

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2020 ROK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
IM. MARSZAŁKA JÓZEFA PIŁSUDSKIEGO W PŁOŃSKU

Podstawa prawna: art. 53 a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U. 2021 poz. 711).

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej: Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku
2. Siedziba: Płońsk
3. Adres: 09-100 Płońsk, ul. Sienkiewicza 7
4. Numer telefonu: 23 661 34 00
5. Adres poczty elektronicznej: sekretariat@szpitalplonsk.pl
6. Numer identyfikacyjny REGON: 000308703
7. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym KRS Nr: 0000033369

1. Podstawa prawna

Zakład działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.
- Statutu Szpitala Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Piłsudskiego w Płońsku.

2. Obszar działania

Obszarem działania jest powiat płoński. Obszar działania obejmuje przede wszystkim miasto Płońsk oraz powiat płoński. W niektórych specjalnościach SPZZOZ w Płońsku ma znaczenie ponadregionalne. Przyjmowani są też pacjenci z zagranicy.

3. Organy SPZZOZ w Płońsku

Organami SPZZOZ w Płońsku są:

1) Dyrektor

Dyrektor wykonuje swoje zadania kierownicze i zarządzające przy pomocy:

- a) Zastępcy Dyrektora ds. medycznych,
- b) Głównego Księgowego,
- c) Kierowników komórek organizacyjnych.

W SPZZOZ w Płońsku działa Rada Społeczna powołana przez Zarząd Powiatu Płońskiego, jako organ inicjujący i opiniodawczy oraz doradczy.

4. Organ tworzący

Organem tworzącym SPZZOZ jest Powiat Płoński.

5. Lokalizacja SPZZOZ w Płońsku

Płońsk – miasto w województwie mazowieckim, siedziba powiatu płońskiego.

Powiat Płoński obejmuje 12 jednostek samorządowych. Płońsk – miasto w Polsce w województwie mazowieckim, siedziba powiatu płońskiego. Położony jest 66 km na północny zachód od centrum Warszawy, na Wysoczyźnie Płońskiej nad rzeką Płonką. Miasto północnego Mazowsza położone jest na rozwidleniu tras Nr 7 Warszawa – Gdańsk i Nr 10 Warszawa – Bydgoszcz – Szczecin.

6. Struktura organizacyjna

Podstawowe zadania, rodzaj i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, organizację wewnętrzną i gospodarkę finansową SPZZOZ w Płońsku określa Statut nadany przez podmiot tworzący.

W strukturze organizacyjnej SPZZOZ w Płońsku wyodrębnia się następujące typy komórek organizacyjnych:

- Zakład Świadczeń Szpitalnych
- Zakład Świadczeń Ambulatoryjnych,

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

- Zakład Rehabilitacji,
- Zakład Opiekuńczo Lecznicy

Poza tym strukturę uzupełnia pion administracyjny i techniczny.

Zakład Świadczeń Szpitalnych stanowią następujące jednostki:

- a. Szpital, w skład którego wchodzi m. in. dwanaście oddziałów szpitalnych i jeden pododdział. Ogółem oddziały szpitalne liczą 253 łóżka. SPZZOZ w Płońsku jest placówką wieloprofilową.
- b. Medyczne Laboratorium Diagnostyczne, w tym Pracownia Mikrobiologii.
- c. Zakład Diagnostyki Obrazowej, liczący pięć pracowni diagnostycznych.

Zakład Świadczeń AmbulATORYJNYCH w swej strukturze posiada następujące jednostki organizacyjne:

- **Dział Pomocy Doraźnej**, liczący 5 zespołów ratownictwa medycznego.
- **Zespół Poradni Specjalistycznych i Ambulatorium Ogólne**, w skład, którego wchodzi głównie poradnie specjalistyczne wraz z gabinetami diagnostyczno-terapeutycznymi.
- **Lecznictwo Ambulatoryjne – Świadczenia Komercyjne** – jednostka skupiająca poradnie i pracownie, w których świadczenia zdrowotne udzielane są za pobraniem odpłaty od pacjenta.

