

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA 2022 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. 2022 poz. 633 ze zm.).

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 (SPZZOZ)
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 podjętego Uchwałą Nr XXVII/170/2020 Rady Powiatu Płońskiego z dnia 30 września 2020 roku.

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) Zastępcy Dyrektora ds. pielęgniarstwa,
- c) Zastępcy Dyrektora ds. administracyjno – technicznych,
- d) Głównego Księgowego,
- e) 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 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.

Powiat Płoński obejmuje 12 jednostek samorządowych.

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,
- Zakład Rehabilitacji,
- Zakład Opiekuńczo-Leczniczy

Poza tym strukturę uzupełnia pion administracyjno – techniczny oraz pion finansowy.

Zakład Świadczeń Szpitalnych stanowią następujące jednostki:

- a. Szpital, w skład którego wchodzi m. in. dwanaście oddziałów szpitalnych i pododdziały. 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 jednostkę organizacyjną pod nazwą: Zakład Rehabilitacji, w jej skład wchodzi komórki organizacyjne.

Zakład Opiekuńczo-Leczniczy składa się z jednostki organizacyjnej, będącej jednocześnie komórką organizacyjną pod nazwą: Zakład Opiekuńczo-Leczniczy, 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 Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej 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 zleczanych 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, udostępniania 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 Opiekuńczo - Leczniczy

6) Dział Pomocy Doraźnej

7) Nocna i świąteczna opieka lekarska i pielęgnarska

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:

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-Lecznym; oferta ZOL obejmuje pobyty dla osób chorych przewlekłe, pobyty poszpitalne oraz pobyty „wytchnieniowe”.
3. badań endoskopowych, pracownia badań endoskopowych oferuje wykonanie gastrokopii i kolonoskopii, również w znieczuleniu,
4. diagnostyka laboratoryjna i diagnostyka obrazowa
5. bufetu.

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZZOZ w Płońsku przeprowadzono na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 rok w oparciu o Rozporządzenie 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		2022	STRUKTURA W %
A	Aktywa trwałe	45 983 811,17	77,34%
I	wartości niematerialne i prawne	431 152,92	0,73%
II	rzeczowe aktywa trwałe	45 552 658,25	76,61%
III	należności długoterminowe		
IV	inwestycje długoterminowe		

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

V	długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	13 473 070,50	22,66%
I	zapasy	365 276,87	0,61%
II	należności krótkoterminowe	8 856 599,55	14,90%
III	inwestycje krótkoterminowe	3 810 479,84	6,41%
IV	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	440 714,24	0,74%
	AKTYWA RAZEM	59 456 881,67	100,00%

	PASYWA		STRUKTURA W %
A	Kapitał własny	-46 201 751,58	-77,71%
I	kapitał podstawowy	13 752 299,76	23,13%
II	kapitał zapasowy		
III	kapitał z aktualizacji wyceny		
IV	pozostałe kapitały rezerwowe		
V	zysk (strata) z lat ubiegłych	-48 195 574,02	-81,06%
VI	zysk (strata) netto	-11 758 477,32	-19,78%
VII	odpisy z zysku netto		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	105 658 633,25	177,71%
I	Rezerwy na zobowiązania	8 170 706,37	13,74%
	w tym: długoterminowe	6 898 758,92	11,60%
	w tym: krótkoterminowe	1 271 947,45	2,14%
II	Zobowiązania długoterminowe	16 240 000,00	27,31%
	w tym: kredyty i pożyczki	16 240 000,00	27,31%
III	Zobowiązania krótkoterminowe	41 682 831,97	70,11%
	w tym: kredyty i pożyczki	120 000,00	0,20%
	w tym: z tytułu dostaw od powiązanych (do 12 m-cy)		
	w tym: z tytułu dostaw od pozostałych (do 12 m-cy)	32 494 621,29	0,00%
	w tym: zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	w tym: z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 768 349,52	6,34%
	w tym: z tytułu wynagrodzeń	2 902 537,94	4,88%
	w tym: inne		
	w tym: fundusze specjalne	2 397 323,22	4,03%
IV	Rozliczenia międzyokresowe	39 565 094,91	66,54%
	PASYWA RAZEM	59 456 881,67	100,00%

