

# RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA PSYCHIATRYCZNEGO W RADECNICY ZA ROK 2023

**Podstawa prawna:** art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. 2023 poz. 99 z późn. zm.)

## I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej  
Samodzielny Publiczny Wojewódzki Szpital Psychiatryczny w Radecznicy
2. Siedziba: ul. Klasztorna 4, 22-463 Radecznica
3. Adres: ul. Klasztorna 4, 22-463 Radecznica
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej  
Tel.: 84 68 18 840  
Fax: 84 68 18 792  
e-mail: poczta@radecznica.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON: 000291049
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000023123
7. Numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą  
Księga rejestrowa Nr 000000002979
8. W skład Szpitala wchodzi następujące komórki organizacyjne:
  - 1) Izba Przyjęć,
  - 2) Oddziały szpitalne:
    - a) Oddział I Terapii Uzależnień od Alkoholu koedukacyjny – 56 łóżek,
    - b) Oddział V Psychiatryczny Ogólny męski – 48 łóżek,
    - c) Oddział III Psychiatryczny Ogólny męski – 48 łóżek,
    - d) Oddział IV Psychiatryczny Ogólny żeński – 39 łóżek,
    - e) Oddział Psychiatrii Sądowej – 40 łóżek,
  - 3) Poradnia Zdrowia Psychicznego.
  - 4) Oddział Dzienny Psychiatryczny.
  - 5) Zespół Leczenia Środowiskowego.
  - 6) Laboratorium Analityczne.
  - 7) Dział Farmacji.
  - 8) Pomieszczenie Pro Morte.
9. W skład Opieki Medycznej – wchodzi:
  - 1) Zakład Opiekuńczo-Leczniczy dla Psychiczenie Chorych – 144 łóżek,
10. Obsługę przedsiębiorstw Zakładu zapewniają następujące komórki organizacyjne:
  - 1) Dział Finansowo-Księgowy,
  - 2) Dział Techniczno-Gospodarczy:
    - a) Kotłownia,
    - b) Kuchnia
  - 3) Sekcja Statystyki i Dokumentacji Medycznej
  - 4) Sekcja Służb Pracowniczych;
  - 5) Sekcja Pracowników Socjalnych;
  - 6) Sekcja Informatyki;
  - 7) Samodzielne stanowiska pracy:
    - a) Stanowisko ds. obsługi sekretariatu;
    - b) Radca Prawny;
    - c) Inspektor Danych Osobowych;
    - d) Stanowisko ds. BHP;
    - e) Stanowisko ds. p. poż.
    - f) Stanowisko Pełnomocnika ds. Informacji Niejawnych i Obronnych;
    - g) Kapelan;
    - h) Specjalista w Dziedzinie Epidemiologii.
11. Średnioroczne zatrudnienie w roku 2023 w przeliczeniu na etaty wyniosło 334,45.

## II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Podstawą oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Radecznicy jest niniejszy raport sporządzony w sposób i terminie określonym w art. 53s Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej. Raport jest przygotowany na podstawie zweryfikowanego przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego za 2023 rok, będący punktem wyjścia do analizy sytuacji ekonomiczno - finansowej w kolejnych latach.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. 2017 poz. 832).

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

### ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA ROK 2023

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	6,92%	5
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	6,48%	5
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	12,66%	5
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>		<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>15</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>15</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	3,03	10
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	2,96	10
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>		<b>Maksymalna ocena pkt.</b>	<b>25</b>	<b>Uzyskane pkt.</b>	<b>20</b>

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	39,01	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	46,02	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt. 10		Uzyskane pkt. 10	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)} \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	45,62%	8
Wypłacalność i	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,99	8
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt. 20		Uzyskane pkt. 16	
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW 61</b>					

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2023 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 61 punktów, co stanowi 87,14% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania.

(Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej szpocz Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku).

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

#### Opis przyjętych założeń.

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników w latach ubiegłych, z uwzględnieniem wstępnych dostępnych danych i wyników uzyskanych w okresie 01-03 2024 r., a także planu finansowego na rok 2024. Przyszłe wartości oszacowano na bazie możliwego do uzyskania kontraktu z NFZ na rok 2024 z uwzględnieniem planowanych zmian organizacyjnych związanych z funkcjonowaniem w strukturach jednostki Centrum Zdrowia Psychicznego oraz uruchomienia kolejnego oddziału Psychiatrii Sądowej.

