

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W SANOKU

38-500 Sanok, ul. 800-lecia 26



**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
I INWESTYCYJNEGO ZA 2023 ROKU
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU OPIEKI
ZDROWOTNEJ W SANOKU**

(art. 265 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, DZ. U. z 2023, poz. 1270
z późn. zm.)

Część opisowa

SANOK – LUTY 2024

I. Uwagi wprowadzające.

Podstawą gospodarki finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Sanoku jest plan rzeczowo-finansowy na 2023 r., który został wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Nr SPZOZ/ZARZ/DG/118/2022 dnia 29 grudnia 2022 r., po otrzymaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej SPZOZ w Sanoku uchwałą nr 8/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r. Zmieniony plan rzeczowo-finansowy został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną SPZOZ w Sanoku uchwałą 2/2023 z dnia 14 czerwca 2023 r. i wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Nr SPZOZ/ZARZ/DG/73/2023 w dniu 15 czerwca 2023 r. Kolejna zmiana plan rzeczowo-finansowego została pozytywnie zaopiniowana przez Radę Społeczną SPZOZ w Sanoku uchwałą 8/2023 z dnia 20 grudnia 2023 r. i wprowadzona Zarządzeniem Dyrektora Nr SPZOZ/ZARZ/DG/139/2023 w dniu 20 grudnia 2023 r. Kolejna zmiana plan rzeczowo-finansowego została wprowadzona Zarządzeniem Dyrektora Nr SPZOZ/ZARZ/DG/146/2023 w dniu 29 grudnia 2023 r.

Na prowadzenie działalności statutowej SPZOZ w Sanoku prognozę przychodów w zakresie świadczeń medycznych ustalono w oparciu o podpisane umowy z POW NFZ w Rzeszowie na 2023 r., oraz zaplanowano pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych i pozamedycznych na zlecenie osób prawnych oraz fizycznych w oparciu o wykonanie roku ubiegłego z uwzględnieniem występujących zmian. Pozostałe przychody operacyjne to otrzymane darowizny, dotacje, odszkodowania, wpłaty za dzierżawione pomieszczenia, refundacja części wynagrodzenia zatrudnienia lekarzy rezydentów oraz odpisywana amortyzacja w przychody od środków trwałych sfinansowana dotacjami i inne przychody.

W całym horyzoncie prognozy przyjęto założenie, że tempo wzrostu kosztów, czyli zakupy towarów i usług uwarunkowane są zmianami wskaźnika inflacji oraz przestrzeganiem prawa zamówień publicznych. Koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników wraz z ich wzrostem są ściśle związane z zapewnieniem ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych, oraz koniecznością konkurencyjności z innymi podmiotami działalności leczniczej w przedmiocie pozyskania kadry medycznej zwłaszcza lekarzy. Natomiast pozostałe koszty operacyjne powiązane są z poziomem

realizowanych zadań. Koszty finansowe uległy znacznemu podwyższeniu na skutek skumulowanego z wielu lat zadłużenia szpitala oraz obsługi zaciągniętych kredytów i pożyczek (odsetek).

Za okres styczeń-grudzień 2023 r. w SP ZOZ w Sanoku wykonanie planu finansowego zamknęło się ujemnym wynikiem finansowym w wysokości **-36 831 285,65 zł**, a uwzględniając obowiązkowe odpisy amortyzacyjne wynik finansowy wynosi **-31 550 565,83 zł**.

Realizacja planu przychodów i kosztów została opracowana na dzień 31.12.2023 r. na podstawie danych uwidocznionych do dnia 28.02.2024 r. (dane wstępne, które mogą ulec zmianie do 31.03.2024 r. – ostateczny termin sporządzenia sprawozdania finansowego). Raport uzupełniający wraz z opinią z badania sprawozdania finansowego za 2023 r. zostanie przekazany po 28.04.2024 r.

Na wynik finansowy znaczący wpływ ma bardzo wysoka inflacja oraz podwyżki stóp procentowych przez NBP, które powodują wzrost wskaźników WIBOR, na których oparte zostały oprocentowania kredytów i pożyczek zaciągniętych przez SPZOZ w Sanoku. Na dzień sporządzania niniejszego opracowania nie zostały aneksowane umowy z NFZ o świadczenia wykonane ponad limity. Uwzględnienie przez NFZ nadwykonań poprawi wynik finansowy.

Od 01 lipca 2022 r. diametralnie zmienił się mechanizm pokrycia kosztów podwyżki minimalnych wynagrodzeń w oparciu o ustawę z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r. poz. 1352).

W miejsce dotychczasowego mechanizmu finansowania „na PESEL” od 01.07.2022 r. wprowadzono mechanizm sfinansowania podwyżek wynagrodzeń w ochronie zdrowia w nowej wycenie świadczeń w oparciu o rekomendacje Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji (AOTMiT). Zmiana mechanizmu finansowania podwyżek w założeniu miała zapewnić również środki nie tylko dla osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, ale też osób zatrudnionych na podstawie umów

cywilnoprawnych i pracowników nie ujętych w załączniku do ustawy czyli pracowników administracji oraz gospodarki i obsługi zgodnie z art. 5 ustawy oraz kosztów inflacji.

Otrzymane aneksy z NFZ po 1 lipca 2022 r. i kolejne zmiany umów nie zapewniają pełnego pokrycia wzrostu wynagrodzeń. Miesięcznie brakuje na wzrost wynagrodzeń tylko dla pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę około 1,2 mln zł miesięcznie.

Ustawa o minimalnym wynagrodzeniu spowodowała istniejące wysokie obciążenia finansowe SPZOZ w Sanoku w postaci zobowiązań wymagalnych, kredytów i pożyczek oraz odroczonej składki ZUS, a ponoszone straty powodują przyrastanie poziomu zobowiązań w kolejnych okresach sprawozdawczych. Ma to bezpośredni negatywny wpływ na możliwość pozyskiwania zewnętrznego finansowania, w celu zabezpieczenia bieżącej płynności finansowej.