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WIERSZ	WYSZCZEGÓLNIENIE	2 022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	103 281 029,33
	od jednostek powiązanych	

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	103 281 029,33
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	116 781 665,89
I	Amortyzacja	3 258 054,69
II	Zużycie materiałów i energii	17 392 800,46
III	Usługi obce	36 022 828,09
IV	Podatki i opłaty, w tym:	551 736,88
	- podatek akcyzowy	
V	Wynagrodzenia	49 351 077,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 678 057,33
	- emerytalne	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	527 110,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-13 500 636,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 497 271,74
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Dotacje	1 346 101,36
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
IV	Inne przychody operacyjne	2 151 170,38
E	Pozostałe koszty operacyjne	193 822,60
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	147 244,02
III	Inne koszty operacyjne	46 578,58
F	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-10 197 187,42
G	Przychody finansowe	495,92
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

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
II	Odsetki, w tym:	495,92
	- 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	1 561 785,82
I	Odsetki, w tym:	1 561 785,82
	- 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)	-11 758 477,32
J	Podatek dochodowy	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-11 758 477,32

PRZYCHODY

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	103 281 029,33
Pozostałe przychody operacyjne	3 497 271,74
Przychody finansowe	495,92
RAZEM	106 778 796,99

KOSZTY

Koszty działalności operacyjnej	116 781 665,89
Amortyzacja	3 258 054,69
Zużycie materiałów i energii	17 392 800,46
Usługi obce	36 022 828,09

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

Podatki i opłaty, w tym:	551 736,88
- podatek akcyzowy	
Wynagrodzenia	49 351 077,71
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 678 057,33
- emerytalne	
Pozostałe koszty rodzajowe	527 110,73
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
Pozostałe koszty operacyjne	193 822,60
Koszty finansowe	1 561 785,82
RAZEM	118 537 274,31

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 2022 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

W wyniku przeprowadzonej analizy zostały ocenione w/w wskaźniki:

1. Wskaźniki zyskowności, na które składają się:

- wskaźnik zyskowności netto: -11,01%
- wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej: -4,7%
- wskaźnik zyskowności aktywów: -20,75%

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 2022 rok 0 pkt na 15 pkt możliwych.

2. Wskaźniki płynności, na które składają się:

- wskaźnik bieżącej płynności: 0,30
- wskaźnik szybkiej płynności: 0,29

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 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	0
	od 0,50 do 1,00	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 2022 rok 0 pkt na 25 pkt możliwych.

3. Wskaźniki efektywności, na które składają się:

- wskaźnik rotacji należności w dniach: 35,64
- wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach: 101,03

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	
	powyżej 90dni	0	0

Łącznie szpital w tej grupie wskaźników uzyskał za 2022 rok 3 pkt na 10 pkt możliwych.

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

4. Wskaźniki zadłużenia, na które składają się:

- wskaźnik zadłużenia aktywów w %: 111,16%
- wskaźnik wypłacalności: -1,43

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 2022 rok 0 pkt na 20 pkt możliwych.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 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	0
wskaźniki efektywności	wskaźnik rotacji należności w dniach	3	3
	wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach	7	0

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 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	3

Podsumowując, Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku w wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskał 3 punkty na 70 możliwych, co stanowi 4,3% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania.

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

W analizowanym okresie przychody osiągane z NFZ nie wystarczały na pokrycie bieżących kosztów funkcjonowania szpitala, co powoduje, że wynik finansowy jest ujemny. Zauważalny jest znaczny wzrost kosztów rodzajowych w szczególności wynagrodzeń wraz z pochodnymi, usług obcych w tym kontraktów z lekarzami, pielęgniarkami i ratownikami medycznymi oraz koszty zużycia materiałów.

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.:

- a) znaczny wzrost cen towarów w stosunku do roku poprzedniego,
- b) wzrost cen usług,
- c) wzrost kosztów pracy,
- d) wzrost najniższego wynagrodzenia,
- e) regulacje płacowe wynikające z Ustawy,
- f) z każdym rokiem są coraz większe wymagania nakładane przez NFZ i Ministerstwo Zdrowia.