Zakład Rehabilitacji posiada 1 jednostkę organizacyjną pod nazwą: Zakład Rehabilitacji, w jej skład wchodzi komórki organizacyjne.

Zakład Opiekuńczo-Lecznicy składa się z 1 jednostki organizacyjnej, będącej jednocześnie komórką organizacyjną pod nazwą: Zakład Opiekuńczo-Lecznicy, który liczy 64 łóżka.

7. Celami Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku są:

- Udzielanie świadczeń zdrowotnych na rzecz ubezpieczonych oraz innych osób uprawnionych. Osobie, która zgłasza się do SPZZOZ potrzebując natychmiastowego udzielenia świadczeń zdrowotnych ze względu na stan zdrowia lub życia, pomoc medyczna udzielana jest niezwłocznie a żadne okoliczności nie mogą stanowić podstawy do odmowy udzielenia świadczeń.
- Realizacja profilaktycznych programów zdrowotnych lub programów polityki zdrowotnej zlecanych przez Ministra Zdrowia i finansowanych z budżetu Państwa

lub podejmowanych i finansowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia lub inne instytucje.

- Integracja zasobów ochrony zdrowia w obrębie działania SPZZOZ.
- Efektywne wykorzystanie publicznych środków finansowych dla wykonania zadań SPZZOZ.
- Zapewnienie odpowiedniej jakości świadczeń zdrowotnych.
- Prowadzenie organizacyjne wyodrębnionej działalności gospodarczej innej niż lecznicza tj. najmu lub dzierżawy lokali i powierzchni będących w użytkowaniu SPZZOZ, Bufetu, udostępnienia miejsc parkingowych, sprzedaży usług diagnostycznych i centralnej sterylizatorni osobom fizycznym i prawnym, usług w zakresie kserokopii dokumentacji medycznej, transportu sanitarnego ambulansem medycznym.

Działalność SPZZOZ koncentruje się na realizacji świadczeń zdrowotnych w ramach systemu podstawowego zabezpieczenia szpitalnego (ogólnopolska sieć szpitali) na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Umowami z NFZ objęte są niżej wymienione komórki organizacyjne:

- 1) Oddziały szpitalne
- 2) Poradnie specjalistyczne
- 3) Dział Fizjoterapii
- 4) Pracownie diagnostyczne
- 5) Zakład Opiekuńcz-Lecznicy
- 6) Dział Pomocy Doraźnej
- 7) Nocna i świąteczna opieka lekarska i pielęgniarska

Świadczenia w zakresie ratownictwa medycznego, realizowane są przez SPZZOZ w ramach umowy na podwykonawstwo zawartej z Wojewódzką Stacją Pogotowia Ratunkowego i Transportu Sanitarnego w Płocku.

Usługi komercyjne:

Oferta SPZZOZ w Płońsku została poszerzona o świadczenia komercyjne udzielane poza umową z NFZ w zakresie:

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

1. poradni specjalistycznych: diabetologicznej, kardiologicznej, dietetycznej, neurologicznej; w ramach poradni kardiologicznej pacjenci mogą skorzystać z konsultacji lekarskiej oraz wykonać badanie EKG, holter ciśnieniowy, holter EKG, test wysiłkowy, ECHO serca.
2. pobyków w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym; oferta ZOL obejmuje pobyty dla osób chorych przewlekle, pobyty poszpitalne oraz pobyty „wytchnieniowe”.
3. badań endoskopowych, pracownia badań endoskopowych oferuje wykonanie gastroskopii i kolonoskopii, również w znieczuleniu,
4. diagnostyka laboratoryjna i diagnostyka obrazowa
5. bufetu – usługi cateringu dietetycznego. Zestaw 5 posiłków posiada ofertę w skład której wchodzi między innymi: dieta 1200 kcal, dieta 1500 kcal, dieta 1800 kcal, dieta 2500 kcal oraz dieta dla diabetyków – 1200 kcal, 1500 kcal oraz 1800 kcal.