Na chwilę obecną szpital przy stałych kosztach osobowych, które sięgają w skali ok. 100% przychodów z kontraktu NFZ, nie jest w stanie wygenerować dodatkowych środków finansowych na zniwelowanie negatywnych skutków wynikających z nadmiernego obciążenia zobowiązaniami.

Należy wskazać, iż szpital w latach 2009-2019 z uwagi na brak odpowiedniego wsparcia przyjął na siebie znaczące zadania inwestycyjne związane z modernizacją infrastruktury, której właścicielem jest powiat sanocki (nieruchomości np. budynek szpitala), przy jednoczesnym zabezpieczeniu własnych środków finansowych w postaci kredytów i pożyczki na łączną kwotę 15 354 528,72 zł. W latach 2018-2019 SP ZOZ w Sanoku zaciągnął dwie pożyczki w kwocie 9 800 000,00 zł na spłatę zobowiązań i kredytu obrotowego. Brak możliwości pokrycia przez Organ Założycielski całej straty finansowej za rok 2019 (oraz konieczność zachowania płynności finansowej związanej z realizacją zobowiązań, w tym konieczności pokrycia dodatkowych kosztów wynikających z realizacji podpisanych porozumień, które urealniły strukturę wynagrodzeń w zakładzie (dodatkowe koszty wzrostu wynagrodzeń niefinansowane przez NFZ wynoszą rocznie ok. 6 mln. zł) zmusił SPZOZ w Sanoku do zaciągnięcia kolejnej pożyczki w listopadzie 2020 r. na kwotę 10 000 000, zł i kolejnej w czerwcu

2022 r. na kwotę 10 000 000,00 zł. Pogarszająca się sytuacja Szpitala wymusiła zaciągnięcie w lipcu 2023 r. następnej pożyczki w kwocie 20 000 000,00 zł oraz wydłużenie o kolejny rok pożyczek odnawialnych z łącznym limitem 30 000 000,00 zł, z których regulowane są zobowiązania wymagalne oraz wynagrodzenia.

SPZOZ w Sanoku odroczył w ZUS termin płatności czterech składek za 2022 rok. Pogarszająca się sytuacja finansowa Szpitala nie pozwoliła na spłatę dwóch składek ZUS za 2023 rok. SPZOZ w Sanoku podpisał z ZUS dwie umowy na rozłożenie na raty sześciu nieopłaconych składek. Kwota składek ZUS objętych umowami na dzień 31.12.2023 r. wynosi 12 678 712,05 zł.

Obecny stan finansów SPZOZ w Sanoku nie pozwala na zapewnienie płynności bez zewnętrznych źródeł finansowania, co jest w głównej mierze spowodowane niezależną od Zespołu, a wprowadzoną ustawą o najniższym wynagrodzeniu pracowników medycznych podwyżką kosztów wynagrodzeń oraz zbyt niską wyceną świadczeń realizowanych w ramach kontraktu z NFZ.

II. Przychody.

Wykonanie ogółem przychodów za 2023 r. w stosunku do planu wynosi 99,26% i zamknęło się kwotą **139 544 714,99 zł**. Realizacja planowanych przychodów podstawowej działalności bieżącej stanowi 98,53% i wynosi 131 007 355,48 zł.

Do dnia 31.12.2023 r. przychody ze świadczonych usług na rzecz NFZ POW zostały wykonane w kwocie **126 445 453,91 zł**, co stanowiło 98,29% planu wyjściowego.

Tabela 1 – rodzaj i wysokość przychodów z ramach umów z NFZ

Wyszczególnienie - zafakturowane przychody	Wykonanie I-XII 2023 r. (w zł)
Leczenie Szpitalne, w tym:	115 768 654,66
Ryczałt szpital	77 786 300,00
Szpitalny Oddział Ratunkowy	9 646 174,00
POZ nocna i świąteczna Opieka	2 386 666,56
Badania endoskopowe	166 837,51
Badania tomografii komputerowej	631 841,35

Ortopedia i Traumatologia – endoprotezy	1 601 092,18
Program lekowy	398 133,36
Pediatria-hospitalizacja	6 490 803,78
Świadczenia w poradniach specjalistycznych	11 556 397,26
Świadczenia dla osób do 18 r.ż.-hospitalizacja-finansowane odrębnie	962 347,05
Neurologia-hospitalizacja-A48	2 148 515,26
Chirurgia Naczyniowa-hospitalizacja Q01	1 993 546,35
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	2 141 451,39
Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień	4 944 219,51
Rehabilitacja Lecznicza	1 379 161,81
Profilaktyczne Programy Zdrowotne-mammografia	98 572,96
Profilaktyczne Programy Zdrowotne-Program 40+	23 072,00
Razem przychody bez dodatków do wynagrodzeń	124 355 132,33
Koszty świadczeń wynikające z rozporządzeń na wzrost wynagrodzeń	2 090 321,58
Ogółem przychody z tytułu zawartych umów z NFZ – POW z siedzibą w Rzeszowie	126 445 453,91

W roku 2023 r. kontynuowaliśmy także odpłatne wykonywanie świadczeń odbiorcom indywidualnym i zbiorowym, w tym również z zakresu medycyny pracy w ramach podpisanych umów. Do końca grudnia 2023 r. z pozostałej działalności medycznej i niemedykowej przez jednostki działalności pomocniczej SPZOZ w Sanoku z tytułu wykonanych badań i świadczonych usług osiągnięto przychody na poziomie 100,54% wartości planowanej w kwocie 2 101 359,66 zł. Na przychody medyczne w tym zakresie (1 622 501,54 zł) składają się przychody z odpłatnie realizowanych świadczeń medycznych: badań diagnostycznych laboratoryjnych – kwota 581 404,14 zł, bakteriologicznych – kwota 436 293,34 zł, serologicznych – kwota 45 003,93 zł, RTG i mammograficznych – kwota 280 026,19 zł, tomografii komputerowej – kwota 50 000,94 zł, USG – kwota 172 480,00 zł, pozostałe badania – kwota 3 692,31 zł, transport sanitarny – kwota 53 600,69 zł. Przychody z pozostałej działalności pomocniczej (tj. usługi pralnicze, dezynfekcji, kuchni, przechowywania zwłok, usług ksero, inne) zostały zrealizowane w kwocie 478 858,12 zł.