Publiczny Wojewódzki Szpital Psychiatryczny w Radecznicy prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2024-2026 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej.

Samodzielny Publiczny Wojewódzki Szpital Psychiatryczny w Radecznicy pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej.

## Wskaźniki makroekonomiczne

Ze względu na fakt, że brak jest jasnych informacji co do dalszych perspektyw funkcjonowania opieki psychiatrycznej, w prognozie sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe nie uwzględniano wpływu wskaźników makroekonomicznych.

Ponieważ branża nie działa w warunkach rynkowych, wyniki faktyczne uzyskiwane w kolejnych latach przez Szpital będą zależały w dużej mierze od polityki państwa w zakresie opieki zdrowotnej. Wobec tego, że Narodowy Fundusz Zdrowia limituje kontraktowanie usług zdrowotnych istnieje znaczące ryzyko nie ziszczenia się prognozy. Zasadniczym założeniem jakie przyjęto przy planowaniu przychodów w obszarze świadczeń medycznych to uzyskanie oraz wzrost kontraktu w Narodowym Funduszu Zdrowia na kolejne lata.

## Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuacji działalności, przy zastosowaniu norm prawnych obowiązujących w Samodzielnych Publicznych Zakładach Opieki Zdrowotnej na dzień sporządzania prognozy.

W związku z faktem, że brak jest pewnych informacji co do dalszych perspektyw funkcjonowania opieki psychiatrycznej, podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2024 r. oraz analiza jego realizacji za okres 01-03 2024 roku.

Do prognozy przychodów na lata 2024-2026 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

W raporcie założono:

- okres analizy 3 lata przy czym ustalono rok 2023 jako rok bazowy. Dane za rok 2023 są danymi historycznymi, dane za rok 2024 bazują na planie finansowym jednostki na tenże rok.

- wzrost kontraktu z NFZ na poziomie 12 % w roku 2025 względem roku 2024 w powiązaniu z utworzonym kolejnym 40 łóżkowym Oddziałem Psychiatrii Sądowej. Analogicznie w 2026 roku oszacowano wzrost kontraktu z NFZ o 12 % względem poprzedniego roku rozrachunkowego.

- pozostałe przychody zostały oszacowane na podstawie analizy realizacji wykonania planu finansowego za okres 01-03 2024 roku oraz analizy sytuacji gospodarczej na dzień sporządzenia raportu.

- koszty w roku 2025 zostały określone na podstawie planu finansowego na rok 2024 z uwzględnieniem sytuacji rynkowej i znacznej inflacji, zwłaszcza prognoz dotyczących wzrostu cen energii elektrycznej. W kalkulacji uwzględniono znaczny wzrostu kosztów zużycia materiałów (miał węglowy, środki żywności, paliwo, zakup procedur medycznych (kontrakty)). Kalkulacja kosztów wynagrodzeń, a co za tym idzie pochodnych od wynagrodzeń została sporządzona z uwzględnieniem obowiązujących na dzień sporządzenia kalkulacji przepisów prawa. Dodatkowo, w związku ze starzejącą się infrastrukturą niezbędne będzie doposażenie obiektów oraz remonty budynków będących w użytkowaniu szpitala, co również zostało uwzględnione w kalkulacji kosztów.

Koszty w roku 2025 zostały określone na podstawie planu finansowego założonego na rok 2024 z uwzględnieniem wzrostu kosztów działalności przeciętnie o 6-12 % względem roku 2024. Kalkulacja kosztów wynagrodzeń oraz pochodnych od wynagrodzeń została sporządzona z uwzględnieniem obowiązujących na dzień sporządzenia kalkulacji przepisów prawa. Pozostałe koszty zostały oszacowane na podstawie analizy sytuacji gospodarczej na dzień sporządzenia raportu.

