

RAPORT
O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
ZA ROK 2021

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jedn. Dz.U z 2022 r. poz. 633, ze zmianami)

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

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruzlicy w Wolicy k. Kalisza

2. Siedziba (miejscowość)
Wolica k. Kalisza

3. Adres
Wolica 113, 62-872 Godziesze Małe

4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej
728 948 992, dyrektor@szpital.wolica.pl

5. Numer identyfikacyjny REGON
REGON 000314750

6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym
0000001953

7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą
17.09.1993 r. nr 000000015771

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy (2021)

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

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w cytowanym wyżej rozporządzeniu.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2021 rok

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto (%)	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-1,99%	0
Zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-1,94%	0
Zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-2,55%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskano	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	1,52	12
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,96	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskano	20

Wskaznik	Metoda obliczenia	Skala ocen	Ocena	Wskaznik	Ocena
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	40	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	21	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskano	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów (%)	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	15%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 pow. 4,00 lub pon. 0,00	10 8 6 4 0	1,86	6
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskano	16
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					46

Ocena uzyskanych punktów: 46

W wyniku analizy wskaźnikowej sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 46 punktów, co stanowi 65,71% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania i świadczy o zachwianej stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Wpływ na ogólną ocenę punktową miał:

- ujemny wynik finansowy, co przełożyło się na brak punktów odnośnie wskaźników zyskowności,
- stabilna sytuacja w zakresie regulowania zobowiązań i należności miała istotny wpływ na wysoką ilość punktów dotyczących wskaźników płynności,
- niski poziom zobowiązań wpłynął również na wysoką punktację odnośnie wskaźnika zadłużenia aktywów oraz średnią ilość punktów dotyczących wypłacalności,
- wskaźniki efektywności osiągnęły maksymalną ocenę.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe (2022-2024)

Opis przyjętych założeń

Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy k. Kalisza jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2022-2024 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono poprawę stabilności ekonomiczno-finansowej i od roku 2023 dodatni wynik finansowy.

Wskaźniki makroekonomiczne

Rząd przyjął Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2022-2025 (WPFP), którego elementem jest Aktualizacja Programu Konwergencji.

Prognozy MF:

- w 2022 roku stopa inflacji średniorocznie wyniesie 9,1 procent
- wzrost cen będzie się zmniejszał w kolejnych latach i w 2025 roku osiągnie poziom 3,5 procent.
- „tempo wzrostu realnego PKB w 2022 r. osiągnie 3,8 proc., w 2023 r. spadnie do 3,2 proc.”, a „w kolejnych latach polska gospodarka będzie rosła w tempie 3,0 proc. oraz 3,1 proc.”,
- „wyższa dynamika aktywności gospodarczej byłaby możliwa dzięki realizacji KPO”,
- stopa bezrobocia według BAEL spadnie z 3,4 proc. w 2021 r. do 2,7 proc. w 2022 r.

W kolejnych latach bezrobocie pozostanie na niskim poziomie (2,6 proc. w horyzoncie prognozy) w wyniku trendów demograficznych i utrzymywania się tempa wzrostu gospodarczego”

- w 2022 roku założony został wzrost kosztów pracy na jednego zatrudnionego wynoszący 10,3%, a więc przewyższający prognozowany poziom inflacji (9,1%).
- podobnie sytuacja ma wyglądać w kolejnym roku (10,1% wzrost kosztów pracy na zatrudnionego przy inflacji na poziomie 7,8%)
- wraz z wyhamowaniem inflacji realna dynamika kosztów pracy na jednego zatrudnionego w latach 2024-2025 wyniesie ok. 3,5%.

Uwaga – przy takich założeniach można przyjąć, że wzrost składek zdrowotnych będzie przewyższał prognozowany poziom inflacji.

Wzrost gospodarczy – kluczowe elementy prognozy na lata 2022-2025

PKB w ujęciu realnym, w %:

- 2022 rok – 3,80% PKB,
- 2023 rok – 3,20% PKB,
- 2024 rok – 3,00% PKB,
- 2025 rok – 3,10% PKB

Inflacja w %:

- 2022 rok – 9,10%,
- 2023 rok – 7,80%,
- 2024 rok – 4,80%,
- 2025 rok – 3,50%

W całym 2021 roku PKB zwiększył się o 5,9%, wyraźnie więcej od prognoz formułowanych w trakcie roku. Dane o wyższej częstotliwości z początku br., dotyczące produkcji przemysłowej, sprzedaży detalicznej czy zwłaszcza produkcji budowlano-montażowej wskazują, że roczna dynamika PKB pozostała w I kw. 2022 roku na wysokim poziomie pomimo V fali pandemii.