Na wielkość pozostałych przychodów działalności bieżącej w kwocie 2 460 541,91 zł składają się przychody z refundacji rezydentur – kwota 1 491 142,27 zł, z refundacji wynagrodzeń stażystów - kwota 223 618,09 zł, z odpłatności pacjentów nieubezpieczonych – kwota 563 873,75 zł, Medycyny Pracy – kwota 181 907,80 zł.

Pozostałe przychody operacyjne zostały wykonane w kwocie **8 331 011,10 zł** tj. w **111,65%** planowanych z tego tytułu przychodów.

Na wartość pozostałych przychodów operacyjnych składają się:

1. czynsze, dzierżawy , odpłatność za media, usługi niemedyczne ...1 731 276,03 zł
2. wynagrodzenie płatnika ZUS, US35 140,73 zł
3. sprzęt medyczny, niemedyyczny, leki otrzymane nieodpłatnie przede wszystkim od darczyńców.....37 602,25 zł
4. refundacja wynagrodzeń opiekunów praktyk studenckich 26 231,68 zł
5. równowartość dokonanych odpisów amortyzacyjnych i zakwalifikowanych bezpośrednio w koszty3 824 010,75 zł
6. PFRON – dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych 700 975,21 zł
7. odszkodowania z tytułu ubezpieczenia mienia..... 138 536,08 zł
8. darowizny na realizację celów statutowych..... 54 315,20 zł
9. odszkodowanie PZU realizacja wyroku sądowego929 813,00 zł
10. skierowanie pozwu o odszkodowanie na drogę sądową..... 742 092,69 zł
11. inne (odpis drobnych zobowiązań, kary umowne, refundacje szkoleń, odszkodowania, inne) 111 017,48 zł.

Przychody finansowe w kwocie **206 348,41 zł** pochodzą z odsetek pieniężnych na rachunkach bankowych i wyegzekwowanych odsetek karnych:

1. umorzone odsetki od zobowiązań z lat ubiegłych 47 972,48 zł
2. otrzymane i naliczone odsetki karne 11 779,10 zł
3. odsetki z rachunków bankowych..... 146 596,83 zł.

III. Koszty.

Plan finansowy w zakresie ponoszonych kosztów uwzględnia potrzeby Szpitala w zakresie zabezpieczenia podstawowych potrzeb dla prawidłowego funkcjonowania jednostki i wykonywania zadań statutowych. Wykonanie kosztów w poszczególnych rodzajach odzwierciedla w pełni politykę działalności SP ZOZ w Sanoku. Za 2023 r. koszty zostały wykonane w **99,10%** i zamknęły się kwotą **176 376 000,64 zł**

z tytułu wykonywanych zadań statutowych. Koszty jakie zostały poniesione w zakresie działalności medycznej dotyczą wszystkich przyjętych pacjentów do naszej placówki. Koszty z działalności operacyjnej zrealizowano w kwocie **167 443 760,41 zł** tj. **99,21%**.

Dane przedstawione w sprawozdaniu z wykonania Planu Finansowego za 2023 r. powstały na podstawie ewidencji księgowej kont zespołu 5 tj. kosztów wg typów działalności.

Pozycja – **amortyzacja** – wysokość odpisów amortyzacyjnych związana jest bezpośrednio z wartością środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych posiadanych lub zarządzanych przez jednostkę. Poziom odpisów amortyzacyjnych na 31.12.2023 r. wynosi 98,69% rocznego planu finansowego, tj. 5 280 719,82 zł i jest pochodną inwestycji zrealizowanych w podanym okresie.

Pozycja – **zużycie materiałów** – wykonanie w stosunku do planu wynosi 98,11%, co stanowi kwotę 20 498 949,40 zł, a **zużycie energii** – 99,82% i wynosi 4 869 145,67 zł. Największą pozycję związaną z zużyciem materiałów stanowią koszty zużycia leków, sprzętu jednorazowego, odczynników oraz zużycia energii i gazu.

Pozycja – **usługi obce** – wykonanie w stosunku do planu 99,19% w kwocie 38 172 951,67 zł stanowią kontrakty medyczne (koszty badań i analiz medycznych wykonywanych poza jednostką, umów cywilnoprawnych tzw. kontraktów dotyczących lekarskiej obsługi lecznictwa szpitalnego oraz poradni specjalistycznych, pracowni: tomografii komputerowej, RTG, mammografii, USG, medycyny pracy, dyżurów diagnostów laboratoryjnych oraz kierowców ratowników, ratowników medycznych oraz pielęgniarek POZ nocnej i świątecznej opiece zdrowotnej), koszty remontów urządzeń technicznych i aparatury medycznej, transport, telekomunikacja, usługi pocztowe, informatyczne, wywóz nieczystości, utylizacja odpadów medycznych, dzierżawa aparatów medycznych i zbiorników tlenowych, wynajmowanych pomieszczeń.

Pozycja – **podatki i opłaty** – wykonanie 98,55%. Główną pozycję, oprócz różnych opłat urzędowych i administracyjnych stanowi podatek od nieruchomości, który wynosi 302 660,00 zł.

Pozycja – **wynagrodzenia i pochodne** – na ogólny plan wykonanie wynosi 99,48%. Zatrudnienie na koniec grudnia wynosi 818 etatów, w tym 10 lekarzy rezydentów i 2 lekarzy stażystów – koszty refundowane. Wynagrodzenia osobowe ze stosunku pracy wynoszą 80 981 680,06 zł, a koszty wynagrodzeń z tytułu umów zleceń 24 807,00 zł.

Minimalne wynagrodzenie zasadnicze reguluje ustawa z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r. poz. 1352).

Dla sfinansowanie podwyżek NFZ podniósł wartości kontraktów poprzez zmianę wartości punktów oraz wprowadzenie specjalnego instrumentu w postaci współczynnika korygującego wyrażonego kwotowo (wypłacanego do czerwca 2023 r.). Otrzymane środki nie pokrywają w pełni ustawowych podwyżek od lipca 2022 roku.

