



RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego
Warszawa-Mokotów
za okres 01.01.2025r. – 31.12.2025r.
oraz
prognoza na lata 2026-2028

Warszawa, dnia 15.05.2026r.

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT

**Samodzielny Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa-Mokotów
zwany dalej „Zespołem”**

Siedziba w Warszawie

Adres: 02-513 Warszawa ul. Madalińskiego 13

Zespół posługuje się również nazwą skróconą: **SZPZLO Warszawa-Mokotów**

SZPZLO zarejestrowany, XIII Wydział Gospodarczy KRS.

Zespół posiada osobowość prawną.

Dyrektorem jest od 2020 roku Alicja Dąbrowska

Zasadniczym przedmiotem działalności Zespołu jest wykonywanie działalności leczniczej. Do zadań Zespołu należy również prowadzenie działalności mającej na celu promocję zdrowia i profilaktykę zdrowotną oraz uczestniczenie w przygotowywaniu osób do wykonywania zawodu medycznego i kształceniu osób wykonujących zawód medyczny na zasadach określonych w ustawie oraz odrębnych przepisach regulujących kształcenie tych osób. Ponadto, zgodnie z zapisami statutu, Zespół prowadzi działalność w zakresie wynajmu nieruchomości Zespołu i w powierzonym zakresie mienia m.st. Warszawy

Podmiot:

- jest wpisany do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod numerem 000000007607
- jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, wpisanym do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000126423
- posiada nr statystyczny w systemie REGON - 000985823
- przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD - 8621Z
- jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) - 951-18-74-710
i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Warszawie NIP

II. PODSTAWA PRAWNA SPORZĄDZENIA

Raport sporządzono na podstawie art. 53a. ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. z 2026 poz. 156)

Raport, został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Zespołu.

Analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej dokonano opierając się na Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. (Dz. U. z 2017 poz. 832). Prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych w latach 2026-2028 ustalonych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa WPEP.

B. ANALIZA FINANSOWA

I. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2025 rok.

Zespół w 2025 roku zamknął działalność stratą netto w wysokości 1.499.241,11 zł.

Mimo staranności w racjonalizacji kosztów wynagrodzeń i optymalizacją efektywności pracy ustawowy wzrost wynagrodzeń w 2025 roku, szczególnie personelu medycznego niemający pokrycia w wycenie świadczeń, spowodował zwiększanie udziału kosztów pracy w wartości generowanych przychodów, co skutkowało zmniejszaniem rentowności udzielanych świadczeń.

W Bilansie prezentowane są składniki majątkowe Zespołu i źródła ich finansowania. Majątek całkowity Zespołu na koniec 2025 roku wyniósł 53.934.893,79 zł i zmniejszył się w stosunku do roku 2024 o 4.094.800,23 zł. tj. o 7,1%.

W ramach analizy strukturalnej bilansu należy stwierdzić, iż na majątek Zespołu jako główna pozycja aktywów składają się aktywa trwałe o wartości 44.030.992,42 zł, co stanowi 81,6% sumy bilansowej oraz aktywa obrotowe o wartości 9.903.901,37 zł, co stanowi 18,4% sumy bilansowej.

W grupie majątku obrotowego odnotowano spadek w stosunku do roku 2024 o 999.278,00 zł. tj. 9,2%, który spowodowany jest głównie zmniejszeniem pozycji w zakresie inwestycji krótkoterminowych - środków pieniężnych w kasie i na rachunkach o 1.950.249,46 zł. tj. o 43,7%.

Do źródeł finansowania majątku Zespół wykorzystuje głównie kapitały (fundusze) własne, które wynoszą 18.919.648,81 zł i stanowią 35,1% sumy bilansowej oraz kapitały obce stanowiące 64,9% sumy bilansowej w skład których wchodzi:

- rezerwy, na zobowiązania w wysokości 2.204.766,90 zł, stanowią 4,1% sumy bilansowej,
 - zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 5.030.377,82 zł., stanowią 9,3% sumy bilansowej,
 - rozliczenia międzyokresowe w wysokości 27.780.100,26 zł. stanowią 51,5% sumy bilansowej.
- W rozliczeniach międzyokresowych dominują przychody przyszłych okresów stanowiące równowartość wartości netto środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

Udział powyższych kapitałów w sumie bilansowej uległ zmniejszeniu w stosunku do roku ubiegłego o 3.120.549,78 zł. tj. o 14,2%.

W rachunku zysków i strat wynik finansowy Zespołu obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody i koszty związane z tymi przychodami.