Wybuch wojny w Ukrainie zmienił jednak zasadniczo sytuację w odniesieniu do perspektyw gospodarki w kolejnych kwartałach br. Wysoka dynamika aktywności gospodarczej znalazła odzwierciedlenie w dalszej poprawie sytuacji na rynku pracy. Liczba pracujących, począwszy od II połowy 2020 roku znalazła się w tendencji wzrostowej i już w IV kw. 2020 roku osiągnęła poziom sprzed pandemii. W całym 2021 roku kategoria ta zwiększyła się aż o 2,6%, po lekkim spadku zanotowanym rok wcześniej. Wzrost ten miał miejsce w warunkach wyraźnej poprawy współczynnika aktywności ekonomicznej (o 2,0 pkt. proc. do 57,8%), co – mimo silnego wzrostu popytu na pracę – przyczyniło się do lekkiego wzrostu stopy bezrobocia) oraz dalszy wzrost płacy minimalnej przyczynił się do wzrostu dynamiki wynagrodzeń w gospodarce. Szybkiej odbudowie aktywności gospodarczej towarzyszył też coraz silniejszy i wyższy od oczekiwań wzrost inflacji.

Na początku 2021 roku utrzymywała się ona na poziomie zbliżonym do celu inflacyjnego, natomiast od wiosny tempo wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych przyspieszyło. Wzrost inflacji związany był przede wszystkim z podwyżkami cen energii, tj. cen paliw w wyniku wzrostu cen ropy naftowej na rynkach światowych oraz cen energii elektrycznej i gazu. Stopniowo zaczęła rosnąć także dynamika cen żywności. W całym 2021 roku podwyższona była także inflacja bazowa. Był to w głównej mierze efekt wysokiej dynamiki cen usług, będącej m.in. skutkiem pandemii (wzrost kosztów związany z koniecznością wdrożenia rozwiązań sanitarnych oraz efekt cenowy otwarcia gospodarki) oraz podwyżek opłat mieszkaniowych. Zwiększona presja inflacyjna to także efekt wysokich kosztów transportu oraz zakłóceń w globalnych łańcuchach dostaw, co wraz z rosnącymi cenami surowców powodowało narastanie presji kosztowej u producentów. W ujęciu średniorocznym inflacja w 2021 roku wyniosła 5,1%. Wobec utrzymywania się wysokiej dynamiki cen został ogłoszony pakiet działań antyinflacyjnych (tzw. Tarcze antyinflacyjne 1.0 i 2.0) nakierowanych na obniżenie tempa wzrostu inflacji w 2022 roku oraz ograniczenie negatywnych skutków podwyższonego poziomu inflacji dla gospodarstw domowych. Pakiety obejmują działania w obszarze podatków oraz działania osłonowe, których celem jest zrekompensowanie wzrostu cen gospodarstwom domowym o najniższych dochodach. Obniżenie stawek podatku akcyzowego i podatku VAT na towary energetyczne (energię elektryczną i ciepłą, gaz, paliwa) oraz żywność przyczynią się do ograniczenia wzrostu ich cen (w porównaniu do scenariusza bez Tarcz).

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Prognoza przychodów na 2022 rok i lata następne została oparta na planie rzeczowo-finansowym umów z NFZ. Przychody z NFZ stanowią 98% przychodów SPZOZ. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu.

Na 2022 r. Jednostka podpisała z NFZ – Wielkopolskim Oddziałem Wojewódzkim w Poznaniu aneksy do umów na świadczenia medyczne na okres 1.01.2021 – 31.12.2022 r. W prognozie na 2022 rok założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umowy zostanie zrealizowany zarówno w umowie ryczałtowej jak i umowach odrębnie finansowanych, realizowanych według wykonanych świadczeń.

