	567 603	4 535 814	1 428 912	2 439 528	3 449 710	4 541 582	5 813 898	7 297 735	9 090 592
Zatrudnienie w oparciu o umowy o pracę	etaty	168	159	167	167	167	167	167	167	167	167	167
Zatrudnienie w oparciu o umowy o kontrakty	etaty	10	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13

Wskaźniki rentowności

Rentowność sprzedaży dz. podstawowej	[%]	7,3%	7,2%	-5,1%	1,9%	-1,4%	5,2%	6,7%	7,8%	8,8%	9,9%	11,7%
Rentowność sprzedaży dz. operacyjnej	[%]	8,6%	9,2%	-3,9%	3,1%	-0,2%	6,4%	7,9%	8,9%	9,9%	10,9%	12,8%
Rentowność sprzedaży dz. gospodarczej	[%]	7,2%	8,6%	-4,6%	2,5%	-0,9%	6,4%	7,9%	8,9%	9,9%	10,9%	12,8%
Rentowność brutto	[%]	7,2%	8,6%	-4,6%	2,5%	-0,9%	6,4%	7,9%	8,9%	9,9%	10,9%	12,8%
Rentowność netto	[%]	7,2%	8,6%	-4,6%	2,5%	-0,9%	5,2%	6,4%	7,2%	8,0%	8,9%	10,3%
ROA	[%]	5,8%	6,9%	-1,3%	0,8%	-0,6%	9,4%	10,8%	11,2%	11,3%	11,6%	12,4%
ROE	[%]	24,7%	17,6%	-2,6%	1,5%	-1,1%	14,6%	15,9%	15,8%	15,5%	15,3%	15,8%
Udział wynagrodzeń w kosztach operacyjnych		60%	54%	52%	52%	52%	54%	54%	54%	53%	53%	53%
Udział kosztów leków itd. w k. operacyjnych		12%	15%	12%	12%	12%	13%	13%	13%	13%	14%	14%
Udział przychodów z NFZ w przychodach ogółem		97%	98%	97%	97%	97%	94%	94%	94%	94%	94%	94%

Wskaźniki płynności i zadłużenia

Poziom zadłużenia	[%]	77%	61%	50%	49%	49%	36%	32%	29%	27%	24%	22%
ZIKW		27%	45%	71%	72%	72%	150%	182%	217%	256%	303%	360%
ZKO			507%	171%	166%	325%	62%	51%	44%	37%	32%	28%
Wskaźnik obsługi zadłużenia		-	88%	-1071%	7903%	498%	-	-	-	-	-	-
Wskaźnik pokrycia zadłużenia		-	0,8	0,4	10,3	2,1	-	-	-	-	-	-
Płynność bieżąca		0,5	0,5	1,2	1,2	0,6	1,8	2,2	2,6	3,0	3,5	4,1
Płynność szybka		0,4	0,4	1,1	1,2	0,6	1,7	2,1	2,5	2,9	3,4	3,9
Wskaźnik stanu środków pieniężnych do łącznych kosztów		0,00	0,02	0,09	0,70	0,11	0,19	0,26	0,33	0,41	0,49	0,60

Model prezentacji danych finansowych

Załącznik 5.1 Model Prezentacji Danych		31.12.2008	31.12.2009	30.06.2010	31.12.2010	31.12.2010	01.01.2011	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Wer. 1.0		2008	2009	1-6 10	7-12 10	2010		2011	2012	2013	2014	2015	2016
		SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	SPZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ	NZOZ
16.12.2010 06:04													
Wskaźniki gospodarowania majątkiem													
Rotacja zapasów	[dni]		9	9	9	9		8	8	8	8	8	8
Rotacja należności	[dni]		24	141	24	25		23	23	23	23	23	23
Rotacja zobowiązań	[dni]		33	64	64	64		31	32	31	31	31	31
Kapitał obrotowy do przychodów ogółem	[%]		-18%	16%	17%	-16%		14%	20%	27%	34%	41%	49%
Kapitał stały do aktywów trwałych			0,8	1,0	1,1	1,1		1,5	1,8	2,2	2,6	3,0	3,6
Inwestycje do amortyzacji	[%]		466%	0%	0%	0%		96%	51%	100%	100%	100%	100%

