

1

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
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  
**Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych im. Stanisława Kryżana**
2. Siedziba  
**Starogard Gdański**
3. Adres  
**83-200 Starogard Gdański ; ul. Skarszewska 7**
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej  
**Tel. 58 5620600 ; fax 58 5623650; e-mail szpital@kocborowo.pl**
5. Numer identyfikacyjny REGON **000293611**
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym **0000004396**
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą  
**Data wpisu 30.12.1996r. ; nr rejestru 000000011342**

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

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 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ za 2020 rok:**

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za rok 2020						
Lp.	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>						
1.	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	<b>0,71%</b>	<b>3</b>
2.	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	<b>0,70%</b>	<b>3</b>
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	<b>0,78%</b>	<b>3</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>15</b>	Uzyskane pkt.	<b>9</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>						
1.	Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	<b>1,59</b>	<b>12</b>
2.	Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	<b>1,44</b>	<b>13</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>25</b>	Uzyskane pkt.	<b>25</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>						
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	<b>38</b>	<b>3</b>
2.	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	<b>23</b>	<b>7</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>10</b>	Uzyskane pkt.	<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>						
1.	Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania})}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	<b>31%</b>	<b>10</b>
2.	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 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	<b>1,36</b>	<b>6</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	<b>20</b>	Uzyskane pkt.	<b>16</b>
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>						<b>60</b>

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 60 punktów co stanowi 86% maksymalnej (70) liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy to o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

*(Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej spzoz. 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.**

Szpital prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2021-2023 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej który stanowi, że Szpital (SPZOZ) pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono w pierwszym roku znaczne pogorszenie wyniku finansowego (na poziomie nie przekraczającym amortyzacji) natomiast w kolejnych latach stopniową jego poprawę. Rok 2022 przewidywany jest również ze stratą jednak w prognozie na 2023 rok założono bilansowanie się przychodów z kosztami.

#### **Wskaźniki makroekonomiczne**

Ustawa budżetowa na rok 2021 z dnia 20 stycznia 2021 r. - podpisana przez Prezydenta RP 28 stycznia 2021 r. (Dz.U. z 2021 r. poz. 190) zakłada między innymi realizację zobowiązania rządu do zwiększenia w roku 2021 nakładów na finansowanie ochrony zdrowia do poziomu 5,3% PKB;

30 kwietnia 2021 r. Rada Ministrów przyjęła Wieloletni Plan Finansowy Państwa (WPF) na lata 2021-2024. Plan ten określa wstępną prognozę podstawowych wielkości makroekonomicznych stanowiących podstawę do prac nad projektem ustawy budżetowej na rok następny.

Prognozuje się, że w 2021 r. tempo wzrostu realnego PKB osiągnie 3,8%.

W horyzoncie prognozy(2021-2024) oczekiwany jest wzrost realnego PKB na poziomie 3,5%. Uzyskanie przez Polskę środków z unijnego Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności pozwoliłoby jednak na zwiększenie poziomu realnego PKB odpowiednio o 1,2% w roku 2022 oraz 1,3%

Prognozuje się wzrostu deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych do 7% PKB oraz wzrost długu do 57,5% PKB.

Planowane jest czasowe zawieszenie stosowania stabilizującej reguły wydatkowej do 2022r

Po trzech latach niskiej inflacji w 2020 r. wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych osiągnął 3,4%

Na stosunkowo wysokim poziomie przez cały rok pozostawała inflacja bazowa (tj. zmiana cen towarów i usług konsumpcyjnych po wyłączeniu cen żywności i cen energii). Średnio w całym roku wyniosła ona 3,9% i pozostawała pod wpływem wysokich cen usług.

### **Prognozy - Scenariusz średniookresowy**

W 2021 r. oczekuje się jeszcze wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 6,2%, a w 2022 r. o 6,4%. W kolejnych 2 latach tempo to będzie spadać – w 2023 r. wynagrodzenia mają wzrosnąć o 5,8%, natomiast w 2024 r. o 5,3%.