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZZOZ w Płońsku przeprowadzono na podstawie bilansu oraz rachunku zysków i strat. Analiza uwzględnia również analizę wskaźnikową opartą na Rozporządzeniu 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.

BILANS

AKTYWA			STRUKTURA W %
A	Aktywa trwałe	39 218 918,15	73,37%
I	wartości niematerialne i prawne	36 487,25	0,07%
II	rzeczowe aktywa trwałe	39 182 430,90	73,30%
III	należności długoterminowe	0,00	0,00%
IV	inwestycje długoterminowe	0,00	0,00%
V	długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00%
B	Aktywa obrotowe	14 236 123,35	26,63%
I	zapasy	427 391,37	0,80%
II	należności krótkoterminowe	11 064 439,60	20,70%
III	inwestycje krótkoterminowe	2 204 282,38	4,12%
IV	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	540 010,00	1,01%

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

AKTYWA RAZEM	53 455 041,50	100,00%
---------------------	---------------	---------

PASYWA		STRUKTURA W %	
A	Kapitał własny	-28 848 983,37	-53,97%
I	kapitał podstawowy	13 752 299,76	25,73%
II	kapitał zapasowy	0,00	0,00%
III	kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00%
IV	pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00%
V	zysk (strata) z lat ubiegłych	-38 599 251,34	-72,21%
VI	zysk (strata) netto	-4 002 031,79	-7,49%
VII	odpisy z zysku netto	0,00	0,00%
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	82 304 024,87	153,97%
I	Rezerwy na zobowiązania	7 706 909,38	14,42%
II	Zobowiązania długoterminowe	14 022 051,26	26,23%
	w tym: kredyty i pożyczki	14 022 051,26	26,23%
III	Zobowiązania krótkoterminowe	26 490 172,94	49,56%
	w tym: kredyty i pożyczki	2 717 948,73	5,08%
	w tym: z tytułu dostaw od powiązanych (do 12 m-cy)	16 905 954,16	31,63%
	w tym: z tytułu dostaw od pozostałych (do 12 m-cy)	0,00	0,00%
	w tym: zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00%
	w tym: z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 287 704,36	4,28%
	w tym: z tytułu wynagrodzeń	2 549 491,45	4,77%
	w tym: inne		0,00%
	w tym: fundusze specjalne	2 029 074,24	3,80%
IV	Rozliczenia międzyokresowe	34 084 891,29	63,76%
PASYWA RAZEM		53 455 041,50	100,00%

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	2020 rok
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	77 752 212,90
	od jednostek powiązanych	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	77 752 212,90
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
IV	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	
B	Koszty działalności operacyjnej	84 450 966,30
I	Amortyzacja	3 573 363,84
II	Zużycie materiałów i energii	14 429 157,59
III	Usługi obce	22 041 573,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:	489 499,01
	- podatek akcyzowy	

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

V	Wynagrodzenia	36 030 689,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 135 540,67
	- emerytalne	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	751 142,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 698 753,40
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 572 172,73
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Dotacje	2 345 750,23
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
IV	Inne przychody operacyjne	2 226 422,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	884 914,01
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	
III	Inne koszty operacyjne	884 914,01
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 011 494,68
G	Przychody finansowe	4 739,01
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
II	Odsetki, w tym:	4 739,01
	- od jednostek powiązanych	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
V	Inne	0,00
H	Koszty finansowe	995 276,12
I	Odsetki, w tym:	995 276,12
	- dla jednostek powiązanych	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV	Inne	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 002 031,79
J	Podatek dochodowy	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 002 031,79

PRZYCHODY

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	77 752 212,90
Pozostałe przychody operacyjne	4 572 172,73
Przychody finansowe	4 739,01
RAZEM	82 329 124,64

