

RAPORT
O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU ZAKŁADÓW LECZNICTWA
OTWARTEGO WARSZAWA ŻOLIBORZ
ZA 2021 ROK

wraz z prognozą na lata 2022 – 2024

Podstawa prawna: art.53a Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej
(t. j. Dz.U. 2022 poz. 633)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Nazwa: **Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Otwartego**

Warszawa - Żoliborz

2. Siedziba: 01-637 Warszawa , ul. Karola Szajnochy 8

3. Numer identyfikacyjny REGON 000314098, NIP 5252138611

4. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym 0000096866

5. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą 1993-11-09

Nr. Księgi 000000007158

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Ocena sytuacji ekonomicznej za 2021 rok została opracowana z wykorzystaniem analizy wskaźnikowej dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia i w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.

Analiza wskaźnikowa za rok 2021

		2021	
	WSKAŹNIKI FINANSOWE	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY
WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%)	7,90%	5
	I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	7,95%	5
	I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	6,76%	5
		I. RAZEM:	15
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	II.A. Wskaźnik bieżącej płynności	11,22	10
	II.B. Wskaźnik szybkiej płynności	11,18	10
		II. RAZEM:	20
WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31,24	3
	III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	8,22	7
		III. RAZEM:	10
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10,01%	10
	IV.B. Wskaźnik wypłacalności	0,13	10
		IV. RAZEM:	20
			65

Maksymalna możliwa do osiągnięcia wartość punktów: 70

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 65 punktów co stanowi 93 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki. Mimo wprowadzonego stanu zagrożenia epidemicznego i związanymi z tym konsekwencjami w zakresie realizacji przychodów i wzrostu kosztów, jednostka osiągnęła dodatni wynik finansowy.

Sytuacja finansowa SPZZLO Warszawa-Żoliborz pozwala terminowe wywiązywanie się ze wszystkich zobowiązań finansowych, zapewnia bezpieczeństwo finansowe zatrudnionemu personelowi, stwarza warunki do rozwoju.

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

Przyjęte założenia.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Lecznictwa Otwartego Warszawa-Żoliborz prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w Ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2022-2024 została opracowana zgodnie z art. 52 Ustawy o działalności leczniczej. SPZZLO Warszawa-Żoliborz pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej oraz osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

Wskaźniki makroekonomiczne.

Bieżący, 2022 rok, jest kolejnym, w którym społeczeństwo zmagają się z pandemią wywołaną wirusem SARS –CoV-2 oraz jej skutkami. Wzrost zachorowań w pierwszych miesiącach roku spowodował konieczność utrzymania obostrzeń. Pandemia spowodowała poważne spowolnienie gospodarcze. Kolejnym elementem jest konflikt zbrojny na terytorium Ukrainy, który doprowadził do poważnego kryzysu gospodarczego w regionie, wzrostu cen w szczególności żywności, energii i paliw oraz masowego napływu uchodźców z terenów objętych wojną.

Według zaktualizowanego przez Ministerstwo Finansów Programu Konwergencji w 2022 roku tempo wzrostu realnego PKB wyniesie 3,8%, w 2023 roku 3,2% a w 2024 oczekiwany jest wzrost o 3,0%.

W 2022 roku oczekuje się wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 10,2%, a w 2023 o 9,6%. Konsumpcja prywatna pozostanie głównym motorem wzrostu gospodarczego.

W 2021 roku odnotowano wzrost inflacji o 5,1%, szacuje się, że w 2022 roku jej wysokość osiągnie poziom około 9,1% a w roku następnym 7,8%.

Duże nadzieje na wzrost gospodarczy i zwiększenie poziomu PKB są pokładane w uzyskanie przez Polskę środków finansowych z unijnego funduszu odbudowy.

Wartość przychodów ze środków publicznych, która powinna zabezpieczać 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 będących 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. Ustawa o świadczeniach opieki zdrowotnej

finansowanych ze środków publicznych zakłada stopniowe zwiększanie nakładów na ochronę zdrowia aż do osiągnięcia 6 % PKB w 2024 roku.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów.

Podstawowym źródłem przychodów SPZZLO Warszawa-Żoliborz jest realizacja kontraktu z NFZ. Zespół ma podpisane umowy z NFZ na realizację świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w tym świadczeń kosztochłonnych, stomatologii, rehabilitacji leczniczej, opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień, profilaktyki zdrowotnej.

Termin obowiązywania części umów upływa z dniem 30.06.2023. Na dalszy okres umowy będą zawierane po przeprowadzeniu przez NFZ konkursów ofert, do których SPZZLO planuje przystąpić w jak najszerszym zakresie.

Założeniem SPZZLO Warszawa-Żoliborz jest realizacja określonych w umowach planów rzeczowo - finansowych, jak również zwiększenie poziomu wykonania kontraktów, w szczególności celem spłaty zobowiązania wobec NFZ, wynikającego z otrzymywania w okresie pandemii zaliczki, tzw. 1/12 kontraktu.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest rok 2021. Prognoza przychodów na rok 2022 zawarta została w planie finansowym. Do prognozy przychodów na 2022 oraz lata następne, 2023 i 2024, przyjęto założenie, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności.

Przychody z NFZ stanowią 87,9% przychodów jednostki. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu. W prognozie na 2022 rok założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umowy zostanie zrealizowany, zarówno w umowach ryczałtowych jak i w umowach rozliczanych na podstawie wykonanych świadczeń. Zakładamy, że uda się zrealizować więcej świadczeń, tak aby w jak największym stopniu odpracować straty w przychodach wynikające z niewykonania kontraktu w 2020 roku, na które NFZ zaliczkowo przekazał środki w formie tzw. 1/12 kontraktu.