Kolejna zmiana wynagrodzeń zaczęła obowiązywać od lipca 2023 r. Ponownie zwiększona została wartość punktowa za wykonane świadczenia. Podwyżka kontraktów wystarcza na bieżące podwyżki z 2023 roku, w dalszym ciągu nie pokrywa jednak tych z roku poprzedniego.

Pozycja – **świadczenia na rzecz pracowników** – wykonanie wynosi 99,82%. Ta pozycja kosztów jest ściśle związana z wynagrodzeniami – koszty składek ZUS obciążających pracodawcę w wysokości 14 419 903,94 zł, odpis na ZFŚS w kwocie 1 533 966,20 zł, stypendium na zagospodarowanie dla lekarzy rezydentów w kwocie 237 759,17 zł, odzież i obuwie dla pracowników, ekwiwalent za okulary, koszty badań profilaktycznych w kwocie 245 569,32 zł, szkolenia w wysokości 31 058,20 zł oraz koszty Pracowniczych Planów Kapitałowych w wysokości 272 133,03 zł.

Pozycja - **pozostałe koszty** – poniesiono w wysokości 570 308,96 zł, co stanowi 85,71% planu. Na pozycję tę składają się głównie koszty ubezpieczenia obowiązkowego OC zakładu 356 468,77 zł, ubezpieczenie majątku 99 283,67 zł,

ubezpieczenie komunikacyjne 67 746,00 zł, koszty podróży służbowych 15 908,72 zł, a także pozostałych kosztów w wysokości 1 633,80 zł.

Pozostałe koszty operacyjne w kwocie **2 252 050,41 zł** poniesiono w wyniku realizacji następujących pozycji:

1. rezerwa na niekorzystny wyrok sądowy	569 593,34 zł
2. rezerwa na rentę dożywotnią.....	514 750,09 zł
3. odpisy aktualizujące należności (w tym na pozew sądowy o odszkodowanie).....	777 215,81 zł
4. brak dofinansowania PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych za XII 2022 rozl. w przychody 2022	55 146,60 zł
5. koszty wynagrodzeń opiekunów praktyk	26 231,68 zł
6. koszty opłat sądowych, komorniczych, 40 EURO	100 219,40 zł
7. koszty organizacji ćwiczeń ALERT MCI 2023.....	41 894,86 zł
8. kary umowne.....	60 688,70 zł
9. protokoły kasacji.....	49 279,54 zł
10.inne (renta dożywotnia, inne)	57 030,39 zł.

Wykonanie pozostałych kosztów operacyjnych stanowi 91,00% planu.

Pozostałe koszty finansowe – w kwocie **6 680 189,82 zł** stanowią zapłacone odsetki i prowizje od kredytu bankowego i pożyczek oraz odsetki naliczone od kontrahentów i zostały wykonane w 99,32% planu:

1. odsetki i prowizje od kredytów bankowych i pożyczek	6 431 390,26 zł
2. odsetki naliczone od kontrahentów	138 441,43 zł
3. odsetki i opłata prolongacyjna od odroczonej składki ZUS	109 954,96 zł
4. pozostałe koszty odsetkowe	403,17 zł

Pozycja ta obejmuje w głównej mierze koszty finansowe z tytułu zaciągniętego kredytu inwestycyjnego na realizację części zadania w ramach projektu RPO pn. „Modernizacja SP ZOZ w Sanoku – Alokacja Oddziału Kardiologii”, umowę pożyczki z WFOŚiGW w Rzeszowie – „Termomodernizacja obiektów Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Sanoku”, umowę pożyczki na realizację projektu pn. „Poprawa

bezpieczeństwa zdrowotnego w Regionie Bieszczadzkim poprzez rozbudowę i przebudowę SPZOZ w Sanoku – ETAP I Blok Operacyjny i Centralna Sterylizatornia” nr RPPK.06.02.01-18-0019/17, umowę pożyczki w Siemens Finance Sp. z o. o. na spłatę kredytu obrotowego w związku ze zmianą banku obsługującego rachunek bieżący, dwie umowy pożyczki na spłatę zobowiązań wymagalnych z Siemens Finance Sp. z o. o. , dwie umowy pożyczki na spłatę zobowiązań wymagalnych z BFF Polska S.A. oraz dwóch pożyczek odnawialnych z limitami do max kwoty 20 mln zł na okres 12 miesięcy oraz do max kwoty 10 mln zł na okres 12 miesięcy w BFF Polska S.A. z siedzibą w Łodzi, z przeznaczeniem na bieżącą działalność, w szczególności na wypłatę wynagrodzeń i zobowiązań publiczno-prawnych.

Na dzień 31.12.2023 r. SP ZOZ w Sanoku posiadał następujące zobowiązania:

Lp.	Rozrachunki i roszczenia	Konto	Stan zobowiązań wg tytułów na 31.12.2023 r. (w zł)	W tym: wymagalne (w zł)
1.	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi	200	417,99	
2.	Rozrachunki z dostawcami krajowymi	201	14 338 015,70	6 409 115,03
		650	77 427,17	
3.	Rozrachunki z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	202	23 574,88	
4.	Rozrachunki z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych - UE	204	0,00	
5.	Pozostałe rozrachunki - ubezpieczenie zakładu	243	361 173,39	
6.	Rozrachunki z pracownikami z tytułu wynagrodzeń	230	4 786 379,20	
7.	Rozrachunki publicznoprawne – podatek dochodowy od osób fizycznych i osób prawnych	220	1 113 014,00	
8.	Rozrachunki publicznoprawne – zobowiązania z tytułu podatku VAT	224	25 026,34	
		225	0,00	
9.	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne – zobowiązania	229	17 711 663,35	
10.	Pozostałe rozrachunki	240	309 870,01	
		234	1 320,00	
		228	0,00	
11.	Pozostałe rozrachunki z tytułu wadium i kaucji	241	533 385,32	
12.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	137	71 278 719,75	
Razem			110 559 987,10	6 409 115,03

Na składki **ZUS** w kwocie **17 711 663,35 zł** składają się:

- układ ratalny odroczony z ZUS dotyczący składek za m-c sierpień 2022 r., wrzesień 2022 r., listopad 2022 r., grudzień 2022 r., kwiecień 2023 r. Łączna kwota do spłaty na dzień 31.12.2023 r. wynosi 10 471 450,10 zł;
- układ ratalny odroczony z ZUS dotyczący składek za m-c maj 2023 r. Łączna kwota do spłaty na dzień 31.12.2023 r. wynosi 2 207 261,95 zł;
- składki od wynagrodzeń za m-c listopad 2023 r. w wysokości 2 499 652,19 zł płatna do dnia 15.01.2024 r.;
- składki od wynagrodzeń za m-c grudzień 2023 r. w kwocie 2 533 299,11 zł płatna do dnia 15.02.2024 r.