W ocenie Szpitala – pomimo niepewnej sytuacji związanej z trwającą epidemią koronawirusa -ustalenia Wieloletniego Planu Finansowy Państwa (WPF) na lata 2021-2023 należy wziąć pod uwagę przy prognozie sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki na kolejne trzy lata obrotowe.

Uwzględniona w WPF ustawa z dnia 24 listopada 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, zakłada stopniowe zwiększanie nakładów na ochronę zdrowia do 2025 r. aż do osiągnięcia poziomu 6% PKB. Kolejna zmiana do w/w ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. skróciła okres oczekiwania na zwiększanie nakładów na ochronę zdrowia o 1 rok, tj. do 2024 r.

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*. W tym obszarze realizowane będą działania zwiększające dostępność leczenia. W zwiększeniu środków na ochronę zdrowia ujęte są wydatki dotyczące rosnącego - ze względu na zmiany demograficzne – zapotrzebowania na zabezpieczenie zdrowia osób starszych, obejmujące opiekę zdrowotną i długookresową, działania w zakresie kształtowania zdrowego stylu życia poprzez profilaktykę i promocję zdrowia oraz środki na wzrost wynagrodzeń.

### **Założenia do prognozy przychodów i kosztów**

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy Szpitala na 2021r. Do prognozy przychodów na lata 2021-2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

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

*Umowa nr 11/000015/PSY/18 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień zawarta na okres od dnia 01.10.2018 r. do dnia 30.09.2023 r.*

U S T A W A z dnia 23 marca 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 844), wprowadza zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określa kwalifikacje świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia, wraz ze wskazaniem profili systemu zabezpieczenia, zakresów lub rodzajów świadczeń, w ramach których będą udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia. **Tymi uregulowaniami na dzień dzisiejszy nie zostały objęte szpitale psychiatryczne.**

Mając na względzie głębokie niedofinansowanie świadczeń psychiatrycznych przyjęto założenie, iż na przestrzeni kolejnych lat wzrost wyceny świadczeń będzie zbliżony do wskaźników przyjętych dla opieki ogólnej.

W prognozie na poszczególne lata założono również przychody z tytułu wykonania świadczeń ponad limitowych.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym (co stanowi 98% przychodów jednostki). Wraz z nasileniem się zachorowań na Covid19 miał miejsce spadek ilości leczonych pacjentów od stycznia do marca 2021 r., co przełożyło się na spadek przychodów Szpitala. W prognozie na 2021 rok uznano, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umowy zostanie zrealizowany. Jest to założenie optymistyczne, aczkolwiek możliwe do zrealizowania pod warunkiem, że negatywne skutki pandemii w postaci ewentualnych nowych fal zachorowań nie przełożą się na realizację świadczeń. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu.

W latach 2021-2023 przyjęto wzrosty kosztów na poziomie zbliżonym do planowanej inflacji tj. 3%.

W ramach wynagrodzeń ustalono wzrosty rzędu 6,40% w 2022 roku oraz 5,8% w roku 2023 (zgodnie z założeniami WPPF), które będą gwarantowały ustawowe regulacje o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne. Prognoza zakłada, że obligatoryjne wzrosty wynagrodzeń będą miały swoje pokrycie w proporcjonalnym wzroście kontraktu.

Przyjęto, iż większe wzrosty od planowanych mogą mieć miejsce jedynie w przypadku pojawienia się dodatkowych przychodów.

Założono, iż ceny energii z 2019 rok (po podwyżkach) pozostaną na stałym poziomie, a w horyzoncie prognozy ceny energii, podobnie jak ceny żywności, będą umiarkowanie rosły.

W rachubach 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 2021-2023r.