## Rachunek zysków i strat SPWSzP w Radecznicy

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025	2 026
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>46 795 500,50</b>	<b>51 288 697,02</b>	<b>58 679 420,67</b>	<b>65 648 351,15</b>
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>A.I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>48 644 766,49</b>	<b>50 832 697,02</b>	<b>58 169 420,67</b>	<b>65 083 351,15</b>
A.I.1	sprzedanych NFZ	46 428 800,56	48 222 697,02	55 449 420,67	62 163 351,15
A.I.2	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.3	sprzedanych pracodawcom	7 521,69	10 000,00	20 000,00	20 000,00
A.I.4	pozostałych	2 208 444,24	2 600 000,00	2 700 000,00	2 900 000,00
<b>A.II.</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)</b>	<b>-2 248 738,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.III.</b>	<b>Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>399 472,01</b>	<b>456 000,00</b>	<b>510 000,00</b>	<b>565 000,00</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>44 165 094,01</b>	<b>51 916 000,00</b>	<b>59 265 000,00</b>	<b>66 135 000,00</b>
<b>B.I.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>760 605,58</b>	<b>850 000,00</b>	<b>820 000,00</b>	<b>800 000,00</b>
<b>B.II.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>4 711 299,72</b>	<b>6 650 000,00</b>	<b>7 640 000,00</b>	<b>8 890 000,00</b>
<b>B.II.1</b>	<b>Materiałów</b>	<b>4 023 263,66</b>	<b>5 750 000,00</b>	<b>6 340 000,00</b>	<b>7 190 000,00</b>
B.II.1.a.	- leków	758 710,11	1 000 000,00	1 200 000,00	1 350 000,00
B.II.1.b.	- żywności	1 244 291,57	1 700 000,00	2 000 000,00	2 300 000,00
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	43 213,80	70 000,00	80 000,00	100 000,00
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	40 960,60	50 000,00	60 000,00	70 000,00
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	107 898,88	160 000,00	200 000,00	250 000,00
B.II.1.f.	- pozostałe	1 828 188,70	2 770 000,00	2 800 000,00	3 120 000,00
<b>B.II.2.</b>	<b>Energii</b>	<b>688 036,06</b>	<b>900 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 700 000,00</b>
B.II.2.a	- elektrycznej	688 036,06	900 000,00	1 300 000,00	1 700 000,00
B.II.2.b.	- ciepłej				
B.II.2.c.	- pozostałe				
<b>B.III.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>2 698 348,52</b>	<b>4 620 000,00</b>	<b>5 300 000,00</b>	<b>6 390 000,00</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>remontowe</b>	<b>113 279,13</b>	<b>700 000,00</b>	<b>700 000,00</b>	<b>800 000,00</b>
<b>B.III.2.</b>	<b>transportowe</b>	<b>18 718,76</b>	<b>60 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>65 000,00</b>
<b>B.III.3.</b>	<b>medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)</b>	<b>1 660 579,78</b>	<b>2 200 000,00</b>	<b>3 080 000,00</b>	<b>3 800 000,00</b>
<b>B.III.4.</b>	<b>pozostałe usługi</b>	<b>905 770,85</b>	<b>1 660 000,00</b>	<b>1 460 000,00</b>	<b>1 725 000,00</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>231 192,14</b>	<b>295 000,00</b>	<b>320 000,00</b>	<b>350 000,00</b>
	w tym podatek akcyzowy				
<b>B.V.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>29 265 725,78</b>	<b>31 960 000,00</b>	<b>36 570 000,00</b>	<b>40 080 000,00</b>
<b>B.V.1.</b>	<b>wynagrodzenia ze stosunku pracy</b>	<b>29 200 408,28</b>	<b>31 900 000,00</b>	<b>36 500 000,00</b>	<b>40 000 000,00</b>