Poniżej przedstawiono wykaz podpisanych aktualnie umów z NFZ na 2022 r. w ujęciu %

Lp.	Umowy	Wyszczególnienie	Umowy (01.01.2021 - 31.12.2022)
1	150002064/03/8/0029/0/17/21 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.	Ryczałt	67,79%
2		Chemioterapia	2,44%
3		Program lekowy - leczenie niedrobnokomórkowego raka płuc	4,46%
4		Rehabilitacja	2,88%
5		Rehabilitacja niepełnosprawnych	0,02%
6	Umowa nr 150002064/03/5/0241/0/19/21 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej leczenie szpitalne Programy lekowe.	Program lekowy - leczenie ciężkiej astmy	1,19%
		Razem Szpital świadczenia	78,78%
7	150002064/03/8/0029/0/17/21 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej	Współczynnik korygujący wynagrodzenie – refundacja	20,14%
		Szpital razem z refundacją	98,92%
8	150002064/02/1/0136/1/12/16 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej ambulatoryjna opieka specjalistyczna	Poradnia	1,08%
		Razem Szpital + PG	100%

Na lata 2023 i 2024 założono wzrost przychodów na poziomie zakładanej inflacji. Przyjęto założenie, że niezależnie od realizacji kontraktu w 2021 r. wartość przychodów ze środków publicznych, która powinna zapewnić świadczenia gwarantowane dla osób uprawnionych nie może być obniżona nawet przy zmniejszeniu przychodów NFZ ze składek zdrowotnych ponieważ ustawa o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych gwarantuje rosnący udział w PKB środków przeznaczonych na ochronę zdrowia. W przypadku niewystarczających środków pochodzących ze składek zdrowotnych będący skutkiem spadku zatrudnienia oraz obniżeniem wynagrodzeń pozostała część środków pochodzić będzie z budżetu państwa i w pierwszej kolejności ma być przeznaczona na finansowanie świadczeń gwarantowanych.

W planie przychodów ujęto również finansowanie z NFZ podwyżki wynagrodzeń od dnia 1.07.2022 r. zgodnie z ustawą z dnia 28 maja 2021 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021, poz. 1104)

Plan przychodów w ciągu roku może ulec zmianie w przypadku modyfikacji wysokości bądź sposobu finansowania świadczeń zdrowotnych przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Prognoza kosztów na 2022 rok i lata następne została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok. Plan ten w ciągu roku może ulec zmianie w przypadku dalszego wzrostu inflacji, co może mieć wpływ na dalszy wzrost kosztów.

Do prognoz kosztów przyjęto następujące założenia:

-koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono biorąc pod uwagę obowiązujący Regulamin Wynagrodzeń, zawarte porozumienia dotyczące wzrostu płac i ustalenia minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ochrony zdrowia oraz zawarte umowy cywilnoprawne. W 2022 r. oczekuje się jeszcze wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 6,4%. W kolejnych dwóch latach tempo to będzie spadać – w 2023 r. wynagrodzenia mają wzrosnąć o 5,8%, natomiast w 2024 r. o 5,3%.

- zwiększone koszty zakupu środków ochrony osobistej, płynów do dezynfekcji, a także wzrost wydatków związanych z utylizacją odpadów medycznych w związku z SARS-CoV-2

-koszty stałe funkcjonowania podmiotu ustalono w oparciu o obowiązujące stawki na dzień 30 kwietnia 2022 r.

-w pozostałych kosztach założono wzrost rok do roku w wysokości inflacji.

W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków zagranicznych, a także wydatki inwestycyjne na lata 2022-2024. W związku z sytuacją finansową i brakiem środków ujęto jedynie inwestycje dotowane.

WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
– PROGNOZA NA LATA 2022-2024

Wskaźniki	2022		2023		2024	
	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI						
Zyskowności netto (%)	-4,92%	0	0,19%	3	2,33%	4
Zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4,84%	0	0,27%	3	2,40%	3
Zyskowności aktywów (%)	-5,65%	0	0,18%	3	2,10%	4
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Uzyskano	0	Uzyskano	9	Uzyskano	11
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI						
Płynności bieżącej	1,18	8	0,61	4	0,54	0
Płynności szybkiej	0,88	8	0,45	0	0,42	0
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Uzyskano	16	Uzyskano	4	Uzyskano	0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
Rotacji należności (w dniach)	40	3	38	3	32	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	29	7	40	7	48	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Uzyskano	10	Uzyskano	10	Uzyskano	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
Zadłużenia aktywów (%)	22%	10	19%	10	21%	10
Wypłacalności	9,96	0	11,28	0	5,30	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Uzyskano	10	Uzyskano	10	Uzyskano	10
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW:		36		33		31