Wskaźniki medyczne

Liczba łóżek (bez ZOL)	[szt.]	180	193	208	208	208		208	208	208	208	208	208
Liczba łóżek (łącznie z ZOL)		205	218	233	233	233		243	243	243	243	243	243
Liczba pacjentów	[os.]	4 503	4 682	2 396	2 402	4 798		4 822	4 823	4 824	4 824	4 823	4 822
Liczba osobodni	[osdn]	59 193	57 419	30 042	30 526	60 568		62 469	62 480	62 491	62 488	62 483	62 465
Liczba lekarzy	[os.]	18	17	17	17	17		17	17	17	17	17	17
Liczba pielęgniarek	[os.]	68	68	69	69	69		69	69	69	69	69	69
Liczba pozostałego personelu	[os.]	92	88	94	94	94		94	94	94	94	94	94
Wykorzystanie łóżek	[%]		82%	80%	80%	80%		83%	82%	82%	82%	82%	82%
Średni czas pobytu	[dni]	13,1	12,3	12,5	12,7	12,6		13,0	13,0	13,0	13,0	13,0	13,0

Analiza wrażliwości**Na zmiany w przychodach (+/-10%)**

Mnożnik przychodów 100%

		90%	95%	100%	105%	110%
Wynik na sprzedaży (2016)	2 029 282	302 052	1 165 667	2 029 282	2 892 897	3 756 512
Zysk netto (2016)	1 787 335	388 279	1 087 807	1 787 335	2 486 864	3 186 392
Zysk (strata) z lat ubiegłych (2016)	5 398 324	-856 664	2 364 060	5 398 324	8 432 589	11 466 853
Rentowność na sprzedaży (2016)	11,75%	1,94%	7,10%	11,75%	15,95%	19,77%
Rentowność netto (2016)	10,35%	2,50%	6,63%	10,35%	13,71%	16,77%
Suma bilansowa (2016)	14 443 057	6 789 013	10 709 265	14 443 057	18 176 850	21 910 642
Środki pieniężne na koniec okresu (2016)	9 090 592	1 436 547	5 356 800	9 090 592	12 824 385	16 558 177

Wniosek: szpital jest w bardzo niewielkim stopniu wrażliwy na spadek przychodów. Spadek przychodów o 10% w każdym prognozowanym roku nie powoduje nieefektywność działalności i zagrożenia dla płynności.

Na zmiany w kosztach razem (+/-10%)

Mnożnik kosztów 100%

		90%	95%	100%	105%	110%
Wynik na sprzedaży (2016)	2 029 282	3 553 584	2 791 433	2 029 282	1 267 131	504 980
Zysk netto (2016)	1 787 335	3 022 020	2 404 678	1 787 335	1 169 993	552 651
Zysk (strata) z lat ubiegłych (2016)	5 398 324	10 993 588	8 195 956	5 398 324	2 600 692	-324 874
Rentowność na sprzedaży (2016)	11,75%	20,57%	16,16%	11,75%	7,34%	2,92%
Rentowność netto (2016)	10,35%	17,50%	13,92%	10,35%	6,77%	3,20%
Suma bilansowa (2016)	14 443 057	21 109 333	17 778 315	14 443 057	11 103 874	7 633 114
Środki pieniężne na koniec okresu (2016)	9 090 592	15 756 868	12 425 849	9 090 592	5 751 409	2 280 649

Wniosek: szpital nie jest mocno wrażliwy na wzrost kosztów. Wzrost kosztów o 10% w każdym prognozowanym roku nie powoduje nieefektywność działalności i zagrożenie dla płynności. Wrażliwość na koszty jest niższa niż wrażliwość na przychody.

Na zmiany w kosztach wynagrodzeń (+/-10%)

Mnożnik wynagrodzeń i kontraktów 100%

	100%	90%	95%	100%	105%	110%
Wynik na sprzedaży (2016)	2 029 282	2 832 118	2 430 700	2 029 282	1 627 864	1 226 446
Zysk netto (2016)	1 787 335	2 437 633	2 112 484	1 787 335	1 462 187	1 137 038
Zysk (strata) z lat ubiegłych (2016)	5 398 324	8 329 575	6 863 950	5 398 324	3 932 699	2 467 073
Rentowność na sprzedaży (2016)	11,75%	16,40%	14,07%	11,75%	9,42%	7,10%
Rentowność netto (2016)	10,35%	14,11%	12,23%	10,35%	8,47%	6,58%
Suma bilansowa (2016)	14 443 057	17 940 203	16 192 197	14 443 057	12 692 830	10 941 556
Środki pieniężne na koniec okresu (2016)	9 090 592	12 587 737	10 839 731	9 090 592	7 340 364	5 589 090

Wniosek: zwiększenie kosztów wynagrodzeń i kontraktów o 10% nie powoduje zagrożeń dla rentowności i płynności finansowej szpitala.