B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	65 317,50	60 000,00	70 000,00	80 000,00
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 410 589,93	7 355 000,00	8 310 000,00	9 260 000,00
	- składki na ubezpieczenia społeczne	1 823 737,44	5 460 000,00	6 100 000,00	6 800 000,00
	- składki na fundusz pracy	510 023,31	580 000,00	650 000,00	750 000,00
	- składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	329 475,44	430 000,00	450 000,00	540 000,00
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	80 709,13	180 000,00	295 000,00	355 000,00
	- w tym podróże służbowe	2 616,52	7 000,00	10 000,00	10 000,00
B.VII I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 623,21	6 000,00	10 000,00	10 000,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 630 406,49	-627 302,98	-585 579,33	-486 648,85
D.	Pozostałe przychody operacyjne	561 352,52	600 000,00	600 000,00	500 000,00
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
D.II.	Dotacje, w tym:	254 882,81	300 000,00	250 000,00	230 000,00
	- dotacje z budżetu państwa				
	- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego				
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	306 469,71	300 000,00	350 000,00	270 000,00
	- bezzwrotne środki zagraniczne				
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych				
E.	Pozostałe koszty operacyjne	13 481,93	60 000,00	150 000,00	150 000,00
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
E.III.	Inne koszty operacyjne	13 481,93	60 000,00	150 000,00	150 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 178 277,08	-87 302,98	-135 579,33	-136 648,85
G.	Przychody finansowe	237 114,95	100 000,00	150 000,00	150 000,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
G.I.a	od jednostek powiązanych				
G.I.a	.- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
G.I.b	od jednostek pozostałych, w tym:				
G.I.b	.- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
G.II.	Odsetki	237 114,95	100 000,00	150 000,00	150 000,00
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych				
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
G.III.-	w jednostkach powiązanych				
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
G.V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	5 830,61	10 000,00	10 000,00	10 000,00

H.I.	Odsetki, w tym:				
H.I.-	dla jednostek powiązanych				
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
H.II.-	w jednostkach powiązanych				
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
H.IV.	Inne	5 830,61	10 000,00	10 000,00	10 000,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 409 561,42	2 697,02	4 420,67	3 351,15
J.	Podatek dochodowy	1 298,00	500,00	1 000,00	1 000,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 408 263,42	2 197,02	3 420,67	2 351,15

**BILANS Samodzielnego Publicznego  
Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w  
Radecznicy**

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025	2 026
1	2	3	4	5	6
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>6 044 402,88</b>	<b>5 463 076,96</b>	<b>5 386 898,45</b>	<b>5 999 177,50</b>
<b>A.I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>40 904,14</b>	<b>50 804,14</b>	<b>60 363,42</b>	<b>67 574,58</b>
A.I.1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.3.	Inne wartości niematerialne i prawne	40 904,14	50 804,14	60 363,42	67 574,58
A.I.4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>A.II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>6 003 498,74</b>	<b>5 412 272,82</b>	<b>5 476 535,03</b>	<b>5 931 602,92</b>
A.II.1.	Środki trwałe	5 982 286,23	5 352 272,82	5 176 535,03	4 781 602,92
A.II.1.a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	127 735,57	127 735,57	127 735,57	127 735,57
A.II.1.b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 845 670,31	3 608 460,76	3 382 193,40	3 155 926,04
A.II.1.c	urządzenia techniczne i maszyny	506 283,10	437 409,67	450 178,08	417 661,36
A.II.1.d	środki transportu	707 561,96	536 783,00	679 741,04	522 699,08
A.II.1.e	inne środki trwałe	795 035,29	641 883,82	536 686,94	557 580,87
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	21 212,51	60 000,00	300 000,00	1 150 000,00
A.II.3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	
<b>A.III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.III.1.	Od jednostek powiązanych				
A.III.2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
A.III.3.	Od pozostałych jednostek				
<b>A.IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.IV.1.	Nieruchomości				
A.IV.2.	Wartości niematerialne i prawne				

A.IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.a.-	udziały lub akcje				
A.IV.3.a.-	inne papiery wartościowe				
A.IV.3.a.-	udzielone pożyczki				
A.IV.3.a.-	inne długoterminowe aktywa finansowe				
A.IV.3.b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.b.-	udziały lub akcje				
A.IV.3.b.-	inne papiery wartościowe				
A.IV.3.b.-	udzielone pożyczki				
A.IV.3.b.-	inne długoterminowe aktywa finansowe				
A.IV.3.c.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.3.c.-	udziały lub akcje				
A.IV.3.c.-	inne papiery wartościowe				
A.IV.3.c.-	udzielone pożyczki				
A.IV.3.c.-	inne długoterminowe aktywa finansowe				
A.IV.4.	Inne inwestycje długoterminowe				
<b>A.V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.V.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
A.V.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe				
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>24 109 388,16</b>	<b>25 550 633,36</b>	<b>27 005 349,73</b>	<b>27 720 540,02</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>569 861,40</b>	<b>600 000,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>750 000,00</b>
B.I.1.	Materiały	569 861,40	600 000,00	600 000,00	750 000,00
B.I.2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 620 017,27</b>	<b>6 700 000,00</b>	<b>7 100 000,00</b>	<b>7 400 000,00</b>
B.II.1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1.a.-	do 12 miesięcy				
B.II.1.a.-	powyżej 12 miesięcy				
B.II.1.b.	inne				
B.II.2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2.a.-	do 12 miesięcy				
B.II.2.a.-	powyżej 12 miesięcy				