Wynik finansowy koryguje bieżący podatek dochodowy.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej, który w rachunku zysków i strat jest ujemny i wynosi 1.661.208,57 zł.
- wynik na operacjach finansowych, który w rachunku zysków i strat za 2025 rok jest dodatni i wynosi 181.294,15 zł.
- oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wysokości 17.331,00 zł.

W wyniku finansowym działalności operacyjnej prezentowane są zarówno przychody jak i koszty z działalności statutowej jak i pozostałej operacyjnej.

Przychody ogółem zwiększyły się w stosunku do roku 2024 o kwotę 2.066.812,92 zł to jest o 2,71%, z jednoczesnym zwiększeniem kosztów ich wytworzenia w porównywanym okresie o kwotę 3.580.590,60 zł, czyli o 4,69%.

Przychody działalności statutowej stanowią 94% tj. 74.076.713,93zł. przychodów ogółem. Przychody te wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 3.350.372,21 zł (4,74%).

Tempo wzrostu kosztów było wyższe od wzrostu przychodów i wygenerowało ujemny wynik ze sprzedaży.

W wyniku działalności operacyjnej ujęte są pozostałe przychody operacyjne w kwocie 4.163.205,28 zł, które zmniejszyły się w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 1.185.305,81 zł. oraz pozostałe koszty operacyjne w kwocie 207.531,62 zł. które w roku 2025 w stosunku do roku ubiegłego o zwiększyły się o 85.001,60 zł.

W działalności finansowej Zespół osiągnął przychody z tytułu odsetek w kwocie 181.294,15 zł. które zmalały w stosunku do roku 2024 o kwotę 120.411,21 zł. oraz koszty

finansowe w kwocie 1.995,69 zł. które zwiększyły się w stosunku do ubiegłego roku o kwotę 1.715,13 zł.

Powyższe zmiany wpłynęły na ukształtowanie się ujemnego wyniku finansowego netto w kwocie 1.499.241,11 zł.

W roku 2025 Zespół utrzymywał zdolność płatniczą i płynność finansową wyższą niż 1.

➤ ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2025r.

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowność netto	wynik netto x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-1,91%	0
Zyskowność działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej x 100% przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + 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	-2,12%	0
Zyskowność aktywów	wynik netto x 100% 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	-2,68%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0

Wskaźniki rentowności/zyskowności odzwierciedlające dane wynikowe ujęte w Rachunku Zysków i Strat.

W 2025 roku wszystkie wskaźniki zyskowności zmalały w stosunku do roku ubiegłego.

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI						
1.	Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + 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	1,66	12
2.	Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + 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	1,59	13
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	25

Wskaźniki płynności i zdolności do bieżącego regulowania zobowiązań:

- płynność finansowa I stopnia – świadczy o pokryciu bieżących zobowiązań aktywami obrotowymi,

- płynność finansowa II stopnia – świadczy o pokryciu bieżących zobowiązań aktywami obrotowymi, bez uwzględniania zapasów i rozliczeń m/o

Poziom wskaźników płynności bieżącej uznaje się za bezpieczny.

Utrzymywana płynność finansowa daje Zespołowi stabilność i zdolność terminowego regulowania zobowiązań.

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
1.	Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + 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	31	3
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	15	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10

Wskaźniki efektywności – szybkości obrotu, rotacji, wykorzystania majątku

- wskaźnik obrotu należnościami podawany w dniach informuje o przeciętnym okresie spłaty należności przez odbiorców. Okres spłaty należności przez płatników utrzymuje się na tym samym poziomie i wynosi 31 dni.

- wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach informuje o przeciętnym okresie spłaty zobowiązań dostawcom. Okres spłaty zobowiązań utrzymuje się na tym samym poziomie i wynosi 15 dni.

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	13,41%	10
Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania 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	0,38	10
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					55

Wskaźniki zadłużenia i wypłacalności

- wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zespół osiągnął wskaźnik 13,41% uzyskując maksymalną ilość punktów 10, co oznacza, że w 13,41% aktywów Zespołu finansowane są przez kapitał obcy.

- wskaźnik wypłacalności określający wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego. Zespół osiągnął wskaźnik 0,38 uzyskując maksymalną ilość punktów 10. Świadczy to o utrzymywanej równowadze między kapitałem własnym a obcym.

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

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej Zespołu.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2025 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 55 punktów, co stanowi 78,57% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania, co świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej Zespołu, mimo okresowego braku zrównoważenia koniecznych kosztów wytworzenia generowanymi przychodami.

C. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2026-2028

I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA

Prognoza została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej, w której Zespół pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozie na lata 2026-2028 w obszarze sytuacji ekonomiczno-finansowej założono ustabilizowanie wyniku finansowego do wartości dodatniej.

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników w latach ubiegłych, z uwzględnieniem dostępnych danych i uzyskanych wyników w I kwartale 2026 roku, a także planu finansowego na rok 2026 po korekcie na dzień sporządzenia raportu. Przyszłe wartości oszacowano na bazie możliwego do uzyskania kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia na rok 2026 z uwzględnieniem historycznych danych i trendów występujących w Zespole, skorygowaną do wartości urealnionych i możliwych do uzyskania przychodów komercyjnych.

Projekcja przychodów na lata przyszłe została opracowana przy założeniu nie zmienionych w przyszłości warunków prawnych i gospodarczych działalności Zespołu, w tym przy nie zmienionym istotnie rodzaju i poziomowi działalności.

Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuowania działalności przez SZPZLO Warszawa-Mokotów w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie są znane przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuacji działania. Podmiot nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń, jednak ze względu na utrzymującą się inflację skutkującą systematycznym wzrostem kosztów wytworzenia z jednoczesnym ograniczaniem ilości kontraktowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia świadczeń limitowanych, nie wyklucza konieczności konsolidacji miejsc udzielania świadczeń przy zachowaniu dotychczasowych limitów punktowych w zakresach określonych w umowach. Zdaniem Dyrekcji ograniczenia na rynku pracy i zagrożenia bezpieczeństwa państwa na wschodniej granicy nie spowodują istotnej niepewności dotyczącej możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę, jednak w sposób wielowymiarowy wpłyną na sytuację Zespołu.

Prognozowany wzrost kosztów: pracy, utrzymania zaplecza lokalowo-sprzętowego, cen badań i leków, materiałów jednorazowego użytku, a także wstrzymanie świadczonych usług na skutek braku możliwości pozyskania specjalistów do ich realizacji będą miały istotny wpływ na sytuację jednostki w kolejnych latach.

Nie jest natomiast możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych dotyczących potencjalnego wpływu powyższych czynników na funkcjonowanie jednostki.

Wobec tego, że SZPZLO Warszawa-Mokotów posiada kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia, istnieje duże prawdopodobieństwo, że założony poziom wzrostu przychodów jest możliwy do uzyskania w kolejnych latach.

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

Wszystkie obliczenia i analizy w niniejszym opracowaniu zostały wykonane przy założeniu następujących parametrów wyjściowych:

➤ okres analizy 3 lata, przy czym ustalono rok 2025 jako rok bazowy. Dane za rok 2025 są danymi historycznymi, dane za rok 2026 obejmują założone kwoty w planie finansowym, plan na lata 2027 i 2028 z uwzględnieniem zastosowanych wyłączeń i korekt. Projekcję oparto na przewidywanych wskaźnikach wzrostu przychodów, a także współmiernie do tego wzrostu kosztów z uwzględnieniem zaplanowanych nakładów, a także z zastosowaniem utrzymania stałej struktury kosztów, w odniesieniu do przychodów.

➤ nakłady inwestycyjne i realizacja projektów unijnych są uzależnione od pozyskania zewnętrznego finansowania, wobec tego w wyniku podejmowanych działań będą się równoważyć wpływy i wydatki i ewentualne nie ujęcie danego zadania w prognozie pozostanie bez wpływu na efekt obliczeń.

Wobec faktu, że Narodowy Fundusz Zdrowia limituje kontraktowanie usług zdrowotnych istnieje ryzyko zagrożenia realizacji prognoz.

Koszty rodzajowe oszacowano na bazie struktury kosztów w przychodach z lat poprzednich.

Koszty finansowe na 2026 rok zaplanowano na podstawie prognoz przyjętych do planu finansowego Zespołu na dzień sporządzenia raportu.

Analiza i prognoza danych oparta jest na zawartym z Narodowym Funduszem Zdrowia kontrakcie z uwzględnieniem zapowiadanych zmian w obszarze zakresu finansowania Podstawowej Opieki Zdrowotnej i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej. Zawarty kontrakt jest podstawową daną, gdyż określone w warunkach realizacji świadczeń wartości determinują poziom kosztów we wszystkich ich rodzajach. Koszt wynagrodzeń determinowany jest wymogami stawianymi przez uwarunkowania prawne udzielania świadczeń, a także kształtowanymi przez prawo poziomami stawek minimalnych oraz rynkowych cen specjalistycznych usług lekarskich. Dlatego w prognozie koszty osobowe udzielanych świadczeń oszacowane zostały jako procentowy odpowiednik uzyskiwanych wpływów z generowanych przychodów.

