

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2016.0.1638 t.j)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W GRYFICACH

2. Siedziba: GRYFICE

3. Adres: UL. NIECHORSKA 27, 72-300 GRYFICE

4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej: Tel. 913842061, fax. 913842168 sekretariat@medicam.pl

5. Numer identyfikacyjny REGON: 000310284

6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000001803

7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą: 000000017642 data wpisu to 31.07.1998 r.

8. Istotne i kluczowe zdarzenia z punktu widzenia SPZZOZ w Gryficach, które wpłynęły na obecny stan ekonomiczno-finansowy w 2019 roku to:

- wysoki stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych szpitala wynika z oszczędności celem finansowania inwestycji,

- dodatkowo poprawiło płynność naszej jednostki zwiększenie przychodów wykazanych w Sprawozdaniu wykonania Planu finansowego za rok 2019 wynika ze zmian przepisów prawa jakie miały miejsce w 2019 r.

- Po pierwsze w I kwartale roku 2019 zwaloryzowano wartość ryczałtu (zmiany dokonano na podstawie wykonania roku 2018),
- Po drugie w lipcu zmiana ryczałtu nastąpiła ze względu na zmianę wyceny świadczeń ,
- Po trzecie w miesiącu październiku dla świadczeniodawców zakwalifikowanych do poziomu drugiego stopnia w ramach PSZ, w przypadku sprawozdawania produktów sprawozdawczych rozliczanych ryczałtem – ustala się współczynnik korygujący wartości 1,03.
- Po czwarte świadczenia odrębnie finansowane zostały uwolnione w następujących zakresach leczenia: zaćmy, endoprotezy, badania rezonansu magnetycznego, tomografii komputerowej.

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

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

Interpretacja wyników analizy za rok 2019

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 67 punktów, co stanowi 95% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Wskaźniki w grupie **zyskowności** osiągnęły maksymalną punktację i wartości powyżej 5% co świadczy o prowadzeniu szpitala z zyskiem, zarówno na poziomie zysku netto, jak i zyskowności działalności operacyjnej oraz zyskowności aktywów netto. Wskaźniki w grupie **płynności** osiągnęły 100% maksymalnej punktacji. Wskaźnik płynności bieżącej wyniósł 2,75 a jego wartość wzorcowa mieści się w przedziale 1,3-2. Szpital nie ma problemów z terminowym regulowaniem swoich zobowiązań. Wskaźnik płynności szybkiej wyniósł 2,46, a za jego wzorcową wartość uważa się 1. Oznacza to, że Szpital jest w stanie pokryć wszystkie swoje zobowiązania przy pomocy płynnych aktywów finansowych.

Wskaźniki w grupie **efektywności** osiągnęły 100% maksymalnej punktacji. Wskaźnik rotacji należności wskazuje, że Szpital oczekuje 4, dni na uzyskanie należności za swoją sprzedaż. Wskaźnik rotacji zobowiązań wskazuje, że przeciętnie 29 dni upływa od momentu powstania zobowiązań bieżących do momentu ich spłaty przez Szpital.

Wskaźniki w grupie **zadłużenia** osiągnęły 90% maksymalnej wartości punktowej. Wskaźnik zadłużenia aktywów wyniósł 29%, co świadczy o tym, że aktywa szpitala w 29% finansowane są kapitałem obcym. Tzw. „złota reguła finansowania” wskazuje, że wskaźnik ten powinien kształtować się na poziomie 50%, a niższe wartości wskazują na samodzielność finansową pomiotu. Wskaźnik wypłacalności wskazuje, że zdolność pokrycia kapitały własne są większe niż zobowiązania jednostki, wyniósł on 0,55 i jest poniżej optymalnej 1.

Tab. 1 Analiza wskaźnikowa za rok 2019.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2019r.

