

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 Psychiczenie Chorych im. Stanisława Kryzana

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 2022 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 2022 rok:

Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych im.St.Krzyszyna Starogard Gdański						
ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za rok 2022						
Lp.	Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI						
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	0,10%	3
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	-0,02%	0
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	0,12%	3
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	6

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)	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
		zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe				
2.	Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	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	1,41	13
		zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe				
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	25
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
1.	Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	49	2
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	13	7
		przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	9
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
1.	Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	30%	10
		aktywa razem				
2.	Wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	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	2,22	4
		fundusz własny				
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	14
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW						54

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 54 punktów co stanowi 77% 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 szpоз. 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 2023-2025 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 natomiast w kolejnych latach stopniową jego poprawę.

Wskaźniki makroekonomiczne

25 kwietnia 2023 r. Rada Ministrów przyjęła Wieloletni Plan Finansowy Państwa (WPPF) na lata 2023-2026. Plan ten określa wstępną prognozę podstawowych wielkości makroekonomicznych stanowiących podstawę do prac nad projektem ustawy budżetowej na rok następny.

Polska gospodarka znalazła się w 2022 roku pod wpływem silnego szoku związanego z wybuchem wojny w Ukrainie, który negatywnie wpłynął na tempo wzrostu PKB i spowodował silny wzrost inflacji. Mimo to polska gospodarka w 2022 roku poradziła sobie stosunkowo dobrze, a realny PKB zwiększył się o 5,1%. W bieżącym roku tempo wzrostu gospodarczego spowolni jednak do 0,9%. W kolejnych latach przewidziane jest stopniowe ożywienie gospodarki - w 2024 roku tempo wzrostu realnego PKB wyniesie 2,8%, a w latach 2025-2026 odpowiednio 3,2% oraz 3,0%.

Deficyt sektora instytucji rządowych i samorządowych wzrósł w 2022 roku do 3,7% PKB, podczas gdy dług wyniósł 49,1% PKB. Główną przyczyną wzrostu deficytu były wprowadzone przez rząd działania osłonowe łagodzące skutki wzrostu cen energii. Wspierały one gospodarstwa domowe, podmioty wrażliwe i przedsiębiorstwa w ramach Tarczy antyinflacyjnej, energetycznej i solidarnościowej. Również w roku bieżącym działania te będą istotnym obciążeniem dla sektora instytucji rządowych i samorządowych. Prognozowany deficyt sektora zwiększy się w 2023 roku do 4,7% PKB. Prognoza makrofiskalna na rok bieżący w celu urealnienia scenariusza gospodarczego uwzględnia historyczne różnice między prognozowanymi a zrealizowanymi wydatkami sektora.

Prognozy - Scenariusz średniookresowy

Scenariusz zakłada, że w kolejnych miesiącach 2023 roku inflacja będzie się stopniowo obniżać do poziomu jednocyfrowego na koniec 2023 roku. Średniorocznie wskaźnik inflacji wyniesie w bieżącym roku 12,0%. W kolejnych latach inflacja nadal będzie spadać, lecz dynamika tego spadku będzie coraz wolniejsza. Zgodnie z prognozą, średnioroczna inflacja wyniesie 6,5% w 2024 roku, 3,9% w 2025 roku oraz 3,1% w 2026 roku. Głównymi czynnikami, które będą wpływały na obniżanie się inflacji będą stabilizacja cen surowców energetycznych i żywności na rynkach światowych, relatywnie niska dynamika spożycia prywatnego (zwłaszcza w br.) oraz restrykcyjna polityka pieniężna.

Scenariusz opracowano przy założeniu braku nowych szoków podaźowych na rynku żywnościowym i energetycznym.

Według WPPF w 2023 roku stopa inflacji otrzyma się na wysokim poziomie – średniorocznie wyniesie 12%, by w kolejnych latach stopniowo spadać (6,5% w 2024 roku, 3,9% w 2025 roku)

W 2023 roku przewiduje się wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w wysokości 11,9%, a więc o 0,1 pkt. proc. poniżej prognozowanego poziomu inflacji. W latach 2024-2026 sytuacja ulegnie normalizacji i realne wynagrodzenia będą rosnąć w tempie zbliżonym do dynamiki wydajności pracy. W ujęciu nominalnym przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej wzrośnie w 2024 roku o 9,6%, w 2025 roku o 6,6%, a w 2026 roku o 5,9%.