B.II.2.b.	inne				
B.II.3.	Należności od pozostałych jednostek	5 620 017,27	6 700 000,00	7 100 000,00	7 400 000,00
B.II.3.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 057 763,77	6 100 000,00	6 500 000,00	6 700 000,00
B.II.3.a.-	do 12 miesięcy	5 057 763,77	6 100 000,00	6 500 000,00	6 700 000,00
B.II.3.a.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				
B.II.3.c.	inne	562 253,50	600 000,00	600 000,00	700 000,00
B.II.3.d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>17 859 885,93</b>	<b>18 190 633,36</b>	<b>19 225 349,73</b>	<b>19 480 540,02</b>
B.III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 859 885,93	18 190 633,36	19 225 349,73	19 480 540,02
B.III.1.a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	udziały lub akcje				
B.III.1.a.-	inne papiery wartościowe				
B.III.1.a.-	udzielone pożyczki				
B.III.1.a.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
B.III.1.b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.b.-	udziały lub akcje				
B.III.1.b.-	inne papiery wartościowe				
B.III.1.b.-	udzielone pożyczki				
B.III.1.b.-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
B.III.1.c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 859 885,93	18 190 633,36	19 225 349,73	19 480 540,02
B.III.1.c.-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 859 885,93	18 190 633,36	19 225 349,73	19 480 540,02
B.III.1.c.-	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.c.-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>59 623,56</b>	<b>60 000,00</b>	<b>80 000,00</b>	<b>90 000,00</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>30 153 791,04</b>	<b>31 013 710,32</b>	<b>32 392 248,18</b>	<b>33 719 717,52</b>

KOD	Wyszczególnienie	2 023	2 024	2 025	2 026
1	2	3	4	5	6
<b>PASYWA</b>					
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>13 955 968,65</b>	<b>13 958 165,67</b>	<b>13 961 586,34</b>	<b>13 963 938,49</b>
<b>A.I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>7 151 132,84</b>	<b>7 151 132,84</b>	<b>7 151 132,84</b>	<b>7 151 133,84</b>
<b>A.II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>3 396 572,39</b>	<b>6 804 835,81</b>	<b>6 807 032,83</b>	<b>6 810 453,50</b>

A.II.-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)				
<b>A.III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>				
A.III.-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
<b>A.IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>				
A.IV.-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
A.IV.-	na udziały (akcje) własne				
<b>A.V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.V.1.	Zysk (wielkość dodatnia)		0,00		
A.V.2.	Strata (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>A.VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>3 408 263,42</b>	<b>2 197,02</b>	<b>3 420,67</b>	<b>2 351,15</b>
A.VI.1.	Zysk (wielkość dodatnia)	3 408 263,42	2 197,02	3 420,67	2 351,15
A.VI.2.	Strata (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>A.VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>				
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>16 197 822,39</b>	<b>17 055 544,65</b>	<b>18 430 661,84</b>	<b>19 755 779,03</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7 032 959,61</b>	<b>7 600 000,00</b>	<b>8 000 000,00</b>	<b>8 200 000,00</b>
B.I.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
B.I.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 032 959,61	7 600 000,00	8 000 000,00	8 200 000,00
B.I.2.-	długoterminowa	5 831 139,04	6 300 000,00	6 500 000,00	6 600 000,00
B.I.2.-	krótkoterminowa	1 201 820,57	1 300 000,00	1 500 000,00	1 600 000,00
B.I.3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.3.-	długoterminowe				
B.I.3.-	krótkoterminowe				
<b>B.II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.II.1.	Wobec jednostek powiązanych				
B.II.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.II.3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3.a.	kredyty i pożyczki				
B.II.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
B.II.3.c.	inne zobowiązania finansowe				
B.II.3.d.	zobowiązania wekslowe				
B.II.3.e.	inne				
<b>B.III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 724 435,32</b>	<b>7 170 000,00</b>	<b>7 900 000,00</b>	<b>8 280 000,00</b>
B.III.1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a.-	do 12 miesięcy				
B.III.1.a.-	powyżej 12 miesięcy				