Na prognozowane koszty na lata 2021-2023 wpływ mają również wprowadzone przez ustawodawcę Pracownicze Plany Kapitałowe (PPK), stanowiące instrument nakierowany na zwiększenie poziomu oszczędności długookresowych i wzrost aktywów przyszłych emerytów. PPK jest systemem dobrowolnych oszczędności, na które składają się składki płacone przez pracownika oraz pracodawcę wsparte zachętami finansowymi ze strony państwa. Zgodnie z art.137 ustawy z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych w przypadku podmiotów zatrudniających będących jednostkami wchodzącymi w skład sektora finansów publicznych obowiązek przystąpienia do PPK powstał w 2021 r. Na dzień dzisiejszy do PPK przystąpiło około 15% pracowników.

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2021	2022	2023
1	Aktywa ogółem	80 408 442,17	81 361 362,45	78 527 998,19
2	Aktywa obrotowe	21 798 405,45	23 512 399,68	25 146 264,98
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	74 003 229,70	80 884 902,31	79 944 680,32
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	67 598 017,22	80 408 442,17	81 361 362,45
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	80 408 442,17	81 361 362,45	78 527 998,19
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
5	Zapasy	1 882 714,05	2 631 348,72	2 165 464,18
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	75 259,97	75 259,97	75 259,97
7	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług (suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	7 215 632,75	8 329 954,90	10 040 948,13
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	6 850 632,75	7 580 632,75	9 079 277,04
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	7 580 632,75	9 079 277,04	11 002 619,21
8	Kapitał (fundusz) własny	12 326 941,41	10 785 982,42	10 786 890,69
9	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
10	Zobowiązania krótkoterminowe	13 519 352,76	14 505 419,19	14 713 311,42
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
12	Rezerwy na zobowiązania	9 385 353,29	10 623 142,48	11 110 006,22
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	1 877 785,14	1 877 785,14	1 877 785,14
14	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług (suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	3 738 463,86	3 850 617,77	3 946 598,69
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	3 683 215,62	3 793 712,09	3 907 523,45
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	3 793 712,09	3 907 523,45	3 985 673,92
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	76 050 763,65	86 698 690,89	92 835 756,83
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 000,00	26 000,00	26 000,00
17	Pozostałe przychody operacyjne	3 251 000,00	4 691 635,27	3 744 875,96
18	Przychody finansowe	2 000,00	1 000,00	1 000,00
19	Wynik z działalności operacyjnej	-2 934 736,35	-1 530 858,99	11 008,27
20	Wynik netto	-2 945 036,35	-1 540 958,99	908,27

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2021 -2023**



Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-3,71%	0	-1,69%	0	0,00%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,70%	0	-1,67%	0	0,01%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-3,98%	0	-1,91%	0	0,00%	3
	<b>Razem</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>9</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>	Wskaźnik bieżącej płynności	1,41	8	1,43	8	1,51	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,29	13	1,27	13	1,38	13
	<b>Razem</b>		<b>21</b>		<b>21</b>		<b>25</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35	3	35	3	39	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	18	7	16	7	16	7
	<b>Razem</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	28%	10	31%	10	33%	10
	Wskaźnik wypłacalności	1,86	6	2,33	4	2,39	4
	<b>Razem</b>		<b>16</b>		<b>14</b>		<b>14</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>47</b>		<b>45</b>		<b>58</b>

### Podsumowanie

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie prognoz finansowych na lata 2021 - 2023, przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano odpowiednio

w 2021 r. - 47 punktów co stanowi 67,14% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania .

w 2022 r. – 45 punktów co stanowi 64,29% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania

w 2023 r. – 58 punktów co stanowi 82,86% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania

Zaprezentowane dane pokazują nieznaczne pogorszenie wskaźników w latach 2021-2023 r. W kolejnym roku prognoza zakłada ich wzrost. Generalnie prognozowane wskaźniki pozwalają pozytywnie oceniać przyszłą działalność Szpitala pod warunkiem uzyskania planowanych wartości przychodowych.