Na zmiany w poziomie inwestycji (+/-20%)

Mnożnik inwestycji 100%

	100%	80%	90%	100%	110%	120%
Wynik na sprzedaży (2016)	2 029 282	2 029 282	2 029 282	2 029 282	2 029 282	2 029 282
Zysk netto (2016)	1 787 335	1 787 335	1 787 335	1 787 335	1 787 335	1 787 335
Zysk (strata) z lat ubiegłych (2016)	5 398 324	5 494 361	5 446 343	5 398 324	5 350 306	5 302 288
Rentowność na sprzedaży (2016)	11,75%	11,75%	11,75%	11,75%	11,75%	11,75%
Rentowność netto (2016)	10,35%	10,35%	10,35%	10,35%	10,35%	10,35%
Suma bilansowa (2016)	14 443 057	14 539 094	14 491 076	14 443 057	14 395 039	14 347 021
Środki pieniężne na koniec okresu (2016)	9 090 592	9 186 629	9 138 610	9 090 592	9 042 574	8 994 555

Wniosek: zwiększenie nakładów inwestycyjnych o 20% nie powoduje zagrożenia dla rentowności i płynności finansowej szpitala.

Na zmiany w poziomie kosztów obsługi długu (+/-3%)

Z uwagi na brak zadłużenia długoterminowego w planowanym NZOZ wrażliwość ta nie jest analizowana.

PROPOZYCJA

Załącznik nr 6 - Wzór Propozycji Restrukturyzacji - do Umowy w sprawie zlecenia zadań wynikających z Programu wieloletniego „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia”.

Propozycja Restrukturyzacji i spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego powstałych w wyniku likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Zakres opracowania wymagany na podstawie Umowy podpisanej przez Ministra Zdrowia z Bankiem Gospodarstwa Krajowego i Narodowym Funduszem Zdrowia.

Województwo Lubuskie, ul Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra

- 1. Analiza stanu finansów JST (za okres 3 lat poprzedzających rok złożenia wniosku i do końca spłaty zobowiązań powstałych w wyniku likwidacji SPZOZ),
 - 1.1. Opis struktury dochodów, wydatków, zobowiązań i należności za okres 3 lat poprzedzających rok złożenia wniosku,

Dochody

Na dochody budżetu Województwa Lubuskiego składają się zarówno dochody bieżące jak i inwestycyjne, z tym że w latach 2007-2008 głównym źródłem na poziomie 74,85% w 2007 r. oraz 83,40% w 2008 r. były dochody bieżące. W 2009 r. w wyniku sprawnego działania w ramach programów operacyjnych pozyskano znaczną kwotę środków z UE, w tym na inwestycje w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego, w wyniku czego zmieniła się struktura dochodów Województwa.

W wyniku zmiany przepisów, tj. wejścia w życie z dniem 1 stycznia 2010 r. nowej ustawy o finansach publicznych poza budżetem Województwa znalazły się środki z budżetu środków europejskich, przeznaczone dla beneficjentów w ramach poszczególnych programów, natomiast do budżetu Województwa wpływają wyłącznie środki UE na finansowanie pomocy technicznej oraz na projekty własne realizowane przez jednostki organizacyjne Województwa.

Dochody bieżące

W ramach dochodów bieżących głównym źródłem dochodów są: subwencje (w tym głównie regionalna i wyrównawcza), udziały w podatkach dochodowych od osób prawnych i fizycznych oraz dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych.

Dochody inwestycyjne

Głównym źródłem dochodów inwestycyjnych są środki z budżetu UE przekazywane przez Budżet Państwa w ramach dotacji. Dodatkowym źródłem jest pomoc finansowa udzielona przez inne jednostki samorządu terytorialnego oraz dotacje celowe z Budżetu Państwa na inwestycje z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone.

Wydatki

Na wydatki budżetu Województwa Lubuskiego składają się wydatki na działalność bieżącą i inwestycyjną. Podobnie jak w przypadku dochodów również analiza struktury wydatków wskazuje, że w latach 2007-2008 wydatki bieżące kształtowały się na poziomie

odpowiednio 60,02% i 66,56%, natomiast w 2009 r. wydatki bieżące stanowiły zaledwie 37,46% wydatków ogółem.

Wydatki bieżące

Głównym składnikiem wydatków bieżących są wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz pozostałe wydatki, w których ujęto wydatki realizowane na zadania własne i zlecone.

Wydatki inwestycyjne

Wydatki inwestycyjne finansowane ze środków UE stanowią przewagę nad wydatkami inwestycyjnymi realizowanymi ze środków własnych.