B.III.1.b.	inne				
B.III.2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.a.-	do 12 miesięcy				
B.III.2.a.-	powyżej 12 miesięcy				
B.III.2.b.	inne				
B.III.3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 947 380,07	6 320 000,00	7 030 000,00	7 400 000,00
B.III.3.a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
B.III.3.c.	inne zobowiązania finansowe				
B.III.3.d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	790 961,58	870 000,00	980 000,00	1 100 000,00
B.III.3.d.-	do 12 miesięcy	790 961,58	870 000,00	980 000,00	1 100 000,00
B.III.3.d.-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3.g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 262 755,97	2 450 000,00	2 700 000,00	2 800 000,00
B.III.3.h.	z tytułu wynagrodzeń	1 844 277,80	2 000 000,00	2 350 000,00	2 500 000,00
B.III.3.i.	inne	1 049 384,72	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
B.III.4.	Fundusze specjalne	777 055,25	850 000,00	870 000,00	880 000,00
B.III.4.-	w tym zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFSS)	777 055,25	850 000,00	870 000,00	880 000,00
<b>B.IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 440 427,46</b>	<b>2 285 544,65</b>	<b>2 530 661,84</b>	<b>3 275 779,03</b>
B.IV.1.	Ujemna wartość firmy				
B.IV.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 440 427,46	2 285 544,65	2 530 661,84	3 275 779,03
B.IV.2.-	długoterminowe, w tym:	2 222 807,22	2 097 924,41	2 373 041,60	3 148 158,79
	- dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	1 248 277,68	1 018 922,70	964 245,21	909 567,72
B.IV.2.-	krótkoterminowe, w tym:	217 620,24	187 620,24	157 620,24	127 620,24
	- dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego	114 677,49	84 677,49	54 677,49	24 677,49
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>30 153 791,04</b>	<b>31 013 710,32</b>	<b>32 392 248,18</b>	<b>33 719 717,52</b>

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2024-2026**

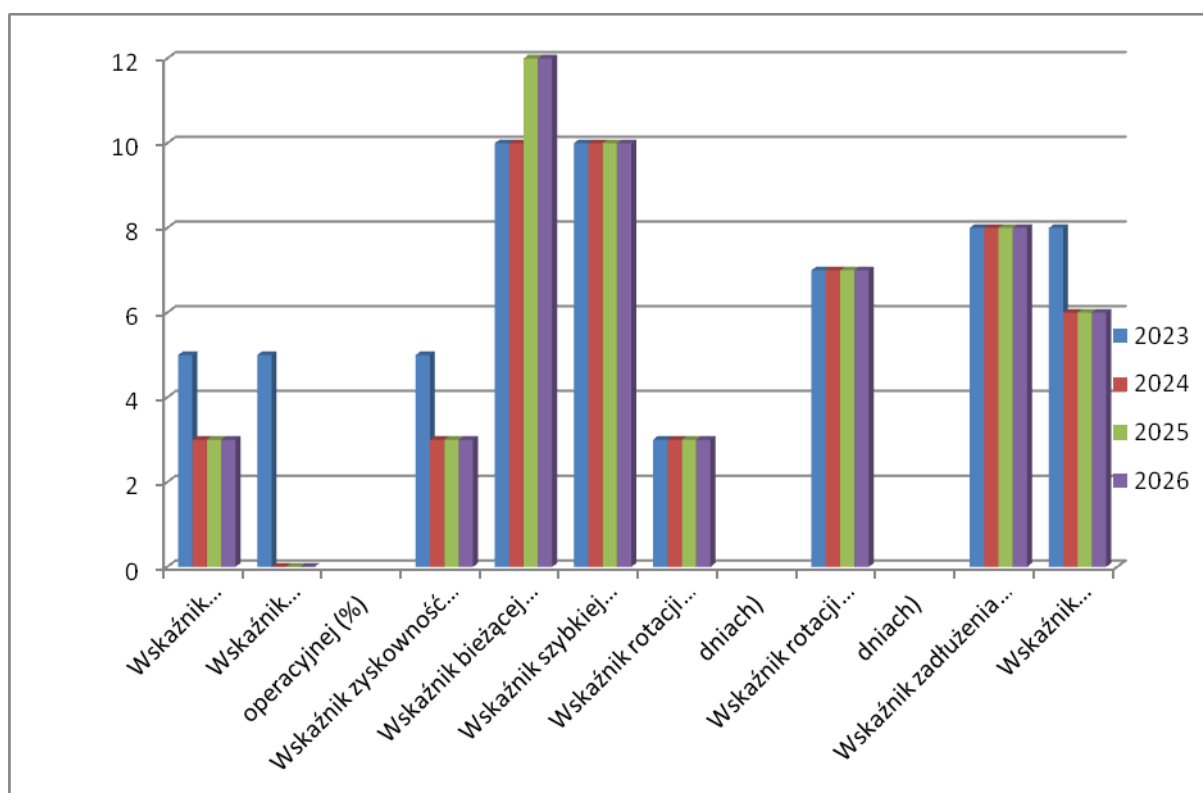
Grupa	Wskaźniki	2024		2025		2026	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,004%	3	0,01%	3	0,004%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,17%	0	-0,23%	0	-0,21%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,01%	3	0,01%	3	0,01%	3
		<b>1. Razem</b>	<b>6</b>		<b>6</b>		<b>6</b>
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI	Wskaźnik bieżącej płynności	3,01%	10	2,86%	12	2,80%	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	2,94%	10	2,80%	10	2,72%	10
		<b>2. Razem</b>	<b>20</b>		<b>22</b>		<b>22</b>
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	43,84	3	42,92	3	40,31	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	49,44	7	46,87	7	44,98	7
		<b>3. Razem</b>	<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	47,62%	8	49,09%	8	48,87%	8
	Wskaźnik wypłacalności	1,06	6	1,14	6	1,18	6
		<b>4. Razem</b>	<b>14</b>		<b>14</b>		<b>14</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>50</b>		<b>52</b>		<b>52</b>