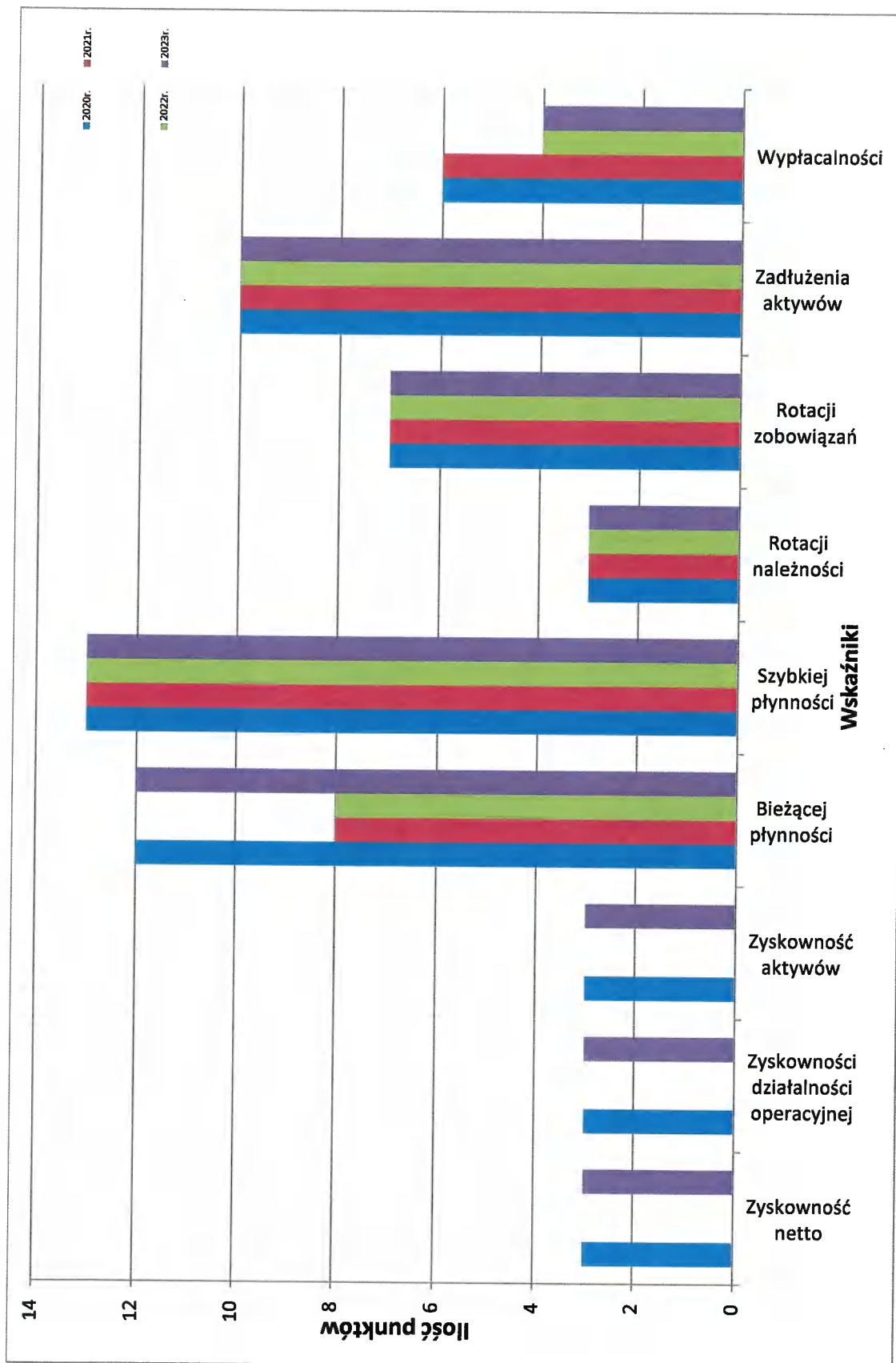


Tabela - Wskaźniki

#### **IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mogących mieć wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową i przedstawioną prognozę**