Zobowiązania

W latach 2007-2009 Województwo Lubuskie spłaciło całkowicie zaciągnięte pożyczki na prefinansowanie w ramach ZPORR 2004-2006.

Województwo obciążone jest spłatami rat kredytów bankowych, z tego 56.189.978,72 zł z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych a 85.000.000,00 zł z tytułu emisji obligacji komunalnych.

Należności

Głównymi należnościami budżetu Województwa Lubuskiego są pożyczki udzielone szpitalom na kwotę ogółem 107.500.000,00 zł. Kwota pozostała do spłaty według stanu na dzień 30.04.2010 r. wynosi 102.650.000,00 zł.

1.2. Informacja o zawartych ugodach z wierzycielami SPZOZ,

Brak zawartych uгод z wierzycielami.

1.3. Informacja nt. przejmowanych zobowiązań z podziałem na publiczno i cywilnoprawne, ze wskazaniem, w jakiej części zostaną spłacone dotacją, kredytem, emisją papierów wartościowych oraz harmonogram spłat pozostałej części przejmowanego zadłużenia,

Zobowiązania publicznoprawne

SP ZOZ w Torzymiu posiada zobowiązanie wobec ZUS w Sulęcinie w wysokości wg stanu na dzień:

- 31.12.2008 r.: 1.910.003,57 zł – należność główna i 800.328,09 zł – odsetki, razem 2.710.331,66 zł,
- Zakończenia likwidacji: 1.015.960,13 – należność główna i 476.163,00 zł – odsetki, razem 1.492.123,13 zł.

Zobowiązania cywilnoprawne

SP ZOZ w Torzymiu posiada zobowiązania cywilnoprawne wg stanu na dzień:

- 31.12.2008 r.: 7.708.484,64 zł – należność główna i 298.343,75 zł – odsetki, razem 8.006.828,39 zł,
- zakończenia likwidacji: 5.101.345,01 – należność główna i 146.832,77 zł – odsetki, razem 5.248.177,78 zł.

W wyniku przejęcia powyższych zobowiązań, w budżecie Województwa Lubuskiego powstanie deficyt, który zostanie pokryty kredytem bankowy zaciągniętym na ich spłatę. Kredyt będzie opiewał na kwotę 6.000.000,00 zł a jego spłata przewidziana jest w okresie 10-letnim.

Ogółem prognoza zobowiązań SP ZOZ w Torzymiu na dzień zakończenia likwidacji wynosi 6.740.300,91 zł, z czego 6.000.000,00 zostanie pokryta kredytem, w tym zobowiązania publicznoprawne w 100%, a cywilnoprawne w 85,89%. Pozostała do zapłaty kwota zobowiązań cywilnoprawnych w wysokości 740.300,91 zł zostanie spłacona dotacją.

Przewidywana kwota dotacji wynosi 1.737.719,68 zł, a jej wpływ nastąpi z chwili zakończenia likwidacji Jednostki, tj. w 2011 r.

1.4. Informacja dotycząca potrzeb zaciągnięcia kredytu lub emisji papierów wartościowych na spłatę zobowiązań JST powstałych w wyniku likwidacji SPZOZ,

W wyniku przejścia zobowiązań powstałych w związku z likwidacją SP ZOZ w Torzymiu, wystąpi konieczność zaciągnięcia kredytu w wysokości 6.000.000,00 zł na okres 10 lat.

1.5. Informacja o planowanym zabezpieczeniu kredytu lub papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 1.4.

Planowane zabezpieczenie kredytu wynikać będzie z podpisanej z bankiem umowy.

1.6. Analiza dotycząca wpływu przejmowanych zobowiązań po SPZOZ w zakresie sytuacji finansowej JST, ze szczególnym uwzględnieniem możliwości realizacji zadań obowiązkowych, fakultatywnych i inwestycyjnych,

W obliczu panującego kryzysu i pogarszających się wskaźników determinujących wzrost gospodarczy również budżet Województwa Lubuskiego od 2009 roku odnotowuje spadek wpływów przede wszystkim z tytułu udziałów w podatkach dochodowych. Generalną pomoc w rozwoju Regionu stanowią środki pochodzące z budżetu UE, jednakże ich pozyskanie wiąże się także z koniecznością wniesienia do finansowania wkładu własnego, który stanowi duże obciążenie dla budżetu Województwa.

Podkreślić należy, iż pomimo obniżających się dochodów zakres zadań do realizacji przez jednostkę pozostaje bez zmian, gdyż są to zadania ustawowo nałożone na samorząd województwa i dla Regionu niezbędne. W związku powyższym każde dodatkowe obciążenie dla budżetu, w tym również z tytułu przejętych po SP ZOZ zobowiązań stanowi poważny problem.