Lp.	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
1	2	3	4	5	6	7
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI						
1.	Zyskowności netto	wynik netto x 100% / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	11,39%	5

2.	Zyskowność 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	11,33%	5
3.	Zyskowność 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	10,77%	5
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	15

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI						
1.	Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) / zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + 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	2,99	12
2.	Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + 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	2,70	10
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	22

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
1.	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	35	3

2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	27	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
1.	Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / aktywa razem	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	22%	10
2.	Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / 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 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	0,44	10
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	20
SUMA PUNKTÓW			Maksymalna ocena pkt.	70	Uzyskane pkt.	67

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 67 punktów co stanowi 96 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

(Przypisanie punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej spoz. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku)

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

Opis przyjętych założeń

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2020-2022 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Spoz pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje

zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego .

Przyjęte wskaźniki makroekonomiczne

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2019-2022 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, zorientowanie na stopniowy wzrost nakładów zdrowia. Zależnie od ostatecznego kształtu tych rozwiązań i rozstrzygnięć Rady Ministrów, struktura wydatków w 2022 r. może ulec zmianie, przy zachowaniu łącznego limitu zgodnego ze stabilizującą regułą wydatkową. W Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2019-2022 skierowano do ustawy o zmianie ustawy z dnia 24 listopada 2017 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, która zakłada stopniowe zwiększanie nakładów na ochronę zdrowia do 2025 r. aż do osiągnięcia poziomu 6% PKB. Ustawa nowelizująca z dnia 5 lipca 2018 r. skróciła zwiększanie nakładów na ochronę zdrowia o 1 rok, tj. do 2024 r.

Szpital realizujący wysokospecjalistyczne świadczenia

Działalności państwa ujętej w obszarze **funkcji 20. Zdrowie** został przypisany cel: *zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.*

Stopień osiągnięcia celu funkcji będzie monitorowany jednocześnie za pomocą miernika:

- liczba wykonywanych świadczeń wysokospecjalistycznych finansowanych z budżetu państwa na 1 mln mieszkańców (w szt.), która w okresie planowania WPF 2019-2022 wyniesie 392 szt. w każdym roku.

W całym horyzoncie prognozy przyjęto założenie, że tempo wzrostu PKB w cenach stałych, który zgodnie z obecną aktualizacją zaprezentowaną w Tab. 2 WPF będzie wynosił odpowiednio w 2020r 3,7%, w 2021r 3,4% i w 2022r 3,3%.

Inflacja średnioroczna w 2019 roku (według danych GUS) wyniosła 2,3%. Prognozuje się, że średnioroczne zmiany inflacji będą stopniowo podążać w kierunku celu wyznaczonego przez NBP. I tak średnioroczny wskaźnik inflacji powinien ukształtować się na poziomie 3,7% w roku 2020, na poziomie po 2,7 proc. w 2021 r. i w 2022 r. osiągnąć poziom 2,4 proc.

Nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej prognozowane w WPF jest w 2020r na 6,0% , w 2021r na 5,8 a w 2022r na 5,7%.

Jednak nowe założenia Ministerstwa Finansów to:

- W efekcie w całym 2020 r. PKB obniży się o 3,4%

- Inflacja w I kw. 2020 r. silnie wzrosła i wyniosła 4,5% (r/r). Zakłada się, że jest to najwyższy poziom w br.
- Średnio w br. inflacja wyniesie 2,8%6, tj. więcej niż rok wcześniej.
- W rezultacie, przy założeniu skutków działań zaprezentowanych w tabeli 1, przewiduje się wzrost deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych z 0,7% PKB w 2019 r. do 8,4% PKB w 2020,
- ***Składki na ubezpieczenia społeczne***

Szacuje się, że ubytek składek z tytułu umorzenia w łącznej wysokości brutto 0,65% PKB (przy założeniu, że wszyscy uprawnieni korzystają ze zwolnienia) zostanie sfinansowany z dotacji budżetu państwa

- Art. 1. W ustawie z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1510 i 1515) na finansowanie ochrony zdrowia przeznaczają się corocznie środki finansowe w wysokości nie niższej niż 6% produktu krajowego brutto, z zastrzeżeniem że wysokość środków finansowych przeznaczonych na finansowanie ochrony zdrowia w latach 2018–2023 nie może być niższa niż:
 - 2) 4,86% produktu krajowego brutto w 2019
 - 3) 5,03% produktu krajowego brutto w 2020
 - 4) 5,30% produktu krajowego brutto w 2021
 - 5) 5,55% produktu krajowego brutto w 2022
 - 6) 5,80% produktu krajowego brutto w 2023

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2020r .