KOSZTY

Koszty działalności operacyjnej	84 450 966,30
Amortyzacja	3 573 363,84
Zużycie materiałów i energii	14 429 157,59
Usługi obce	22 041 573,37
Podatki i opłaty, w tym:	489 499,01
- podatek akcyzowy	
Wynagrodzenia	36 030 689,27
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 135 540,67
- emerytalne	
Pozostałe koszty rodzajowe	751 142,55
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
Pozostałe koszty operacyjne	884 914,01
Koszty finansowe	995 276,12
RAZEM	86 331 156,43

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

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.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w wyżej wymienionym rozporządzeniu. Analiza wskaźnikowa jest powszechnie znanym narzędziem oceny kondycji finansowej podmiotu. Pozwala uzyskać informacje świadczące przede wszystkim o efektywności prowadzonej działalności. Dane wykorzystane do analizy zaczerpnięte są bezpośrednio ze sprawozdań finansowych.

Ocena wskaźnikowa została przeprowadzona w oparciu o następujące wskaźniki:

1. wskaźniki zyskowności
2. wskaźniki płynności
3. wskaźniki efektywności
4. wskaźniki zadłużenia

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

W wyniku przeprowadzonej analizy zostały ocenione w/w wskaźniki:

1. Wskaźniki zyskowności, na które składają się:

- wskaźnik zyskowności netto: -4,86%
- wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej: -3,66%
- wskaźnik zyskowności aktywów: -7,31%

WSKAŹNIK	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	UZYSKANE PKT
wskaźnik zyskowności netto	poniżej 0,0%	0	0
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0%	4	
	powyżej 4,0%	5	
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	poniżej 0,0%	0	0
	od 0,0% do 3,0 %	3	
	powyżej 3,0 % do 5,0%	4	
	powyżej 5,0%	5	
wskaźnik zyskowności aktywów	poniżej 0,0%	0	0
	od 0,0% do 2,0 %	3	
	powyżej 2,0 % do 4,0%	4	
	powyżej 4,0%	5	

Łącznie szpital w tej grupie wskaźników uzyskał za 2020 rok 0 pkt na 15 pkt możliwych.

2. Wskaźniki płynności, na które składają się:

- wskaźnik bieżącej płynności: 0,52
- wskaźnik szybkiej płynności: 0,50

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

WSKAŹNIK	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	UZYSKANE PKT
wskaźnik bieżącej płynności	poniżej 0,60	0	0
	od 0,60 do 1,00	4	
	powyżej 1,00 do 1,50	8	
	powyżej 1,50 do 3,00	12	
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	
wskaźnik szybkiej płynności	poniżej 0,50	0	
	od 0,50 do 1,00	8	8
	powyżej 1,00 do 2,50	13	
	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	

Łącznie szpital w tej grupie wskaźników uzyskał za 2020 rok 8 pkt na 25 pkt możliwych.

3. Wskaźniki efektywności, na które składają się:

- wskaźnik rotacji należności w dniach: 41,06
- wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach: 67,15

WSKAŹNIK	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	UZYSKANE PKT
wskaźnik rotacji należności w dniach	poniżej 45 dni	3	3
	od 45 dni do 60 dni	2	
	od 61 dni do 90 dni	1	
	powyżej 90dni	0	
wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	do 60 dni	7	
	od 61 dni do 90 dni	4	4
	powyżej 90dni	0	

Łącznie szpital w tej grupie wskaźników uzyskał za 2020 rok 7 pkt na 10 pkt możliwych.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

4. Wskaźniki zadłużenia, na które składają się:

- wskaźnik zadłużenia aktywów w %: 90,21%
- wskaźnik wypłacalności: -1,67

WSKAŹNIK	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA	UZYSKANE PKT
wskaźnik zadłużenia aktywów	poniżej 40%	10	
	od 40% do 60%	8	
	powyżej 60% do 80%	3	
	powyżej 80%	0	0
wskaźnik wypłacalności	od 0,00 do 0,50	10	
	od 0,51 do 1,00	8	
	od 1,01 do 2,00	6	
	od 2,01 do 4,00	4	
	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0	0