Zobowiązania wymagalne w kwocie 6 409 115,03 zł dotyczą zaległości za zakupione materiały i wykonane usługi. Mimo takiej sytuacji współpraca z kontrahentami układa się w miarę stabilnie – podpisujemy umowy, staramy się egzekwować korzystne dla szpitala warunki spłaty zadłużenia przeterminowanego, uzyskujemy pełne/częściowe umorzenie naliczonych odsetek, bądź zobowiązanie o ich nienaliczaniu. Spłata kredytów inwestycyjnych – długoterminowych i pożyczek przebiega zgodnie z ustalonymi harmonogramami.

Na dzień 31.12.2023 r. SP ZOZ w Sanoku posiadał następujące należności:

Lp.	Rozrachunki i roszczenia	Konto	Stan należności wg tytułów na 31.12.2023 r. (w zł)	W tym: wymagalne (w zł)
1.	Rozrachunki z odbiorcami krajowymi	200	8 738 549,28	235 316,42
2.	Rozrachunki z dostawcami krajowymi	201	29 69,03	
3.	Rozrachunki z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	202	0,00	
4.	Rozrachunki publiczno-prawne – środki pomocowe PFRON	220	72 185,79	
5.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	234	0,00	
6.	Pozostałe rozrachunki	240	742 092,69	
7.	Rozrachunki z tytułu pożyczek z ZFŚS	249	241 421,00	
Razem			9 824 017,79	235 316,42

Na należności ogółem składają się należności od NFZ POW z siedzibą w Rzeszowie w kwocie 8 200 379,06 zł. Pozostałe należności od kontrahentów w kwocie 1 623 638,73 zł to należności od świadczeniobiorców usług medycznych, osób fizycznych wynajmujących lokale i korzystających z mediów oraz należności za wykonane świadczenia medyczne osób nie posiadających ubezpieczenia zdrowotnego. W zakresie należności wymagalnych w kwocie 235 316,42 zł dokonuje się na bieżąco ich aktualizacji i windykacji. Wysyłane są do dłużników wezwania do zapłaty wraz z naliczonymi odsetkami, w przypadku braku uregulowania w wyznaczonym terminie, kierowane są na drogę sądową.

Sanok, dnia 28.02.2024 r.

**MAGDALENA
ANNA
NIEMCZYK**

Elektronicznie podpisany przez
MAGDALENA ANNA NIEMCZYK
Data: 2024.02.28 12:07:42
+01'00'

**Grzegorz
Bartłomiej
Panek**

Elektronicznie podpisany
przez Grzegorz Bartłomiej
Panek
Data: 2024.02.28 13:13:27
+01'00'

Realizacja planu inwestycyjnego SP ZOZ w Sanoku

Plan inwestycyjny na 2023 r. został wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Nr SPZOZ/ZARZ/DG/119/2022 dnia 29 grudnia 2022 r., który został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną SPZOZ w Sanoku uchwałą nr 9/2022 z dnia 29 grudnia 2022 r. Zmieniony plan inwestycyjny został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Społeczną SPZOZ w Sanoku uchwałą 3/2023 z dnia 14 czerwca 2023 r. i wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Nr SPZOZ/ZARZ/DG/74/2023 w dniu 15 czerwca 2023 r. Kolejna zmiana planu inwestycyjnego została pozytywnie zaopiniowana przez Radę Społeczną SPZOZ w Sanoku uchwałą 9/2023 z dnia 20 grudnia 2023 r. i wprowadzona Zarządzeniem Dyrektora Nr SPZOZ/ZARZ/DG/140/2023 w dniu 20 grudnia 2023 r.

Plan inwestycyjny na rok 2023 podzielony został na dwie grupy wynikające ze specyfiki wydatków:

1. Zadania inwestycyjne (z planu wieloletniego):

- przygotowanie koncepcyjne i dokumentacyjne inwestycji,
- zakup sprzętu medycznego i aparatury medycznej w celu spełnienia wymogów kontraktowania świadczeń medycznych z NFZ – realizacja projektów,
- zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania w celu spełnienia wymogów kontraktowania świadczeń medycznych z NFZ – realizacja projektów,
- prace budowlane, modernizacyjne i inne.

2. Zakupy Inwestycyjne:

- aparatura medyczna – odtworzeniowa,
- urządzenia techniczne – odtworzeniowe,
- zakup sprzętu informatycznego i biurowego
- zakup oprogramowania.

Plan inwestycyjny Szpitala na rok 2023 zakładał wydatki inwestycyjne na poziomie 6 070 727,04 zł, z czego nakłady własne miały wynosić 621 803,50 zł.

Do dnia 31.12.2023 r. zadania inwestycyjne na kwotę 5 011 278,98 zł, sfinansowane zostały z następujących źródeł:

a. Dotacje z budżetu państwa	493 384,28 zł
b. Dotacje JST	977 915,31 zł
c. Dotacje z funduszy UE.....	3 256 869,78 zł
d. Inne (darowizny)	15 000,00 zł
e. Środki własne	268 109,61 zł

Przedstawiony plan inwestycyjny wynika z rzeczywistych potrzeb SPZOZ w Sanoku, zapewniający prawidłowe prowadzenie działalności leczniczej, a także wymogów MZ, NFZ, Sanepidu, dotyczących warunków kontraktowania świadczeń. Zakres inwestycji jest bardzo szeroki i kosztowy. Przedstawione dane dają obraz nakładów koniecznych do dalszego funkcjonowania.