1.7. Dane dotyczące aktualnego zadłużenia,

Na dzień 31.03.2010 r. zadłużenie Województwa Lubuskiego wynosi 142.962.675,33 zł, z tego 56.189.978,72 zł z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych a 85.000.000,00 zł z tytułu emisji obligacji komunalnych.

1.8. Wskazanie źródeł spłaty zadłużenia (istniejącego i przejętego w wyniku likwidacji SPZOZ),

W roku 2010 zgodnie z obowiązującymi harmonogramami przypada do spłaty kwota 4.724.088,94 zł, z tego na dzień 31.05.2010 r. pozostaje kwota 3.174.088,94 zł.

W roku bieżącym zakończy się spłata kredytu zaciągniętego w BGK zgodnie z umową z dnia 02.11.2005 r. na kwotę 20.000 000,00 zł.

Od 2011 r. rozpocznie się spłata kredytu zaciągniętego w PKO BP w 2007 r. na kwotę 15.000.000,00 zł.

Kwota przypadająca do spłaty w roku 2011 wynosi 4.315.451,92 zł.

Kwota poręczonych przez Województwo Lubuskie kredytów zaciągniętych przez szpitale na dzień 31.03.2010 r. wynosi 63.503.813,22 zł. W 2010 r. kwota zabezpieczenia wynosi 3.057.371,13 zł, a prognozowana na 2011 r. – 5.052.860 zł.

Planowane są również dochody ze sprzedaży części majątku Województwa, planowana na 2010 r. kwota wynosi 29.060.820,00 zł.

1.9. Informacje o zobowiązaniach nie wymagalnych, (jeżeli występują jakie jest ich źródło),

Występujące zobowiązania nie wymagalne dotyczą kosztów związanych z funkcjonowaniem Urzędu Marszałkowskiego oraz podległych jednostek organizacyjnych. Są to koszty o charakterze ogólnie administracyjnym, których termin płatności jeszcze nie upłynął.

2. Opis ewentualnych działań oszczędnościowych, jakie JST zamierza podjąć w celu poprawy możliwości spłaty zobowiązań JST powstałych w wyniku likwidacji SPZOZ

2.1. Opis planowanych działań oszczędnościowych (np. planowane zmniejszenie wydatków bieżących, inwestycyjnych)

Wszystkie działania realizowane przez Samorząd Województwa Lubuskiego są konieczne i niezbędne dla funkcjonowania Regionu. Oszczędności pozyskane w wyniku redukcji zatrudnienia, czy sprzedaży majątku nie mogą mieć w przypadku jednostki samorządu terytorialnego zastosowania. Jedyną możliwą formą oszczędzania jest wnikliwa i bieżąca analiza dochodów i wydatków.

2.2. Informacje dotyczące uwarunkowań podjęcia poszczególnych działań oszczędnościowych; wskazanie organów kompetentnych do podjęcia decyzji, wydania opinii oraz okres realizacji planowanego działania,

Podjęcie decyzji oszczędnościowej polegającej np. na rezygnacji z realizowania niezbędnej inwestycji należy wyłącznie do Zarządu Województwa przy opinii wydanej przez Skarbnika Województwa.

2.3. Przewidywane efekty finansowe poszczególnych działań oszczędnościowych wraz z określeniem sposobu ich obliczenia, tj.:

a) kiedy poszczególne działania oszczędnościowe przyniosą efekty finansowe i w jakiej wysokości (dział, rozdział budżetu),

Nie dotyczy

b) jakie będą koszty poszczególnych działań oszczędnościowych (np. koszty odpraw przy redukcji zatrudnienia, koszty wyceny sprzedawanych nieruchomości, itp.)

Nie dotyczy

3. Podsumowanie i wnioski, tj. syntetyczny skrócony opis całości materiału z części 1 i 2.
Budżet Województwa Lubuskiego został skonstruowany w sposób umożliwiający pełną realizację zadań nałożonych na Województwo na jak najwyższym poziomie, a jednocześnie w sposób umożliwiający prowadzenie racjonalnej i oszczędnej gospodarki posiadanymi środkami finansowymi.

Sporządził (imię i nazwisko oraz pieczęć służbowa)

KIEROWNIK
WYDZIAŁU FINANSÓW WOJEWÓDZTWA

L. Opilne
Ilona Ogias

SKARBNIK WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO

M. Kuźniar
Małgorzata Kuźniar

Miejscowość, data *26.05.2010r.*