Przyczyną złej sytuacji finansowej szpitala jest niewłaściwa, zbyt niska wycena procedur medycznych przez NFZ. Procedury te wycenione są poniżej poziomu opłacalności. Ze względu na dość wysokie koszty stałe, podwyżki cen materiałów, leków, usług i innych niezbędnych do udzielania świadczeń zdrowotnych zasobów trudno będzie osiągnąć granicę progu rentowności. Istotnym czynnikiem wzrostu kosztów jest zagwarantowany wzrost wynagrodzeń dla lekarzy, pielęgniarek, farmaceutów, diagnostów, techników, ratowników medycznych, opiekunów medycznych oraz sanitariuszy i salowych, który wpływa na oczekiwania finansowe innych grup personelu.

Podstawowym celem Dyrekcji jest zachowanie płynności finansowej Szpitala, co w obecnej sytuacji jest właściwe niemożliwe.

Ryzykiem dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku jest także fakt wykonania realizacji świadczeń objętych ryczałtem za miniony 2022 rok na poziomie 98%, co może skutkować zmniejszeniem kontraktu na najbliższy 2023 rok.

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 lata 2023-2025 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 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 oraz uruchomienie nowych takich jak:

- Poradnia leczenia osteoporozy.
- Poradnia ginekologiczno – położnicza.
- POZ- Lekarz podstawowej opieki zdrowotnej, pielęgniarka środowiskowa, położna środowiskowa.
- Punkt szczepień – profilaktyka chorób zakaźnych.
- Profilaktyka chorób układu sercowo - naczyniowego.
- Współpraca 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.
- 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.

Analiza wskaźnikowa na podstawie prognoz na lata 2023-2025

Prognoza na 2023 rok

Wskaźniki zyskowności:

- Wskaźnik zyskowności netto: -3,82
- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej: -1,71 %
- Wskaźnik zyskowności aktywów: -19,86 %

Wskaźniki płynności:

- Wskaźnik bieżącej płynności: 0,31
- Wskaźnik szybkiej płynności: 0,31

Wskaźniki efektywności:

- Wskaźnik rotacji należności w dniach: 28,31
- Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach: 103,59

Wskaźniki zadłużenia:

- Wskaźnik zadłużenia aktywów w %: 123,27 %
- Wskaźnik wypłacalności: -1,43

Prognoza na 2024 rok

Wskaźniki zyskowności:

- Wskaźnik zyskowności netto: -3,33%
- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej: -1,75 %
- Wskaźnik zyskowności aktywów: -20,85 %

Wskaźniki płynności:

- Wskaźnik bieżącej płynności: 0,26
- Wskaźnik szybkiej płynności: 0,25

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

Wskaźniki efektywności:

- Wskaźnik rotacji należności w dniach: 23,15
- Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach: 88,04

Wskaźniki zadłużenia:

- Wskaźnik zadłużenia aktywów w %: 134,78 %
- Wskaźnik wypłacalności: -1,31

Prognoza na 2025 rok

Wskaźniki zyskowności:

- Wskaźnik zyskowności netto: -3,10%
- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej: -1,75 %
- Wskaźnik zyskowności aktywów: -23,09 %

Wskaźniki płynności:

- Wskaźnik bieżącej płynności: 0,23
- Wskaźnik szybkiej płynności: 0,22

Wskaźniki efektywności:

- Wskaźnik rotacji należności w dniach: 17,73
- Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach: 79,66

Wskaźniki zadłużenia:

- Wskaźnik zadłużenia aktywów w %: 147,25 %
- Wskaźnik wypłacalności: -1,18

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

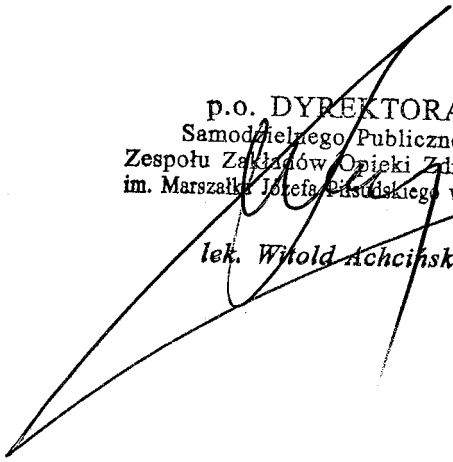
Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Płońsku

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.

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Olga Mychlińska

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


lek. Witold Achciński