Łącznie szpital w tej grupie wskaźników uzyskał za 2020 rok 0 pkt na 20 pkt możliwych.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok

GRUPA	WSKAŹNIK	MOŻLIWA MAX - OCENA	UZYSKANA OCENA
wskaźniki zyskowności	wskaźnik zyskowności netto	5	0
	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	5	0
	wskaźnik zyskowności aktywów	5	0
wskaźniki płynności	wskaźnik bieżącej płynności	12	0
	wskaźnik szybkiej płynności	13	8
wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności w dniach	3	3
	wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	7	4

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

wskaźniki zadłużenia	wskaźnik zadłużenia aktywów	10	0
	wskaźnik wypłacalności	10	0
Łączna wartość punktów		70	15

Podsumowując, Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku w wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskał 15 punktów na 70 możliwych, co stanowi 21,43% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania.

III. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPZZOZ

Na sytuację ekonomiczno-finansową Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku mają wpływ zdarzenia takie jak, zbyt małe przychody w porównaniu do ponoszonych kosztów, np.:

- wzrost cen towarów o 200-300% w stosunku do roku poprzedniego,
- wzrost cen usług,
- zwiększenie zakupu jednorazowych materiałów ochronnych w związku z COVID-19,
- znaczące zwiększenie zakupu płynów do dezynfekcji w związku z COVID-19,
- wzrost kosztów pracy,
- wzrost najniższego wynagrodzenia,
- regulacje płacowe wynikające z Ustawy,
- z każdym rokiem są coraz większe wymagania nakładane przez NFZ i Ministerstwo Zdrowia.

Ryzykiem dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku jest także nie wykonanie świadczeń medycznych w ramach posiadanej umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia, szczególnie w zakresie realizacji świadczeń objętych ryczałtem, co wynikało z sytuacji pandemicznej jaka miała miejsce w całym kraju.

IV. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Opis przyjętych założeń.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2021-2023 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SPZZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i w ramach posiadanych środków reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono poprawę (utrzymanie) stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie **wyniku finansowego na poziomie zbliżonym do „0”**. SPZZOZ planuje wdrażanie działań oszczędnościowych oraz pozyskiwanie dodatkowych źródeł przychodów.

Prognoza zakłada utrzymanie i kontynuację dodatkowych świadczeń medycznych takich jak:

- Nowoczesne leczenie kamicy moczowej: operacje kruszenia kamieni moczowych z wykorzystaniem lasera holmowego, przeprowadzone po raz pierwszy w szpitalu w Płońsku w lipcu 2017 roku, małoinwazyjną metodą wewnątrznerkową – RIRS (Retrograde IntraRenal Surgery). Ten typ operacji wykonywany jest tylko w kilku ośrodkach w Polsce.
- Współpracę z zespołem lekarzy diabetologów celem leczenia i profilaktyki cukrzycy w pododdziale diabetologicznym.
- Operacje połączeń tętniczo-żylnych umożliwiających stosowanie hemodializy u osób z przewlekłą niewydolnością nerek.
- Znieczulenia zewnątrzoponowe do porodu. W ramach świadczeń finansowanych przez Narodowy fundusz Zdrowia, w trosce o jakość opieki okołoporodowej w Powiecie Płońskim. Znieczulenia zewnątrzoponowe wprowadzono w lipcu 2017 roku.
- Świadczenie usług komercyjnych udzielanych poza umową z NFZ w zakresie:
 - a) poradni diabetologicznej
 - b) poradni kardiologicznej
 - c) poradni neurologicznej
 - d) poradni neurochirurgicznej

- e) pobyt w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym
- f) badań endoskopowych
- g) uruchomienie nowych poradni.