Szacunków dokonano z uwzględnieniem regulacji dotyczących zmian finansowania świadczeń w 2020 roku

- w sprawie określenia sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej oraz wykazu świadczeń opieki zdrowotnej wymagających ustalenia odrębnego sposobu finansowania.

Plan za 2020 r. skorygowano o planowane skutki epidemii koronawirusa tj. spadek o ok. 6 mln zł. wykonania procedur poza ryczałtem (Ortopedia i traumatologia narządu ruchu endoprotezoplastyka staw biodrowy lub kolanowy, okulistyka – zaćmy, rehabilitacja neurologiczna, rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych), natomiast sam ryczałt pozostawiono na poziomie zakontraktowanym na 2020 rok i w tej samej wysokości prognozowano ryczałt na 2021 i 2022 rok. Dodatkowo od marca wprowadzono zwiększony ryczałt o 3 mln zł ze skutkiem od początku roku. Dodatkowo uwzględniono utratę przychodu

z POZ i NiŚOZ w Przychodni w Łobzie, w związku z jej likwidacją od 01-06-2020r. – ok. 700 tys. zł

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu:

Lp.	Nr umowy	Nr pierwotny	Rodzaj świadczeń	Data podpisania	Od daty	Do daty
1.	N: 16-00-00726-19-01	05-14-059	K: REH N: REHABILITACJA LECZNICZA	2018-12-03	2019-01-01	2019-06-30
2.	N: 16-00-00726-19-02	02-01-18-296	K: AOS N: AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA	2018-12-04	2019-01-01	2019-12-31
3.	N: 16-00-00726-19-03	04-18-06	K: PSY N: OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ	2018-12-05	2019-01-01	2019-12-31
4.	N: 16-00-00726-19-04	03-08-17-023	K: SZP N: LECZENIE SZPITALNE	2018-12-11	2019-01-01	2019-12-31
5.	N: 16-00-00726-19-05	01-01-16-0285	K: POZ N: PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA	2018-12-18	2019-01-01	2019-12-31
6.	N: 16-00-00726-19-06	05-19-006	K: REH N: REHABILITACJA LECZNICZA	2019-06-27	2019-07-01	2019-12-31
7.	N: 16-00-00726-19-08	18-05-19-01	K: PPZ N: PROGRAMY PILOTAŻOWE	2019-11-14	2019-11-16	2019-12-31

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów, planowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków zagranicznych a także wydatki wynikające z umów. Uwzględniono wzrost wydatków w związku z epidemią covid-19.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. 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 2020-2022r.

I tak uwzględniono:

1. Kontynuację inwestycji do końca roku 2020 o łącznej wartości 42 mln. zł pn. „Rozbudowa wraz z przebudową budynku szpitala SPZZOZ w Gryficach dla bloku operacyjnego, oddziałów zabiegowych, ortopedyczno-urazowego i chirurgicznego, apteki centralnej, sterylizatorni wraz z wyposażeniem” do dofinansowania z UE, środków budżetu państwa i województwa – łącznie na kwotę 33.250.000 zł i wkład własny w okresie inwestycji na kwotę 8.750.000 zł.

2. Ukończenie inwestycji Budowa Komory Hiperbarycznej: dostawa komory hiperbarycznej w 2019 roku – 2.420.280,00 zł (z tego: dotacja z UM – 1 mln zł), całość robót budowlanych - 3.366.949,36 zł.

3. Inwestycję „Poprawa efektywności energetycznej Szpitala w Gryficach dzięki zastosowaniu odnawialnych źródeł energii” w latach 2020-2022 (działalność 2.10 RPO, wniosek o dofinansowanie w trakcie oceny); wartość inwestycji 2 861 538,83 zł, dotacja 737 482,65 zł, wkład własny 2 124 056,18 zł.

Wzrost kosztów (poza omówionymi w założeniach) jest więc też spowodowany rozpoczęciem amortyzowania w/w inwestycji.