Przy przygotowywaniu prognozy Szpital opiera się na ustaleniach Wieloletniego Planu Finansowy Państwa (WPPF) na lata 2023-2026, uchwalanego przez Radę Ministrów w kwietniu 2023 roku.

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, tak aby każdy obywatel otrzymał pomoc medyczną w sposób szybki i pozwalający na utrzymanie obywateli w poczuciu bezpieczeństwa. Ponadto finansowane będą wieloletnie programy związane z rozwojem medycyny transplantacyjnej czy zwalczaniem chorób nowotworowych oraz chorób układu krążenia oraz inne programy polityki zdrowotnej. Natomiast ocena celowości inwestycji dokonywana przez Ministra Zdrowia pozwoli na rozwój infrastruktury w ochronie zdrowia zgodny z mapami potrzeb zdrowotnych oraz priorytetami dla regionalnej polityki

zdrowotnej. Realizowane będą również działania w zakresie kształtowania zdrowego stylu życia poprzez profilaktykę oraz promocję zdrowia, a także edukację zdrowotną.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy Szpitala na 2023r. Do prognozy przychodów na lata 2023-2025 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. przedłużona aneksem do dnia 31.12.2023 r.

oraz

Umowa nr 11/000015/CZP/22 o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – w ramach programu pilotażowego w centrum zdrowia psychicznego zawarta na okres od dnia 01.11.2022 r. do dnia 31.12.2023 r -

Należy zakładać, że obowiązujące umowy w obecnej lub zbliżonej formie zostaną przedłużone na kolejne lata funkcjonowania Szpitala.

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 (który stanowi 97% przychodów) oraz innych.

W prognozie na 2023 rok uznano, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umów zostanie zrealizowany. Jest to założenie optymistyczne, aczkolwiek możliwe do zrealizowania pod warunkiem, że negatywne skutki ewentualnego powrotu pandemii Covid-19 nie przełożą się na realizację świadczeń, gdyż wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu.

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 2023-2025r.

W latach 2024-2025 przyjęto wzrosty kosztów na poziomie zbliżonym do planowanej inflacji tj. 6,5% w 2024 oraz 3,9% w 2025r.

W ramach wynagrodzeń ustalono wzrosty rzędu 9,6% w 2024 roku oraz 6,6% w roku 2025 (zgodnie z założeniami WPPF), które będą gwarantowały ustawowe regulacje o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne oraz adekwatnego wzrostu pracowników niemedycznych. Prognoza zakłada, że obligatoryjne wzrosty wynagrodzeń będą miały miejsce od miesiąca lipca każdego roku oraz swoje pokrycie znajdą w proporcjonalnym wzroście kontraktu.

Założono, iż ceny energii w 2023 rok (po podwyżkach) pozostaną na stałym poziomie, W horyzoncie prognozy ceny energii, podobnie jak żywności, będą umiarkowanie rosnąć zgodnie z założeniami wskaźników inflacyjnych WPPF.