Wskaźniki makroekonomiczne

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2021-2024 wynika, że opracowywane są zmiany systemowe zorientowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach. Prowadzone prace dotyczą zmiany modelu organizacji finansowania służby zdrowia oraz stopniowy wzrost nakładów na zdrowie. Zależnie od ostatecznego kształtu tych rozwiązań i rozstrzygnięć Rady Ministrów, struktura wydatków w następnych latach może ulec zmianie, przy zachowaniu łącznego limitu zgodnego ze stabilizującą regułą wydatkową. Wstępnie w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2021-2024 założono, że wydatki na ochronę zdrowia z poziomu 4,7% PKB w 2017 roku wzrosną do poziomu 6% do 2025 roku.

Analiza wskaźnikowa na podstawie prognoz na lata 2021-2023

Dla prognozy na lata 2021-2023 przyjęto dane zawarte w Programie Naprawczym

Prognoza na 2021 rok

Wskaźniki zyskowności:

- Wskaźnik zyskowności netto: 0,06%
- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej: 0,96 %
- Wskaźnik zyskowności aktywów: 0,09 %

Wskaźniki płynności:

- Wskaźnik bieżącej płynności: 0,51
- Wskaźnik szybkiej płynności: 0,46

Wskaźniki efektywności:

- Wskaźnik rotacji należności w dniach: 44
- Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach: 65

Wskaźniki zadłużenia:

- Wskaźnik zadłużenia aktywów w %: 85 %

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

- Wskaźnik wypłacalności: -1,57

Prognoza na 2022 rok

Wskaźniki zyskowności:

- Wskaźnik zyskowności netto: 0,33%
- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej: 1,15 %
- Wskaźnik zyskowności aktywów: 0,51 %

Wskaźniki płynności:

- Wskaźnik bieżącej płynności: 0,51
- Wskaźnik szybkiej płynności: 0,46

Wskaźniki efektywności:

- Wskaźnik rotacji należności w dniach: 43
- Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach: 64

Wskaźniki zadłużenia:

- Wskaźnik zadłużenia aktywów w %: 80 %
- Wskaźnik wypłacalności: -1,48

Prognoza na 2023 rok

Wysokości poziomu przychodów i kosztów nie można wyszacować, prognozę na rok 2023 zakładamy na poziomie roku 2022.

Wskaźniki zyskowności:

- Wskaźnik zyskowności netto: 0,33%
- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej: 1,15 %
- Wskaźnik zyskowności aktywów: 0,51 %

Wskaźniki płynności:

- Wskaźnik bieżącej płynności: 0,51
- Wskaźnik szybkiej płynności: 0,46

Wskaźniki efektywności:

- Wskaźnik rotacji należności w dniach: 43
- Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach: 64

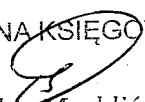
Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

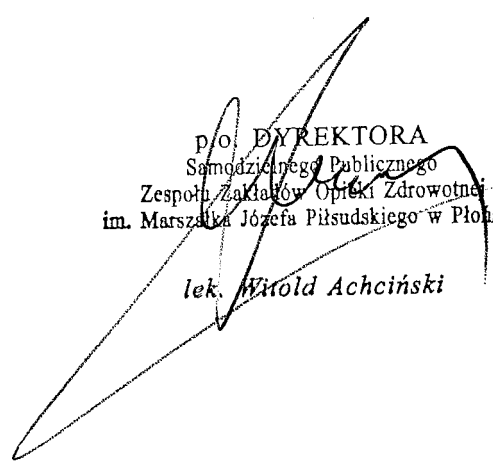
Wskaźniki zadłużenia:

- Wskaźnik zadłużenia aktywów w %: 80 %
- Wskaźnik wypłacalności: -1,48

Podsumowanie

Podstawową działalnością Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SPZZOZ w Płońsku 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. 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. Celem działalności SPZZOZ w Płońsku jest równoważenie kosztów przychodami.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Olga Mychlińska

p.o. DYREKTORA
Samodzielnego Publicznego
Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

lek. Witold Achciński