TABELA PUNKTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2021-2024

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
Zyskowności netto (%)	0	0	3	4
Zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	0	3	3
Zyskowności aktywów (%)	0	0	3	4
Płynności bieżącej	12	8	4	0
Płynności szybkiej	8	8	0	0
Rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wypłacalności	6	0	0	0
RAZEM	46	36	33	31

Podsumowanie

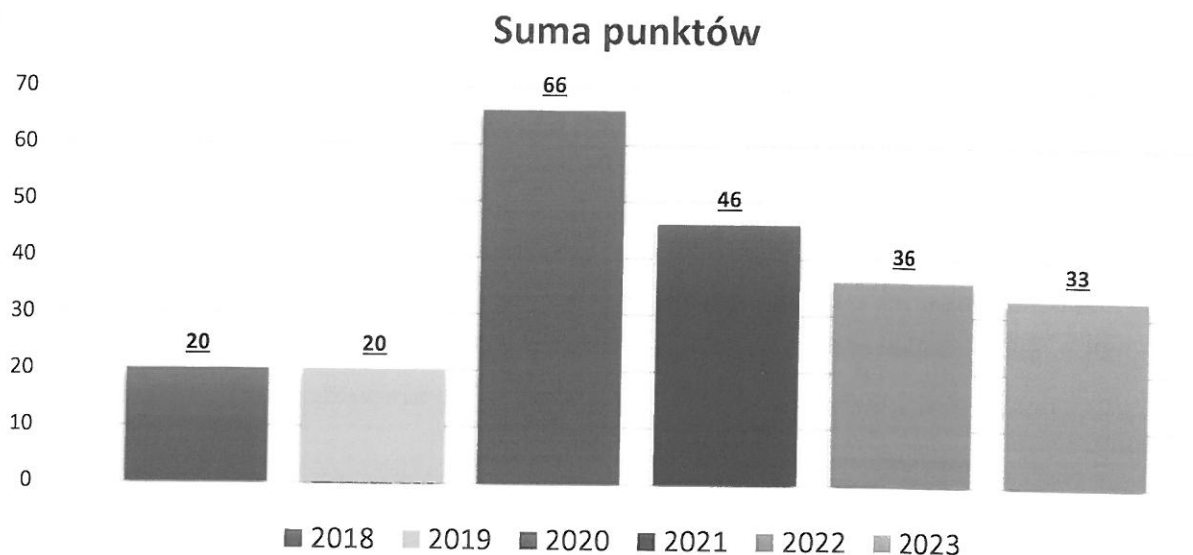
Podstawową działalnością Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy k. Kalisza jest działalność lecznicza, polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych i nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

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. Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy 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.

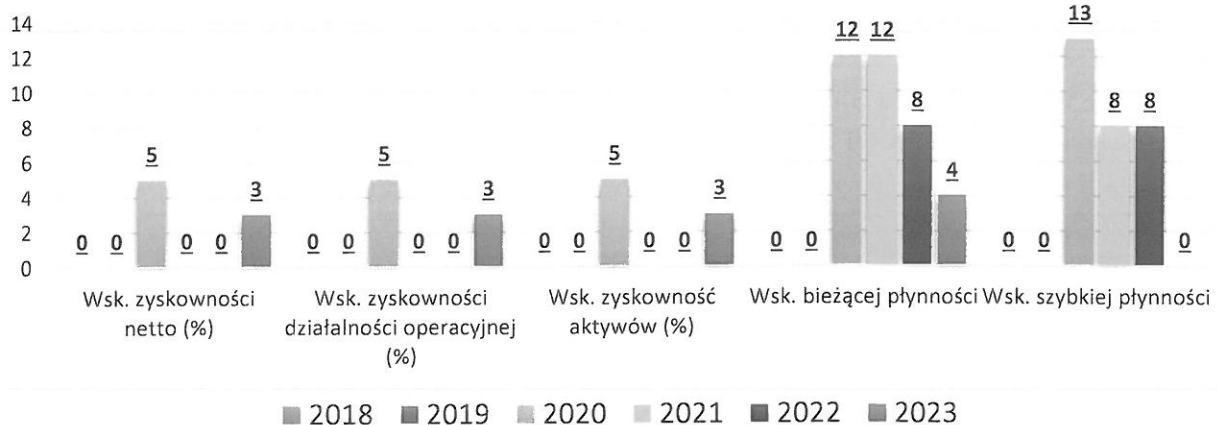
Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy k. Kalisza za 2021 r. osiągnął 46 punktów z 70 możliwych do zdobycia, co stanowi 65,71% maksymalnej liczby punktów. W latach 2022-2024 prognozowany jest spadek punktów.