Nie dokonywano korekt amortyzacji w odniesieniu do planowanych inwestycji, gdyż będzie ona zrównoważona księgowaniem dotacji, współmiernie do amortyzacji. Wobec tego wpływ na przyszłe wyniki finansowe z tego tytułu będzie nieistotny.

W prognozie nie uwzględniono przyszłych inwestycji, gdyż w przypadku, gdy będą realizowane będą finansowane ze źródeł zewnętrznych. Wobec tego ich wpływ na prognozę będzie równoważny zarówno po stronie wpływów i wydatków, a także w zakresie przychodów i kosztów.

Aktywa trwałe będą równoważone rozliczeniami międzyokresowymi przychodów, gdyż wszystkie istotne inwestycje, będą finansowane z funduszy zewnętrznych.

Wzrost cen badań, materiałów, energii itp. oraz wzrost kosztów wynagrodzeń z narzutami powodują systematyczny wzrost kosztów funkcjonowania Zespołu.

Pozostała działalność operacyjna polegająca na świadczeniu innych usług niemedyceńskich m/in. na wynajmie pomieszczeń jest działalnością rentowną.

Istotny wpływ na oczekiwania finansowe lekarzy kontraktowych mają stawki ustalane przez sektor prywatny.

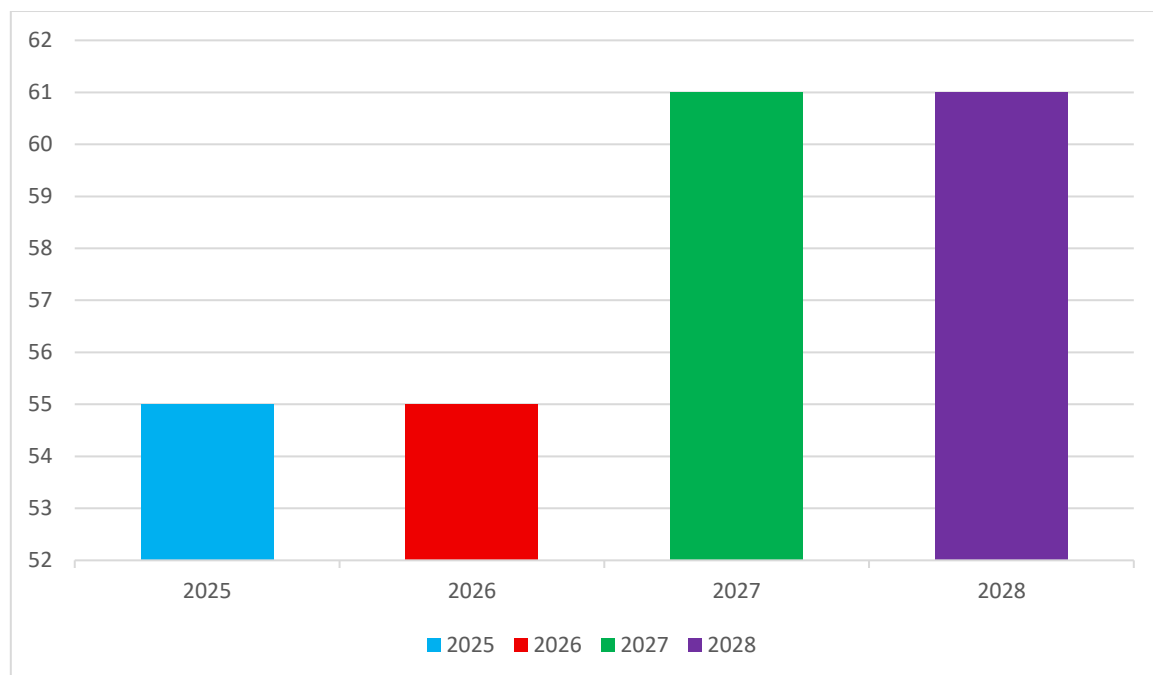
Konstrukcja prognozy jest zgodna z zasadą analizy danych wynikowych i oparta została na planie przychodów i wskaźników ekonomiczno-finansowych z roku 2025.

II. PROGNOZOWANE WSKAŹNIKI FINANSOWE WRAZ Z OCENĄ PUNKTOWĄ

Maksymalna możliwa do osiągnięcia wartość punktów: 70

Jak wskazuje powyższa tabela sytuacja finansowa Zespołu jest stabilna.

