

RAPORT
O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZESPOŁU ZAKŁADÓW LECZNICTWA
OTWARTEGO WARSZAWA ŻOLIBORZ-BIELANY
ZA 2024 ROK
wraz z prognozą na lata 2025 – 2027

Podstawa prawna: art.53a Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej
(t. j. Dz.U. 2025 poz. 450)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

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

Warszawa Żoliborz-Bielany

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 2024 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 2024

		2024	
	WSKAŹNIKI FINANSOWE	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY
WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%)	2,18%	4
	I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,19%	3
	I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	2,00%	4
		I. RAZEM:	11
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	II.A. Wskaźnik bieżącej płynności	4,74	10
	II.B. Wskaźnik szybkiej płynności	4,71	10
		II. RAZEM:	20
WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31,97	3
	III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	11,72	7
		III. RAZEM:	10
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10,55%	10
	IV.B. Wskaźnik wypłacalności	0,14	10
		IV. RAZEM:	20
			61

Maksymalna możliwa do osiągnięcia wartość punktów: 70

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 61 punkty co stanowi 87 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Wartość przychodów zwiększyła się o 9% w stosunku do roku 2023. Największy procentowy wzrost przychodów względem roku 2023 dotyczy realizacji programów polityki zdrowotnej 36%. Sprzedaż świadczeń zdrowotnych zwiększyła się o 9,15%

Koszty wg rodzajów dotyczące działalności podstawowej wzrosły o 11 % w stosunku do roku 2023. Największy, 20% wzrost dotyczy usług obcych (zwłaszcza umów kontraktowych zawartych z personelem medycznym) a wynagrodzenia wraz z pochodnymi wzrosły o ponad

9,5%. W roku 2024 przychodnia z własnych środków wydała blisko 30 mln zł na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w tym, na budowę nowej przychodni Przy Agorze. Tak jak zostało zaplanowane, budowa Przychodni Przy Agorze pozostała na etapie końcowym, wykończeniowym (współfinansowana z budżetu Miasta 2 000 000 zł i z budżetu Województwa Mazowieckiego w wysokości 4 000 000 zł). Pozostałe duże inwestycje zrealizowane to infrastruktura serwerowa wraz z oprogramowaniem oraz usługą wdrożenia (4 000 000 zł z własnych środków), instalacja paneli fotowoltaicznych (środki pozyskane z dotacji).

W ostatnim roku SPZZLO Warszawa Żoliborz-Bielany spłaciła również zadłużenie względem NFZ tz"1/12"

Sytuacja finansowa SPZZLO Warszawa Żoliborz-Bielany pozwala na 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-Bielany prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w Ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2025-2027 została opracowana zgodnie z art. 52 Ustawy o działalności leczniczej. SPZZLO Warszawa Żoliborz-Bielany 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.

Aktualny raport KIG wskazuje na umiarkowany wzrost gospodarczy w Polsce w 2025 roku, z dalszym oczekiwanym wzrostem w kolejnych kwartałach. Sytuacja w poszczególnych sektorach jest zróżnicowana, a rynek pracy pozostaje stabilny. Rezerwy walutowe są na bezpiecznym poziomie. Przewidywany wzrost wynagrodzeń w sektorze medycznym będzie wynosił 14,34 proc. 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. Ustawa o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych zakłada stopniowe zwiększanie nakładów na ochronę zdrowia.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów.

Podstawowym źródłem przychodów SPZZLO Warszawa Żoliborz-Bielany 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, chirurgii ogólnej, opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień, profilaktyki zdrowotnej, rehabilitacji.

Termin obowiązywania części umów upływa z dniem 31.12.2025 po aneksach przedłużających. Na dalszy okres umowy będą zawierane po przeprowadzeniu przez NFZ konkursów ofert, do których SPZZLO planuje przystąpić w jak najszerszym zakresie. Planowane jest również rozszerzenie zakresu przystąpienia do realizacji programów profilaktycznych

Założeniem SPZZLO Warszawa Żoliborz-Bielany jest realizacja określonych w umowach planów rzeczowo – finansowych.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest rok 2024. Prognoza przychodów na rok 2025 zawarta została w planie finansowym. Do prognozy na przyszły rok oraz lata następne, 2026 i 2027, przyjęto założenie, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności .

Wysokość kontraktu z NFZ ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu. W prognozie na 2025 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.

Planowane zmiany w obszarze kosztów dotyczą przede wszystkim kosztów pracy tj. wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, innych świadczeń oraz kontraktów medycznych. W związku z wymogami art. 3a i art.5 Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych do końca maja 2025 r. zostało zawarte porozumienie w sprawie zwiększenia wynagrodzenia zasadniczego personelu medycznego i działalności podstawowej zatrudnionego w ramach umowy o pracę. Planowany jest również wzrost usług obcych w tym umów cywilnoprawnych zawieranych z personelem medycznym.

Przewidywane koszty na 2025 rok zawiera plan finansowy. Prognoza kosztów na 2025 rok i lata następne została opracowana w oparciu o prognozowane przychody, w wysokości umożliwiającej realizację bieżącej działalności.

W danym roku z większych inwestycji planowane jest wyposażenie nowej Przychodni przy ulicy Przy Agorze 16B , dostosowanie ciągów pieszych dla osób z niepełnosprawnością w Przychodni przy ulicy Szajnochy 8. Modernizacja pomieszczeń Medycyny pracy, remont

konstrukcji i pokrycia dachu przy ulicy Elbląskiej 35. System do zarządzania dostępem użytkowników i urządzeń do sieci - NAC (Network Access Control) System obiegu faktur wraz z integracją z systemem ERP oraz obsługą PEF/KSeF. Podobnie jak w roku 2025, na lata 2026 i 2027 planujemy uzyskanie dodatniego wyniku finansowego i utrzymanie dotychczasowej stabilnej sytuacji finansowej jednostki.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA PROGNOZY NA LATA 2025-2027		2025		2026		2027	
	WSKAŹNIKI FINANSOWE	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	PUNKTY
WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	I.A. Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,56%	3	0,44%	3	0,82%	3
	I.B. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,49%	3	0,41%	3	0,84%	3
	I.C. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,50%	3	0,41%	3	0,79%	3
		x	9	x	9	x	9
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	II.A. Wskaźnik bieżącej płynności	5,70	10	5,54	10	5,42	10
	II.B. Wskaźnik szybkiej płynności	5,65	10	5,49	10	5,37	10
		x	20	x	20	x	20
WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	III.A. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	29,50	3	27,72	3	28,44	3
	III.B. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	10,45	7	8,70	7	9,80	7
		x	10	x	10	x	10
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	IV.A. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	8,21%	10	8,38%	10	8,53%	10
	IV.B. Wskaźnik wypłacalności	0,10	10	0,10	10	0,11	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 2025-2027 wynosi 84%. Ocena przyszłej sytuacji została przygotowana z dużą ostrożnością, z uwzględnieniem sytuacji ekonomicznej i politycznej. 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-Bielany 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. Jednocześnie będziemy zabiegać o wsparcie finansowe z funduszy unijnych oraz Krajowego Planu Odbudowy.

Warszawa, dnia 29.05.2025 r.

Główny Księgowy

Dyrektor