Tab. 2 Analiza wskaźnikowa – prognoza na lata 2020-2022

Tabela wskaźników a)wartość

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -
PROGNOZA NA LATA 2020-2022**

Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,25%	3	0,14%	3	0,07%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,68%	0	-3,04%	0	-2,83%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,20%	3	0,12%	3	0,06%	3
	Razem		6		6		6
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	2,89	12	2,20	12	2,19	12

	Wskaźnik szybkiej płynności	2,46	13	1,75	13	1,72	13
	Razem	25		25		25	

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	37	3	32	3	32	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	30	7	28	7	28	7
	Razem	10		10		10	

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	17%	10	17%	10	18%	10
	Wskaźnik wypłacalności	0,35	10	0,34	10	0,33	10
	Razem	20		20		20	
Łączna wartość punktów		61		61		61	

b)punkty

TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2019-2022

Wskaźniki	2019	2020	2021	2022
Wskaźnik zyskowności netto (%)	5	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	5	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	5	3	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	12	12	12	12
Wskaźnik szybkiej płynności	10	13	13	13
Wskaźnik rotacji należności (w	3	3	3	3

dniach)				
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	10	10	10	10
RAZEM	67	61	61	61

96% 87% 87% 87%

Tabela punktów ogółem i wykres słupkowy za lata 2020-2022

Wskaźniki	2019	2020	2021	2022
Zyskowności netto	5	3	3	3
Zyskowności działalności operacyjnej	5	0	0	0
Zyskowność aktywów	5	3	3	3
Bieżącej płynności	12	12	12	12
Szybkiej płynności	10	13	13	13
Rotacji należności	3	3	3	3
Rotacji zobowiązań	7	7	7	7
Zadłużenia aktywów	10	10	10	10
Wypłacalności	10	10	10	10
RAZEM	67	61	61	61

Wskaźniki	2019	2020	2021	2022
SUMA PUNKTÓW	67	61	61	61

96% 87% 87% 87%

Podsumowanie:

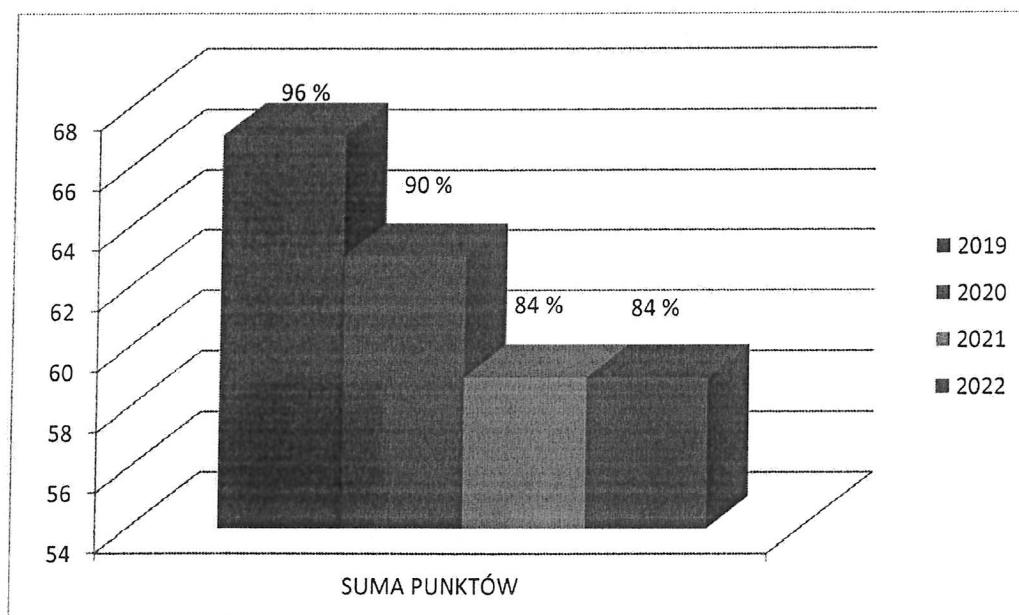
Maksymalna ilość punktów do uzyskania to 70 punktów.