Wykres Punktów Ogółem Lata 2025-2028



Wskaźniki zyskowności - w roku 2025 Zespół uzyskał ujemny wynik finansowy. W kolejnych latach 2026-2028 zakłada się utrzymanie wydatków do wysokości generowanych przychodów.

Wskaźniki płynności określające zdolność do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych w 2025 roku wyniosły około 1,63 punktu procentowego. W latach 2026-2028 wskaźniki te będą utrzymywać się na poziomie ok 1,73 pp.

Wskaźniki efektywności - wskaźnik rotacji należności w 2025 roku wyniósł 31 dni, a wynikał przede wszystkim z terminów płatności głównego płatnika naszych świadczeń. W latach 2026-2028 planujemy utrzymać ten wskaźnik na poziomie 30 dni.

Wskaźniki efektywności - wskaźnik rotacji zobowiązań w 2025 roku wyniósł 15 dni. Mimo braku zachowania równowagi pomiędzy rotacją zobowiązań, a rotacją należności planujemy utrzymać ten wskaźnik na tym samym poziomie tj. 15 dni.

Wskaźnik zadłużenia aktywów wyniósł w 2025 roku 13,41%, w roku 2026 wyniesie 12,94%. W roku 2027 zwiększy się do 13,42%, a w roku 2028 do 14,70%

Wskaźnik wypłacalności wyniósł w 2025 roku 0,38 pp., w roku 2026 utrzyma się na poziomie 0,37 pp., w roku 2027 utrzyma się na poziomie 0,38 pp. i 2028 zwiększy się do poziomu 0,41 pp.

III. ISTOTNE CZYNNIKI MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

Istotne czynniki ryzyka, które mogą zaważyć na prawidłowym funkcjonowaniu Zespołu i mieć wpływ na jego sytuację ekonomiczno-finansową w latach przyszłych.

1. Nie jest znany wpływ zagrożeń na granicy wschodniej na gospodarkę, co może wpływać w sposób bezpośredni na działalność jednostki.
2. Zagrożenie bezpieczeństwa mogą utrudniać lub ograniczać utrzymanie rentowności pracy Zespołu.
3. Sytuacja ekonomiczno-finansowa jednostki w głównej mierze jest uzależniona od polityki finansowej realizowanej przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Rozwój lub ograniczanie wykonywanych w przyszłości świadczeń medycznych zależy od czynników zewnętrznych, na które jednostka nie ma wpływu.
4. Niepewność w zakresie poziomu kontraktowania świadczeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia i ewentualnej zgody na konsolidację miejsc ich udzielania.
5. Systemowe rozwiązania dotyczące płacy minimalnej będą miały wpływ na wzrost wynagrodzeń w całej gospodarce. Nie jest w chwili obecnej możliwe oszacowanie ich wpływu na sytuację finansową Zespołu.
6. Nie jest znany wpływ skutków regulacji płacowych w zakresie wzrostu wynagrodzenia pielęgniarek, położnych, lekarzy specjalistów i lekarzy rezydentów na roszczenia płacowe kierowane przez inne grupy zawodowe pracowników Zespołu.
7. W wyniku braku systemowych rozwiązań w zakresie kształcenia pielęgniarek i położnych będą następowały niekorzystne dla Zespołu procesy przechodzenia na renty, emerytury, bez zastępowalności w tej grupie zawodowej.
8. Nie ma pewności jak będzie wyglądał rynek usług świadczeń medycznych w Polsce w najbliższym czasie. Proponowane zmiany mogą w istotny sposób narzucić dodatkowe obciążenia podmiotom leczniczym bez zapewnienia dodatkowego finansowania. Wpływać to może zarówno na rentowność bieżącą jednostki, jak i na możliwość oferowania dodatkowych usług nie objętych kontraktem z Narodowym Funduszem Zdrowia.
9. Ze względu na bardzo trudną sytuację w obszarze bezpieczeństwa Państwa i utrzymującą się inflację przyjęto zasadę angażowania środków własnych na konieczne zakupy inwestycyjne do wysokości odpisów amortyzacyjnych.

PODSUMOWANIE

Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku, lecz na bilansowanie kosztów przychodami.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb pacjentów w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych.

Zespół udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością.

Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie w sytuacjach, w których ustawa oraz przepisy odrębne dopuszczają taką odpłatność ustalane są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych zgodnie z obowiązującym w Zespole cennikiem.

Warszawa, dnia 15.05.2026r.

.....
Miejscowość, data sporządzenia

.....
Podpis Kierownika Jednostki