WYBRANE POZYCJE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO WYLICZENIA WSKAŹNIKÓW		2023	2024	2025
1	Aktywa ogółem	116 261 539,02	119 518 006,00	117 683 412,58
2	Aktywa obrotowe	30 690 005,71	33 580 248,93	35 825 637,08
3	Średni stan aktywów ogółem (suma aktywów ogółem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów ogółem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2)	107 528 378,46	117 889 772,51	118 600 709,29
a).	aktywa na koniec poprzedniego roku obrotowego	98 795 217,90	116 261 539,02	119 518 006,00
b).	aktywa na koniec bieżącego roku obrotowego	116 261 539,02	119 518 006,00	117 683 412,58
4	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
5	Zapasy	2 292 198,99	2 406 808,94	2 527 149,39
6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	97 806,72	97 806,72	97 806,72
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)	16 421 362,07	18 888 106,45	20 466 727,57
a).	Należności na koniec poprzedniego roku obrotowego	15 034 050,33	17 808 673,81	19 967 539,09
b).	Należności na koniec bieżącego roku obrotowego	17 808 673,81	19 967 539,09	20 965 916,04
8	Kapitał (fundusz) własny	9 718 239,36	9 939 461,71	10 523 736,91
9	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
10	Zobowiązania krótkoterminowe	21 276 495,60	22 755 727,13	23 520 232,45
11	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
12	Rezerwy na zobowiązania	13 081 124,42	13 581 124,42	14 281 124,42
13	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	3 271 061,36	3 771 061,36	4 471 061,36
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)	4 591 084,35	5 553 036,14	5 773 803,18
a).	Zobowiązania na koniec poprzedniego roku obrotowego	3 764 572,46	5 417 596,23	5 688 476,04
b).	Zobowiązania na koniec bieżącego roku obrotowego	5 417 596,23	5 688 476,04	5 859 130,32
15	Przychody netto ze sprzedaży produktów	117 892 227,03	128 743 227,46	134 800 368,84
16	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 000,00	12 000,00	13 000,00
17	Pozostałe przychody operacyjne	4 481 211,04	3 836 916,91	3 587 489,04
18	Przychody finansowe	123 000,00	122 000,00	80 000,00
19	Wynik z działalności operacyjnej	-3 634 555,94	110 272,35	515 325,22
20	Wynik netto	-3 522 407,94	221 222,35	584 275,22

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2023 -2025

Grupa	Wskaźniki	2023		2024		2025	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-2,88%	0	0,17%	3	0,42%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-2,97%	0	0,08%	3	0,37%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-3,28%	0	0,19%	3	0,49%	3
	Razem		0		9		9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOSCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,25	8	1,26	8	1,28	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,15	13	1,17	13	1,19	13
	Razem		21		21		21
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	51	2	54	2	55	2
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	14	7	16	7	16	7
	Razem		9		9		9
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	30%	10	30%	10	32%	10
	Wskaźnik wypłacalności	3,54	4	3,66	4	3,59	4
	Razem		14		14		14
Łączna wartość punktów			44		53		53

Podsumowanie

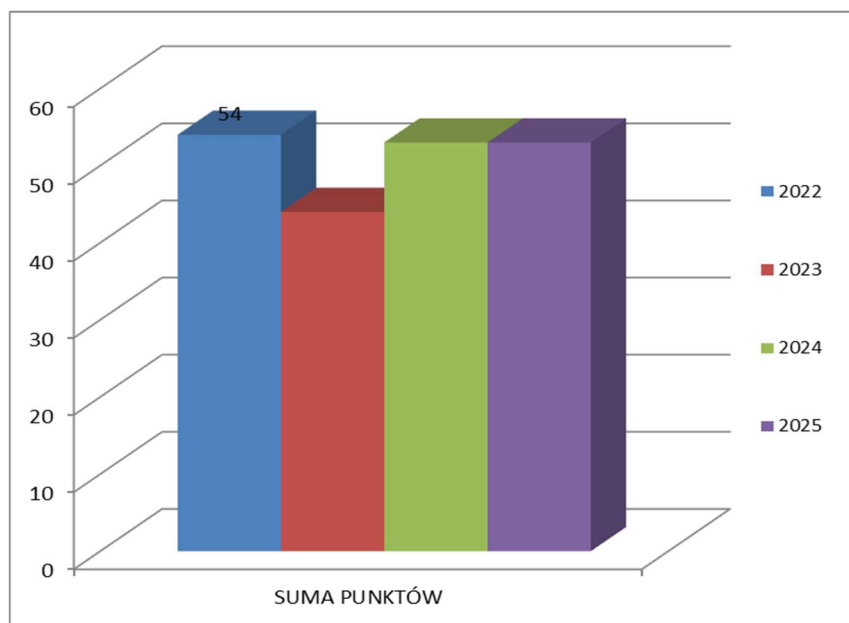
W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie prognoz finansowych na lata 2023 - 2025, przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano odpowiednio

w 2023 r. - 44 punktów co stanowi 62,86% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania .

w 2024 r. – 53 punktów co stanowi 75,71% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania .

w 2025 r. – 53 punktów co stanowi 75,71% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania .

Zaprezentowane dane pokazują pogorszenie wskaźników w 2023 roku i ich poprawę w kolejnych latach. Od 2024 roku prognoza zakłada ich wzrost- co pozwala pozytywnie oceniać przyszłą działalność Szpitala pod warunkiem uzyskania planowanych wartości przychodowych i ich kontynuację w latach następnych.