Dla zadania "Alokacja Zakładu Analityki oraz Zakładu Mikrobiologii do Pawilonu Diagnostyczno-Zabiegowego" zakupiona została aparatury medycznej oraz meble laboratoryjne. Łączna kwota zadania wyniosła 921 067,44 zł i została rozliczona ze środków powiatu sanockiego w kwocie 539 785,31 zł, ze środków z rezerwy celowej budżetu państwa w kwocie 340 864,28 zł. Część sprzętu została zakupiona ze środków z darowizny Fundacji PGE w kwocie 15 000,00 zł. Pozostała kwota 25 417,85 zł została finansowana ze środków własnych SP ZOZ w Sanoku.

Zadanie "Modernizacja i rozwój e-usług w ramach Podkarpackiego Systemu Informacji Medycznej (PSIM) w SPZOZ w Sanoku" realizowane zostało w całości. Kwota 3 256 869,78 zł rozliczona została ze środków UE. W ramach dotacji ze środków Powiatu Sanockiego rozliczona została kwota 400 000,00 zł. Pozostałe środki w kwocie 174 741,76 zł ze środków własnych SPOZ w Sanoku.

Dla zadania „Opracowanie dokumentacji budowlanej na modernizację i przeniesienie "Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii" opracowany został program funkcjonalno-użytkowy oraz wykonano rysunki inwentaryzacyjne. Kwota wydatkowana na opracowanie dokumentacji wyniosła 25 000,00 zł.

Dla zadania „Modernizacja lądowiska i SOR” wykonana została koncepcja dostosowania i złożoną ją do Lotniczego Pogotowia Ratunkowego celem akceptacji. Kwota wydatkowana na opracowanie dokumentacji wyniosła 18 450,00 zł.

Dla zadania „Oczyszczalnia ścieków przy Oddziale Obserwacyjno-Zakaźnym” opracowana została dokumentacja projektowa. Wydatkowana kwota wyniosła 24 500,00 zł.

Realizację zakupów inwestycyjnych przedstawia poniższa tabela:

Zakupy inwestycyjne	Kwota zadania (w zł)	Środki własne (w zł)	Kwota dotacji/darowizny (w zł)	Źródło finansowania/Darczyńca
zakupy aparatury medycznej-odtworzeniowe	257 020,43	237 265,63	19 754,80	
Chłodziarka farmaceutyczna SOR	6 156,15	6 156,15	0,00	
Przecinak do przycinania gwoździ i drutów Blok Operacyjny	4 216,32	4 216,32	0,00	
Ładowarka Blok Operacyjny do akumulatorów Blok Operacyjny	17 388,00	17 388,00	0,00	
Łóżko elektryczne Oddział Neurologii	10 605,60	10 605,60	0,00	
Wirówka laboratoryjna-Pracownia Serologii	14 249,66	14 249,66	0,00	
Chłodziarka farmaceutyczna-Oddział Kardiologiczny	6 156,15	6 156,15	0,00	
Wiertarka dwuprzyciskowa Blok Operacyjny	31 838,40	31 838,40	0,00	
Monitor hemodynamiczny Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	81 972,00	81 972,00	0,00	
Elektrokardiograf Opus Mini Oddział Kardiologiczny	5 600,00	5 600,00	0,00	
Wirówka laboratoryjna Pracownia Serologii	13 500,00	13 500,00	0,00	
MEDGUN-pistolet do biopsji Poradnia Urologiczna	6 156,00	6 156,00	0,00	
Diatermia Blok Operacyjny	6 612,72	6 612,72	0,00	
Łóżko szpitalne ortopedyczne Oddział Chirurgiczny	7 776,00	7 776,00	0,00	
Sprzęt ratowniczy SOR+dotacja PZU Na Życie SA	12 754,80	0,00	12 754,80	PZU na Życie S.A.
Wytrząsarka laboratoryjna Pracownia Serologii	7 318,50	7 318,50	0,00	
MEDGUN Pistolet do biopsji Poradnia Urologiczna	6 156,00	6 156,00	0,00	
Wytrząsarka z inkubatorem do mikropłytek Zakład Mikrobiologii	5 996,25	5 996,25	0,00	
Łóżko rehabilitacyjne-Powiatowe Centrum Rehabilitacji Medycznej	7 399,00	399,00	7 000,00	Gmina Sanok
Rozpieracz amputacyjny Blok Operacyjny	5 168,88	5 168,88	0,00	
zakupy innych urządzeń technicznych-odtworzeniowe	78 123,57	64 123,57	14 000,00	

Maszyna do sprzątania-Dział Higieny Szpitalnej	22 890,30	22 890,30	0,00	
Stół centralny Sekcja Żywienia	3 243,45	3 243,45	0,00	
Bemar wodny jezdny Oddział Urazowy	7 713,61	7 713,61	0,00	
Kuchnia gazowa Sekcja Żywienia	11 498,41	11 498,41	0,00	
Zestaw monitoringu teleklimatycznego serwerowni Dział Teleinformatyki	12 300,00	12 300,00	0,00	
Expres do kawy Administracja	5 499,99	5 499,99	0,00	
Klimatyzator-Poradnia Urologiczna	4 178,81	178,81	4 000,00	Gmina Zarszyn
Zestaw mebli do sali zabiegowej Oddział Ortopedyczny	10 799,00	799,00	10 000,00	Gmina Sanok
Zakup sprzętu informatycznego i biurowego	8 448,00	8 448,00	0,00	
Laptop HP Dział Techniczno Eksploatacyjny	4 890,00	4 890,00	0,00	
Telefon komórkowy Xiaomi Administracja Dyrekcja	3 558,00	3 558,00	0,00	
Pozostałe zakupy inwestycyjne	644 769,25	17 769,88	626 999,37	
zakup aparatu USG do Poradni Ginekologiczno-Położniczej	85 000,00	0,00	85 000,00	Powiat Sanocki
zakup endoskopu na Blok Operacyjny	162 000,00	12 000,00	150 000,00	Powiat Sanocki
Cyberbezpieczeństwo-platforma do zarządzania bezpieczeństwem systemów teleinformatycznych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	23 639,37	0,00	23 639,37	Narodowy Fundusz Zdrowia
Zakup bieżni to testów wysiłkowych dla Oddziału Dziecięcego	48 120,00	3 120,00	45 000,00	Gmina Sanok, Gmina Besko, Gmina Bukowsko, Powiat Sanocki
Zakup aparatu USG do Poradni Ortopedycznej	47 520,00	0,00	47 520,00	Powiat Sanocki
Zakup zestawu narzędzi do artroskopii Blok Operacyjny	22 032,00	2 032,00	20 000,00	Fundusz Sprawiedliwości
Zakup wózków anestezyjologicznych Blok Operacyjny	29 117,88	617,88	28 500,00	Fundacja PGNiG
Zakup zestawów do szybkich oraz regulowanych przetoczeń płynów dla OAiT w ramach Narodowego Programu Transplantacyjnego	227 340,00	0,00	227 340,00	Ministerswo Zdrowia, Powiat Sanocki