Tabela punktowa przedstawia się następująco w kolejnym latach: 2022 rok – 36 pkt., 2023 – 33 pkt i 2024 rok – 31 pkt. Od roku 2023 planuje się, iż Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy będzie uzyskiwał dodatni wynik finansowy.

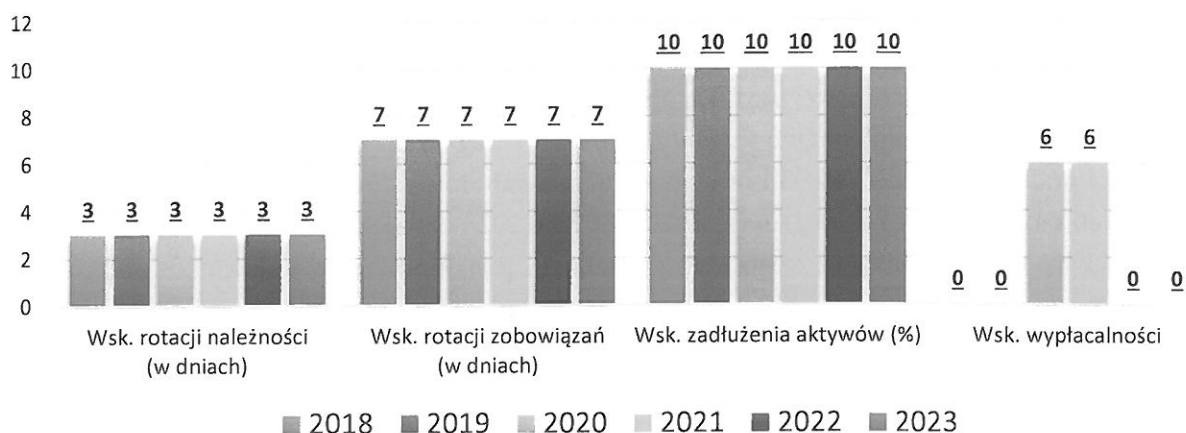
Z powyższej analizy wskaźnikowej wynika, że w roku 2022 planowane jest pogorszenie sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki, ze względu na brak wiedzy co do kontaktowania świadczeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Ponadto w poszczególnych miesiącach roku 2022 następują duże wahnięcia cen na rynku po okresie pandemii. Lata 2022 – 2023 będą okresem wychodzenia z kryzysu.. W związku z czym Szpital nie ma szans na uzyskanie 15 pkt dotyczących wskaźników zyskowności, który udało się uzyskać w roku 2020. Również wskaźniki płynności nie osiągają maksymalnego poziomu i w stosunku do 2020 r. przewiduje się ich pogorszenie.



Wskaźniki zyskowności i płynności



Wskaźniki efektywności i zadłużenia



IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową w prognozowanym okresie (2022-2024)

1. Skutki finansowe istotnych zagrożeń wynikających z toczących się spraw sądowych nieobjętych rezerwami w sprawozdaniu finansowym za 2021 r. – nie wystąpiły.
2. Korzystne zakończenie spraw z powództwa SPZOZ o zapłatę za świadczenia ponadlimitowe – nie wystąpiły.
3. Przewidywana zmiana struktury organizacyjnej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej z podaniem zmian organizacyjnych związanych ze zmianą zasad finansowania świadczeń ze środków publicznych – Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy k. Kalisza uruchomił modułowy izolowany pawilon łóżkowy do rehabilitacji pulmonologicznej, w tym dla osób z powikłaniami wywołanymi przez

zakażenie SARS-CoV-2. Została zwiększona ilość łóżek z obecnych 13 do 26. Ponadto do omawianego budynku zostanie przeniesiona poradnia pulmonologiczna z firmy MEDIX, co przyniesie oszczędności z tytułu wynajmu pomieszczeń oraz wykonywania zdjęć rentgenowskich w tamtejszej jednostce. W roku 2022 planowana jest dalsza rozbudowa Jednostki poprzez połączenie budynku głównego z pawilonem modułowym, co znacznie usprawni komunikację.