Informacja o istotnych zdarzeniach mogących mieć wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową i przedstawioną prognozę

Rosyjska inwazja na Ukrainę, międzynarodowe sankcje na Rosję, wzrost liczby uchodźców przebywających w Polsce, co przekłada się na dynamiczne zmiany w gospodarce krajowej oraz trwający jeszcze stan zagrożenia epidemiologicznego wiązany z wirusem SARS-CoV-2 skutkują znaczną niepewnością na prognozowanie sytuacji makroekonomicznej.

Podstawowym założeniem przy opracowaniu wskaźników było przyjęcie, że ograniczenia składające się na ogólnospołeczną kwarantannę istotne dla funkcjonowania gospodarki nie będą już ponownie wprowadzane. Jednakże powrót choroby zakaźnej SARS-CoV-2 i jego nieprzewidywalność związana z rozprzestrzenianiem się wirusa niesie ryzyko pogorszenia sytuacji finansowej Szpitala. Jak również trwająca od marca 2022r wojna na Ukrainie, która znacząco wpłynęła na sytuację gospodarczą w Polsce oraz wysoka inflacja i niepewność na rynku energetycznym - nie pozwalają optymistycznie snuć prognoz finansowych.

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 dużych 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. Regulacje dot. sposobu ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne oraz pozostałych pracowników działalności podstawowej oszacowano na bazie obowiązujących przepisów (ustawa z dnia 8 czerwca 2017 o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych- Dz. U. z 2022 poz. 2139), z uwzględnieniem współczynników pracy obowiązujących na dzień przygotowania niniejszej prognozy oraz obowiązującą od lipca 2023r. kwotę bazową w wysokości 6.346,15zł. W szacunkach na kolejne lata przyjęto planowane wzrosty wynagrodzeń wg. WPPF. Te jak i projektowane ustawowe zmiany związane z regulacjami wynagrodzeń w zawodach medycznych, Szpital nie jest w stanie pokryć z własnego budżetu bez zwiększenia środków po stronie przychodów rekompensujących dodatkowe koszty.

7. Wymienione w pkt 6 regulacje obejmują jedynie wybrane grupy zawodowe działalności podstawowej. W sposób nieprecyzyjny odnoszą się one do wzrostu wynagrodzeń pracowników innych niż działalności podstawowej – administracja, obsługa, pracownicy gospodarczy i techniczni, a także nie uwzględniają pracowników kontraktowych. Wszystko to powoduje presje płacowe w tych grupach, co przełoży się na wzrost kosztów.
8. Na chwilę sporządzenia raportu nie jest znana wysokość wzrostu kontraktu z NFZ, która ma nastąpić od 1 lipca b.r. Z zapowiedzi medialnych Ministra Zdrowia wynika, że podobnie jak w roku poprzednim, nastąpi on poprzez zwiększenie wyceny świadczeń gwarantowanych. Oszacowanie czy wzrost kontraktu z NFZ pozwoli na zaspokojenie roszczeń płacowych i pokrycie innych kosztów prowadzonej działalności będzie można przeprowadzić po przedstawieniu przez NFZ aneksu do umowy kontraktowej.
9. Wzrost zainteresowania załogi Pracowniczymi Planami Kapitałowymi bez otrzymania dodatkowych funduszy, będzie generował kolejne obciążenia.
10. W sytuacji, jeżeli obowiązujące z NFZ do końca 2023 roku umowy nie zostaną przedłużone na kolejne lata wg. planowanych lub w bardzo zmienionych zakresach koniecznym będzie restrukturyzacja i mogą nastąpić zmiany w funkcjonowaniu poszczególnych oddziałów Szpitala.
11. 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 ustawą o przeciwdziałaniu zatorom płatniczym i ograniczanie jej skutków polegające np. na utrzymywaniu kredytu finansowego.
 - brak kadry medycznej przekładający się na rywalizację o personel medyczny, co istotnie wpłynie na zwiększanie kosztów wynagrodzeń ponoszonych przez Szpital.
 - zamrożenie środków na inwestycje ze względu na wzrost deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych oraz brak środków na wkład własny Szpitala.

Dyrektor Szpitala