W analizowanych latach uzyskane punkty w stosunku do maksymalnej wartości punktów stanowią:

w 2019: 96%, w 2020: 90%, w 2021: 84%, w 2022: 84% , co świadczy o dobrej sytuacji finansowo – ekonomicznej SPZZOZ w Gryficach.

Uzyskanie co najmniej 40% możliwych punktów w kategorii wskaźników zyskowności i powyżej 100% maksymalnej punktacji wskaźników efektywności oraz wysokiej ocenie

wskaźników płynności (powyżej 100%) i zadłużenia (100%) świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej SPZZOZ w Gryficach i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.



III. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

1. Krótka charakterystyka struktury organizacyjnej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej z uwzględnieniem zmian organizacyjnych związanej ze zmianą zasad finansowania świadczeń ze środków publicznych.

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

-brak lub obniżenie kontraktu w zakresach:

Rok 2020 – nd.

Rok 2021 – nd.

Rok 2022 – nd.

-zwrot środków UE w związku z brakiem trwałości projektu – nd.

2. Wprowadzenie regulacji płacowych przez stronę rządową bez zabezpieczenia środków na ten cel.

Podwyższenie minimalnego wynagrodzenia zgodnie z Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych, która zakłada, że minimalne

wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy. W okresie przejściowym – tj. do 30 czerwca 2020 r. – kwota bazowa została ustalona na poziomie 4.200 złotych brutto.

Docelowo – czyli od 1 lipca 2020 r. – kwotę bazową będzie stanowiła równowartość przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego (w rozumieniu art. 1 pkt 3a ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę) w poprzednim roku (tj. 2019r - 4 918,17 zł brutto). Takie rozwiązanie wprowadzi mechanizm corocznej automatycznej waloryzacji minimalnych kwot wynagrodzeń zasadniczych określonych w projekcie ustawy.

Zgodnie z harmonogramem zaproponowanym ustawie do 1 lipca 2018 r. wynagrodzenie pracowników służby zdrowia zostanie podwyższone co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę między określonym w ustawie minimalnym wynagrodzeniem a wynagrodzeniem zasadniczym pracownika. Natomiast w kolejnych latach wynagrodzenie to będzie corocznie podwyższane co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę między minimalnym wynagrodzeniem a wynagrodzeniem zasadniczym pracownika, aż do osiągnięcia docelowego poziomu wynagrodzenia minimalnego, zapisanego w ustawie

Skutki finansowe :

Rok 2020 – 180.000,00 zł

Rok 2021 – 240,000,00 zł,

Rok 2022 – 360,000,00 zł.

Sytuacja ekonomiczno-finansowa

1. Wielkość funduszy własnych samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na koniec poprzedniego roku obrotowego:

a) fundusz podstawowy 24.298.525,44 zł

b) fundusz zapasowy 36.573.367,83 zł

c) fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny 0 zł

d) wynik finansowy (niepodzielony zysk lub niepokryta strata) 14.522.311,11 zł

RAZEM 75.394.204,38 zł

Podsumowanie

Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład 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 Gryficach 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. Opłaty 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 SPZZOZ w Gryficach jest równoważenie kosztów przychodami. W związku z powyższym uzyskanie w 2019 r i w prognozach na lata 2020-2022 co najmniej 40% możliwych punktów w kategorii wskaźników zyskowności przy maksymalnej punktacji wskaźników efektywności oraz wskaźników płynności (100%) i zadłużenia (100%) świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej SPZZOZ w Gryficach i sprawności bieżącego zarządzania jednostką.

DYREKTOR
SPZZOZ w Gryficach

Piotr Soltysieński

Samodzielny Publiczny Zespół
Zakładów Opieki Zdrowotnej w Gryficach
72-300 Gryfice, ul. Niszczyńska 27
tel. 91 384 33 00, fax 91 384 21 68
tel. centrali 91 384 20 61, fax 269
NIP 557-16-88-660, R. 000310284
(13)

Z-ca Kierownika
Działu Planowania i Analiz
[Signature]
mgr Magdalena Górska