Na podstawie uzyskanych sumarycznie punktów zauważalna jest stabilność sytuacji ekonomiczno-finansowej szpitala. Wartości punktowe utrzymują się na dość wysokim poziomie. Bardzo pozytywnie przedstawiają się wartości wskaźników we wszystkich grupach. Szpital uzyskuje najwyższe notowania w grupie wskaźników płynności oraz maksymalną ilość punktów w grupie wskaźników efektywności. Zadawalająco przedstawiają się również wartości wskaźników zyskowności i zadłużenia.

## Tabela punktów ogółem za lata 2023 - 2026

Wskaźniki	2023	2024	2025	2026
Wskaźnik zyskowności netto (%)	5	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	5	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	10	10	12	12
Wskaźnik szybkiej płynności	10	10	10	10
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	8	8	8	8
Wskaźnik wypłacalności	8	6	6	6
<b>RAZEM</b>	<b>61</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>52</b>

## Zestawienie punktowe poszczególnych wskaźników w latach 2023 - 2026



#### **IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową oraz plany na dalsze funkcjonowanie jednostki.**

W Samodzielnym Publicznym Wojewódzkim Szpitalu Psychiatrycznym w Radecznicy planowana jest nadbudowa wraz z rozbudową Pawilonu Nowego. Dzięki tym działaniom szpital zyska 80 nowych łóżek. W nowopowstałych pomieszczeniach zostaną zachowane nowoczesne standardy, umożliwi to wzrost liczby przyjmowanych pacjentów, wzrost komfortu i wzrost wymogów nowoczesnej psychiatrii. W związku z podjętymi działaniami szpital zwiększy swoje przychody i jakość świadczonych usług medycznych.

Szacunkowy koszt planowanej inwestycji wynosi 26 000 000.00 zł. Środki zostaną pozyskane dzięki udziałowi w konkursie ogłoszonym przez Ministra Zdrowia nr FM-SIS.03.PSYCH.2024 na wybór propozycji projektów strategicznych w zakresie dofinansowania zadań polegających na budowie, przebudowie, modernizacji lub doposażeniu infrastruktury strategicznej podmiotów wykonujących działalność leczniczą w rodzaju stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne w zakresie opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień, na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia. Środki własne będą stanowiły 10% planowanej inwestycji. Wzrost liczby pacjentów będzie podstawą do zwiększenia wartości kontraktów realizowanych z NFZ. Realizacja inwestycji planowania jest na lata 2025 – 2027.

Radecznicza, 29 maja 2024