Sanok, dnia 28.02.2024 r.

MAGDALENA
ANNA NIEMCZYK

Elektronicznie podpisany przez
MAGDALENA ANNA NIEMCZYK
Data: 2024.02.28 12:08:30
+01'00'

Grzegorz
Bartłomiej Panek

Elektronicznie podpisany przez
Grzegorz Bartłomiej Panek
Data: 2024.02.28 13:13:55
+01'00'

Wykonanie planu inwestycyjnego (rzeczowego) na 2023 r.

	Nazwa inwestycji	Plan na 2023 r.			Wykonanie na 31.12.2023 r.		
		Razem	Środki własne	Dotacje i inne	Razem	Środki własne	Dotacje i inne
Zadania inwestycyjne (z planu wieloletniego)		5 065 457,79	273 288,42	4 792 169,37	5 011 278,98	268 109,61	4 743 169,37
1	Dostosowanie obiektów SPZOZ w Sanoku do wymogów sanitarnych, ppoż. i obowiązujących przepisów MZ	54 178,81	5 178,81	49 000,00	0,00	0,00	0,00
2	"Alokacja Zakładu Analityki oraz Zakładu Mikrobiologii do Pawilonu Diagnostyczno-Zabiegowego" zakup wyposażenia	921 067,44	25 417,85	895 649,59	921 067,44	25 417,85	895 649,59
3	"Modernizacja i rozwój e-usług w ramach Podkarpackiego Systemu Informacji Medycznej (PSIM) w SPZOZ w Sanoku	3 831 611,54	174 741,76	3 656 869,78	3 831 611,54	174 741,76	3 656 869,78
4	Opracowanie dokumentacji budowlanej na modernizację i przeniesienie Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00
5	Opracowanie dokumentacji Szpitalny Oddział Ratunkowy i Łądownisko	18 450,00	18 450,00	0,00	18 450,00	18 450,00	0,00
6	Modernizacja pralnicy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Modernizacja kuchni-remont windy	190 650,00	0,00	190 650,00	190 650,00	0,00	190 650,00
8	Przygotowanie dokumentacji w celu pozyskania środków z KPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Oczyszczalnia ścieków przy Oddziale Obserwacyjno-Zakaźnym	24 500,00	24 500,00	0,00	24 500,00	24 500,00	0,00
Zakupy inwestycyjne		1 005 269,25	348 515,08	656 754,17	988 361,25	327 607,08	660 754,17
10	zakupy aparatury medycznej - odtworzeniowe	260 000,00	240 245,20	19 754,80	257 020,43	237 265,63	19 754,80
11	zakupy innych urządzeń technicznych-odtworzeniowe	85 500,00	75 500,00	10 000,00	78 123,57	64 123,57	14 000,00
12	Zakup oprogramowania kuchnia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zakup sprzętu informatycznego i biurowego (komputery, drukarki)	15 000,00	15 000,00	0,00	8 448,00	8 448,00	0,00
14	Zakup wysokospecjalistycznej aparatury medycznej z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Cyberbezpieczeństwo-platforma do zarządzania bezpieczeństwem systemów teleinformatycznych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	23 639,37	0,00	23 639,37	23 639,37	0,00	23 639,37
16	Zakup aparatu USG do Poradni Ginekologiczno-Położniczej	85 000,00	0,00	85 000,00	85 000,00	0,00	85 000,00
17	Zakup endoskopu na Blok Operacyjny	162 000,00	12 000,00	150 000,00	162 000,00	12 000,00	150 000,00
18	Zakup bieżni to testów wysiłkowych dla Oddziału Dziecięcego	48 120,00	3 120,00	45 000,00	48 120,00	3 120,00	45 000,00
19	Zakup aparatu USG do Poradni Ortopedycznej	47 520,00	0,00	47 520,00	47 520,00	0,00	47 520,00
20	Zakup zestawu narzędzi do artroskopii Blok Operacyjny	22 032,00	2 032,00	20 000,00	22 032,00	2 032,00	20 000,00
21	Zakup wózków anestezjologicznych Blok Operacyjny	29 117,88	617,88	28 500,00	29 117,88	617,88	28 500,00
22	Zakup zestawów do szybkich oraz regulowanych przetoczeń płynów dla OAIIT w ramach Narodowego Programu Transplantacyjnego	227 340,00	0,00	227 340,00	227 340,00	0,00	227 340,00
Ogółem		6 070 727,04	621 803,50	5 448 923,54	5 999 640,23	595 716,69	5 403 923,54

Sanok, 28.02.2024 r.

MAGDALENA
ANNA NIEMCZYK

Elektronicznie podpisany przez
MAGDALENA ANNA NIEMCZYK
Data: 2024.02.28 12:10:18
+01'00'

Grzegorz
Bartłomiej Panek

Elektronicznie podpisany przez
Grzegorz Bartłomiej Panek
Data: 2024.02.28 13:12:49
+01'00'

Wykonanie planu finansowego I-XII 2023 r.

Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Sanoku

Lp.	Treść	Plan po zmianach na 2023 r.	Wykonanie I-XII 2023 r.	% wykonania
A	Przychody ogółem	140 587 168,77	139 544 714,99	99,26%
I	Przychody na działalność bieżącą	132 968 322,00	131 007 355,48	98,53%
1	Z odpłatnych świadczeń zdrowotnych	130 878 322,00	128 905 995,82	98,49%
a	przychody NFZ	128 648 322,00	126 445 453,91	98,29%
b	w tym: koszty świadczeń na wzrost wynagrodzeń	2 090 322,00	2 090 321,58	100,00%
c	pozostałe (Med.Pracy, nieubez. stażyści)	2 230 000,00	2 460 541,91	110,34%
2	Na realizację programów zdrowotnych	0,00	0,00	0,00%
a	od jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00%
b	z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00%
c	z innych źródeł	0,00	0,00	0,00%
3	Darowizny, spadki, zapisy	0,00	0,00	0,00%
4	Pozostałe przychody (medyczne, niemedyczne)	2 090 000,00	2 101 359,66	100,54%
II	Pozostałe przychody operacyjne	7 461 527,00	8 331 011,10	111,65%
III	Pozostałe przychody finansowe	157 319,77	206 348,41	131,16%

B	Koszty	177 979 434,02	176 376 000,64	99,10%
IV	Koszty w układzie rodzajowym	168 778 784,34	167 443 760,41	99,21%
1	Zużycie materiałów	20 893 747,14	20 498 949,40	98,11%
2	Zużycie energii	4 878 063,61	4 869 145,67	99,82%
3	Usługi obce	38 484 121,48	38 172 951,67	99,19%
4	Podatki i opłaty	309 307,53	304 807,97	98,55%
5	Wynagrodzenia z umów o pracę i zlecenia	81 426 206,08	81 006 487,06	99,48%
6	Świadczenia na rzecz pracowników	16 771 222,90	16 740 389,86	99,82%
7	Amortyzacja	5 350 743,54	5 280 719,82	98,69%
8	Pozostałe koszty	665 372,06	570 308,96	85,71%
V	Pozostałe koszty operacyjne	2 474 771,53	2 252 050,41	91,00%
VI	Koszty finansowe	6 725 878,15	6 680 189,82	99,32%
a	odsetki od zaciągniętych zobowiązań	6 725 878,15	6 680 189,82	99,32%
VI a	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00%
VII	Wynik (przychody-koszty- podatek dochodowy)+amortyzacja	-32 041 521,71	-31 550 565,83	98,47%

VIII	Dotacje z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5 448 923,54	5 403 923,54	99,17%
1	Dotacje z budżetu państwa	693 384,29	740 724,28	106,83%
2	Dotacje ze środków unijnych	3 256 869,78	3 256 869,78	100,00%
3	Dotacje jedn.samorządu terytorialnego	1 398 775,30	1 326 435,31	94,83%
4	Inne	99 894,17	79 894,17	79,98%
IX	Środki na wydatki majątkowe-nakłady na inwestycje	6 070 727,04	5 999 640,23	98,83%
1	Finansowane z budżetu państwa	693 384,29	740 724,28	106,83%
2	Finansowane ze środków unijnych	3 256 869,78	3 256 869,78	100,00%
3	Finansowane ze środków jedn.samorz. terytorialnego	1 398 775,30	1 326 435,31	94,83%
4	Finansowane z innych źródeł	99 894,17	79 894,17	79,98%
5	Finansowane ze środków własnych	621 803,50	595 716,69	95,80%
X	Środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00	0,00%

XI	Należności ogółem			
a	stan na 01.01.2023	9 156 655,11	9 156 655,11	100,00%
b	stan na 31.12.2023	11 100 000,00	9 824 017,79	88,50%
1	od NFZ na 31.12.2023	8 000 000,00	8 200 379,06	102,50%
a	w tym wymagalne na 31.12.2023	0,00	0,00	0,00%
2	od Ministerstwa Zdrowia	0,00	0,00	0,00%
3	Pozostałe	600 000,00	1 623 638,73	270,61%
a	w tym wymagalne na 31.12.2023	250 000,00	235 316,42	94,13%
XII	Zobowiązania ogółem			

a	stan na 01.01.2023	28 411 923,25	28 411 923,25	100,00%
b	stan na 31.12.2023	45 256 727,59	39 281 267,35	86,80%
1	Z tytułu wynagrodzeń o pracę (umowa o pracę)	5 000 000,00	4 786 379,20	95,73%
2	Z tytułu podatków	1 200 000,00	1 138 040,34	94,84%
3	Z tytułu ZUS	22 206 727,59	17 711 663,35	79,76%
4	Towary, usługi	15 500 000,00	14 415 860,86	93,01%
5	Pozostałe	1 350 000,00	1 229 323,60	91,06%
XIII	Zobowiązania finansowe			
a	stan na 01.01.2023	48 197 350,48	48 197 350,48	100,00%
b	stan na 31.12.2023	72 257 543,16	71 278 719,75	98,65%
1	Z tytułu kredytów, pożyczek krótkoterminowe	32 740 541,28	31 618 432,07	96,57%
2	Z tytułu kredytów pożyczek długoterminowe	39 667 001,88	39 660 287,68	99,98%
3	Inne-kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	0,00	0,00	
XIV	Środki pieniężne			
a	stan na 01.01.2023	1 478 501,64	1 478 501,64	100,00%
b	stan na 31.12.2023	1 000 000,00	914 083,64	91,41%

	Dane uzupełniające			
XV	Zatrudnienie	918	918	100,00%
1	Etaty *	818	818	100,00%
2	Kontrakty	85	85	100,00%

* w tym 10 lekarzy rezydentów, 2 lekarzy stażystów
Sanok, 28.02.2024 r.

**MAGDALENA
ANNA NIEMCZYK**

Elektronicznie podpisany
przez MAGDALENA ANNA
NIEMCZYK
Data: 2024.02.28 12:09:13
+01'00'

**Grzegorz
Bartłomiej Panek**

Elektronicznie podpisany przez
Grzegorz Bartłomiej Panek
Data: 2024.02.28 13:14:43
+01'00'