W warunkach trwającej pandemii Covid-19 prognozowanie sytuacji makroekonomicznej obarczone jest dużym ryzykiem błędu. Podstawowym założeniem przy opracowaniu wskaźników na 2021 r. było przyjęcie, że ograniczenia składające się na ogólnospołeczną kwarantannę - istotne dla funkcjonowania gospodarki - będą sukcesywnie znoszone. Jeżeli jednak pełny powrót do normalnej sytuacji potrwa dłużej, a walka ze skutkami epidemii będzie długotrwała - może to mieć wpływ na pogorszenie sytuacji finansowej. Nieprzewidywalność sytuacji związanej z SARS-CoV-2 i rozprzestrzenianiem się choroby zakaźnej wywołanej tym wirusem niesie ryzyko pogorszenia sytuacji finansowej.

1. Aktualnie brak jest przesłanek do tworzenia rezerw z tytułu toczących się spraw sądowych. Nie można jednak wykluczyć, że w tak długim okresie prognozowania mogą wystąpić zagrożenia z tego tytułu.
2. Nie zapłacone założonych w prognozie świadczeń ponad limitowych przez NFZ lub ich nie wykonanie w związku z pandemią.
3. Generalnie nie przewiduje się zmian w strukturze organizacyjnej. Jednak sytuacja finansowa może wymusić działania polegające ograniczeniu działalności oddziałów wysoko deficytowych oraz rozszerzenie działalności efektywniejszych oddziałów.
4. W związku z realizacją przez Szpital inwestycji z wykorzystaniem środków UE i innych środków zewnętrznych pochodzących z dotacji – istnieje ryzyko konieczności ich częściowego zwrotu w przypadku niewykonania lub nierozliczenia inwestycji w wymaganych terminach. Jednocześnie brak pokrycia wymaganego wkładu własnego Szpitala przez Właściciela-Samorząd Województwa wymusi zaangażowanie środków własnych.
5. Rzeczywisty wzrost wyceny świadczeń zdrowotnych na kolejne lata może być niższy od zakładanego
6. Skutki finansowe ustawowych regulacji o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników działalności podstawowej oszacowano na bazie obowiązujących przepisów, uwzględniając ustawę z dnia 28 maja 2021 o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw. W roku 2021 nastąpi wysoki wzrost wynagrodzeń, w związku z wprowadzoną ustawą i zakończeniem okresu wyrównania stopniowych podwyżek do docelowego pułapu wynagrodzenia. Szpital nie jest w stanie pokryć z własnego budżetu ustawowych regulacji bez zwiększenia przez publicznego płatnika – NFZ, środków po stronie przychodów rekompensujących dodatkowe koszty.
7. Wymienione w pkt 6 regulacje obejmują jedynie wybrane grupy zawodowe działalności podstawowej Szpitala. Powoduje to presje płacowe pozostałych pracowników (administracyjnych, technicznych, obsługi), co może się przełożyć na wzrost kosztów.
8. Wzrost zainteresowania załogi Pracowniczymi Planami Kapitałowymi bez otrzymania dodatkowych funduszy, będzie generował kolejne obciążenia.

9. Ponadto wpływ na sytuację finansową mogą mieć takie czynniki jak:

- zmiana lub zamrożenie przepisów określających minimalny poziom środków przekazywanych na ochronę zdrowia,
- nierelatywnie większy wzrost kosztów niż wzrost przychodów – wyższe tempo wzrostu inflacji od zakładanego w prognozie,
- zmiany systemowe ograniczające liczbę podmiotów leczniczych,
- generowanie wysokich kosztów finansowych w związku z wejściem w życie ustaw o przeciwdziałaniu zatorom płatniczym,
- brak kadry medycznej przekładający się na rywalizację o personel medyczny, co istotnie wpłynęło na zwiększanie kosztów wynagrodzeń ponoszonych przez szpital.
- zamrożenie środków na inwestycje ze względu na wzrost deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych.

SZPITAL  
dla Nerwowa i Psychiczenie Chorych  
im. Św. Krzysztofa  
83-200 Starogard Gd., Skarszewska 7  
tel. 592-18-67-506

DYREKTOR SZPITALA

*lek. med. Jacek Bielan*