4. Skutki finansowe braku (lub zmniejszenia) umowy na finansowanie ze środków publicznych:

- a) nie wystąpiły skutki finansowe z tytułu braku lub zmniejszenia kontraktu lub ryczałtu w umowach na finansowanie ze środków NFZ oraz optymistycznie nie przewiduje się powyższego do 2023 r. 2 października 2020 r. pojawił się komunikat Narodowego Funduszu Zdrowia o przedłużeniu okresu rozliczeniowego w umowach na udzielanie świadczeń zdrowotnych do 30 czerwca 2021 r. dla Jednostek, które w okresie obowiązywania obostrzeń związanych z COVID-19 nie mogły w pełni zrealizować świadczeń objętych umową. Obecnie pojawił się komunikat centrali NFZ, iż szpitale zyskają więcej czasu na rozliczenie umów za 2020 rok, gdyż termin ich rozliczenia ma zostać przedłużony do 31.12.2022 roku.
- b) zwrot środków UE w związku z brakiem trwałości projektu – nie wystąpił.

5. Regulacje płacowe

- a) podwyższenie minimalnego wynagrodzenia zgodnie z ustawą z dnia 28 maja 2021 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021, poz. 1104) stanowiącej, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn współczynnika pracy określonego w załączniku do ustawy i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie.

Jednocześnie ustawa ta zniosła ustawę z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne oraz innych pracowników działalności podstawowej zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. z 2017, poz. 1473) w zakresie okresu przejściowego (z 31 grudnia 2021 r. na 1 lipca 2022 r.). Od 1 lipca 2022 r. planowana jest podwyżka wynagrodzenia dla pracowników ochrony zdrowia, gdzie przewiduje się wzrost płac o ok. 30%.

Zgodnie z zapisami obecnie obowiązującej ustawy od 1 lipca 2021 r. nastąpiła podwyżka wynagrodzeń wraz z narzutami średnio o 1.673,68 zł na osobę, w stosunku do wynagrodzeń z 1 czerwca 2021 r.

Wykazane skutki finansowe odnoszą się tylko do regulacji związanych z wprowadzeniem ustawy z dnia 28 maja 2021 r. przy pozostawieniu dotychczas wypłacanych dodatków w ramach porozumienia z 9 lipca 2018 r. pomiędzy Ministrem Zdrowia, Naczelną Izbą Pielęgniarek i Położnych, Ogólnopolskim Związkiem Zawodowym Pielęgniarek i Położnych oraz Narodowym Funduszem Zdrowia i Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 6 września 2018 r. oraz Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 4 stycznia 2019 r.

Skutki finansowe:

Rok 2022 – 3.066.848,40 zł

Rok 2023 – 3.986.902,92 zł.

Rok 2024 – 5.182.973,80 zł.

b) obowiązek wejścia w życie Pracowniczych Planów Kapitałowych

Skutki finansowe:

Rok 2022 – 10.784 zł

Rok 2023 – 14.019 zł

Rok 2024 – 18.225 zł

6. Inne istotne informacje wynikające ze specyfikacji jednostki

W roku 2022 szczególnie odczuwalna dla jednostek służby zdrowia, jak i dla innych przedsiębiorstw stała się sytuacja na rynku paliw.

29 marca 2022 r. Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy k. Kalisza otrzymał pismo od firmy Elektrix, z którą miał zawartą umowę na dostawę energii elektrycznej na lata 2022-2023 o odstąpieniu od umowy.

W trybie natychmiastowym szpital zmuszony był do podpisania umowy na dostawę energii z firmą Energa-Obrót S.A., jednakże cena za 1 MWh wzrosła o 315,79%.

Skutki finansowe:

Rok 2022 – 154.474 zł

Rok 2023 – 210.760 zł

Rok 2024 – 210.760 zł

DYREKTOR
Wojewódzkiego Specjalistycznego
ZZOZ Chorób Płuc i Gruźlicy
w Wolicy k. Kalisza

lek. med. Sławomir Wysocki

(podpis kierownika jednostki)