Stabilizacja sytuacji epidemicznej, łagodzenie obostrzeń oraz ożywienie gospodarcze, pozwalają mieć nadzieję na przywrócenie (a również zwiększenie) poziomu przychodów ze świadczeń komercyjnych. Dostępność świadczeń w ramach NFZ jest w wielu obszarach niewystarczająca i korzystanie z odpłatnych usług zdrowotnych staje się często koniecznością. Zakładamy, że poprawią się również wpływy z najmów.

Na lata 2022 i 2023 założono wzrost przychodów odpowiednio na poziomie 1,2% w stosunku do 2021 oraz środki na ustawowy wzrost wynagrodzeń.

Przewidywane koszty na 2022 rok zawiera plan finansowy. Prognoza kosztów na 2022 rok i lata następne została opracowana w oparciu o prognozowane przychody, w wysokości

umożliwiającej realizację bieżącej działalności. Przewidujemy średni wzrost kosztów o 6% w 2023 roku w stosunku do 2022 i 2023 roku (wynagrodzeń o 14%).

Wzrost kosztów został oszacowany w oparciu o przewidywaną inflację, przewidywania dotyczące wysokości realizowanych świadczeń, planowane działania inwestycyjne i remonty, istniejący regulamin wynagradzania i podpisane umowy z personelem medycznym i dostawcami. Podobnie jak w roku 2022, na lata 2023 i 2024 planujemy uzyskanie dodatniego wyniku finansowego i utrzymanie dotychczasowej stabilnej sytuacji finansowej jednostki.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA PROGNOZY NA LATA 2021-2023		2021		2022		2023	
	WSKAŹNIKI FINANSOWE	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY
WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,64%	3	0,87%	3	1,45%	3
	I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,69%	3	0,23%	3	0,82%	3
	I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,51%	3	0,75%	3	1,25%	3
		x	9	x	9	x	9
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	II.A. Wskaźnik bieżącej płynności	10,62	10	8,43	10	5,45	10
	II.B. Wskaźnik szybkiej płynności	10,58	10	8,38	10	5,40	10
		x	20	x	20	x	20
WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32,12	3	27,00	3	28,35	3
	III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	10,27	7	9,71	7	9,71	7
		x	10	x	10	x	10
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10,36%	10	10,46%	10	10,52%	10
	IV.B. Wskaźnik wypłacalności	0,13	10	0,13	10	0,13	10
		x	20	x	20	x	20
	ogółem	x	59	x	59	x	59

Maksymalna możliwa do osiągnięcia wartość punktów – 70

Według wskaźników poziom możliwych do osiągnięcia punktów obliczony na podstawie prognoz na lata 2022-2024 wynosi 84%. Ocena przyszłej sytuacji została przygotowana z dużą ostrożnością, z uwzględnieniem sytuacji związanej ze stanem epidemii i jej konsekwencjami oraz wojną na Ukrainie. Wypracowane w latach ubiegłych zasoby finansowe pozwalają na planowanie przyszłości, dostosowywanie się do trudnych warunków, nieoczekiwanych zmian,

przy jednoczesnym utrzymaniu poczucia stabilizacji i wiarygodności w stosunku do zatrudnionego personelu jak i do kontrahentów. Podstawowym celem działalności jednostki niezmiennie pozostaje świadczenie usług medycznych finansowanych ze środków publicznych, w poczuciu odpowiedzialności za zdrowie i życie pacjenta. Generowanie zysku jest sprawą drugorzędną.

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na funkcjonowanie jednostki.

SPZZLO Warszawa-Żoliborz jest jednostką świadczącą usługi zdrowotne finansowane ze środków publicznych. Stanowią one podstawowe źródło przychodu. Jako podmiot publiczny zobowiązany jest do realizowania polityki zdrowotnej państwa, czego wyrazem jest m.in. finansowanie świadczeń oraz respektowania rozwiązań systemowych, dotyczących publicznej służby zdrowia.

Podstawowymi zagrożeniami dla funkcjonowania jednostki mogą być:

1. Przedłużający się czas pandemii wraz z wynikającymi z tego konsekwencjami,
2. Przedłużający się konflikt zbrojny na terenie Ukrainy powodujący pogorszenie sytuacji gospodarczej,
3. Zmiana przepisów określających minimalny poziom środków przekazywanych na ochronę zdrowia,
4. Zmiana przepisów dotyczących minimalnych wynagrodzeń pracowników medycznych, wynagrodzenia pielęgniarek i położnych oraz minimalnego wynagrodzenia w gospodarce – bez zabezpieczenia dodatkowych środków na ten cel ze strony państwa,
5. Brak kadry medycznej,
6. Utrata finansowania z NFZ,
7. Znaczny wzrost kosztów działalności wynikający ze wzrostu cen rynkowych, w tym nośników energii,
8. Roszczenia płacowe.

SPZZLO w większości nie ma wpływu na wyżej wymienione zagrożenia. W prognozach przyjęto założenie, że jeżeli nawet powyższe czynniki wystąpią, to nie w takim stopniu aby mogły zagrozić dalszemu funkcjonowaniu jednostki.

Główny Księgowy
Marcin Szufliński
(podpis elektroniczny)

Dyrektor SPZZLO Warszawa-Żoliborz
Małgorzata Zaława-Dąbrowska
(podpis elektroniczny)

Warszawa, dnia 29.06.2022r.