

RAPORT
O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
ZA ROK 2021

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jedn. Dz.U z 2022 r. poz. 633 z późn.zm.)

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Wielkopolskie Centrum Neuropsychiatryczne im. Oskara Bielawskiego w Kościanie

2. Siedziba

Kościan, Pl. Paderewskiego 1a

3. Adres

Pl. Paderewskiego 1a, 64-000 Kościan

4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej

tel. 65 5115-100

fax 65 5122-296

wcn@wcn-koscian.pl

5. Numer identyfikacyjny REGON

411049324

6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym

0000054294

7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą

28.12.1993r. , nr 000000015841

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy (2021)

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


1

sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 832).

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w cytowanym wyżej rozporządzeniu.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2021 rok

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
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	-5,67%	0
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	-5,64%	0
Zyskowności 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	-3,80%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskano	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	0,88	4
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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	0,81	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskano	12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
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	106	0
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	10	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskano	7

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
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	22,82%	10
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 pow. 4,00 lub pon. 0,00	10 8 6 4 0	5,83	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskano	10
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					29

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 29 punktów, co stanowi 41,43% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. W 2021 roku nastąpiło pogorszenie, w stosunku do roku 2020 wskaźników płynności bieżącej i szybkiej wskutek znacznego obniżenia poziomu środków pieniężnych będących w dyspozycji Centrum. O wartości wskaźników w 2021 roku zadecydowały również: sytuacja pandemii COVID-19, która przełożyła się na spadek przychodów Centrum oraz rosnący trend kosztów wynagrodzeń, co doprowadziło do dużej straty finansowej i znacznego obniżenia funduszu własnego Centrum.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe (2022-2024)

Opis przyjętych założeń

Wielkopolskie Centrum Neuropsychiatryczne im. Oskara Bielawskiego w Kościanie jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2022-2024 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. Podstawą gospodarki SPZOZ jest plan finansowy.

Przy opracowaniu prognozy przyjęto założenie, że zachowana zostanie ciągłość udzielania świadczeń zdrowotnych. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2022-2024 jest dla Centrum bardzo niekorzystna. Prognozowane przychody, niewystarczające na rosnące z roku na rok koszty powodują konieczność zadłużania się Centrum. Rosną zobowiązania publiczno-prawne wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Na zmianę przedstawionych prognoz może wpłynąć dynamika zmian zachodzących w funkcjonowaniu publicznej służby zdrowia, tj. zmiana wyceny świadczeń medycznych.

W ramach prognozy przyjęto dane wskaźnikowe znane na dzień sporządzenia raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej podmiotu.

26 kwietnia 2022 r. Rada Ministrów przyjęła Wieloletni Plan Finansowy Państwa opracowywany na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, który stanowi podstawę przygotowania projektu ustawy budżetowej na rok 2023.

Według Planu Polska gospodarka dobrze poradziła sobie w czasie pierwszych fal pandemii w 2020 r., a w 2021 r. jako jedna z pierwszych gospodarek UE powróciła do poziomu PKB sprzed pandemii. Realny PKB zwiększył się w 2021 r. o 5,9%. Wyniki gospodarki w ubiegłym roku okazały się lepsze od oczekiwań, mimo III i IV fali pandemii i utrzymywania restrykcji administracyjnych przez część roku. Jednak wybuch wojny w Ukrainie całkowicie zmienił perspektywy gospodarki w bieżącym i kolejnym roku.

Polityka gospodarcza w kolejnych latach będzie nakierowana na łagodzenie gospodarczych skutków rosyjskiej agresji na Ukrainę, przy jednoczesnym uwzględnieniu europejskich oraz krajowych ram fiskalnych. Zgodnie z wytycznymi Komisji Europejskiej w przyszłym roku należy skupić się na kontroli tempa wzrostu wydatków bieżących, przy priorytetowym traktowaniu wydatków inwestycyjnych. Biorąc pod uwagę unijne uwarunkowania dla polityki budżetowej Wieloletni Plan Finansowy Państwa został opracowany przy założeniu redukcji deficytu nominalnego od 2023r.

WPFP powstał równolegle z zatwierdzonym przez Komisję Europejską Krajowym Planem Odbudowy i Zwiększenia Odporności, który w zakresie ochrony zdrowia zakłada poprawę efektywności funkcjonowania systemu ochrony zdrowia, dostępności oraz jakości świadczeń zdrowotnych, rozwój kadr systemu ochrony zdrowia oraz rozwój badań naukowych i sektora farmaceutycznego.

W WPFP określono w zakresie „Zdrowie” cel priorytetowy – zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.

Zgodnie z art. 138 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r. poz. 305 z późn. zm.) 14 czerwca br. Rada Ministrów przyjęła założenia projektu budżetu państwa na rok 2023, uwzględniające ustalenia oraz kierunki działań zawarte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa.

W założeniach przyjęto wzrost PKB w 2023r. o 3,2%, wzrost wynagrodzeń o 9,6% i inflację na poziomie 7,8%.

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej Centrum uwzględniono ww. założenia oraz wskaźniki na rok 2024 ujęte w WPFP – wzrost PKB o 3,0% i inflację 4,8%.

W zakresie wzrostu wynagrodzeń uwzględniono prognozy NBP przewidujące malejące tempo wzrostu wynagrodzeń w kolejnych latach – do wielkości 6% w 2024r.

Wskaźniki makroekonomiczne

W całym horyzoncie prognozy przyjęto założenie, że tempo wzrostu zużycia pośredniego, czyli zakupy materiałów, energii i usług, związane z wykonywaniem świadczeń zdrowotnych, będą rosły w tempie wzrostu PKB, który będzie wynosił odpowiednio w 2023r. – 3,2%, a w 2024r. – 3,0%.

Prognozuje się, że inflacja w 2022r. wyniesie średnio 9,1%, a w 2023r. obniży się do 7,8%. Wskaźnik ten może ulec zmianie zależnie od sytuacji geopolitycznej. W I kwartale 2022r. inflacja wyniosła 9,7%. Wpłynęły na to podwyżki cen surowców na rynkach światowych, do których przyczynił się atak Rosji na Ukrainę. Stopniowe wyhamowanie tempa wzrostu cen spodziewane jest od III i IV kwartału 2022r., na co wpływ będzie miało zacieśnienie polityki monetarnej oraz oczekiwana stabilizacja cen surowców energetycznych.

Zgodnie z założeniami Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2022-2025 nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej przyspieszy w 2022 roku do 10,2%, a w

2023r. wyniesie 9,6%. NBP prognozuje, że tempo wzrostu wynagrodzeń w kolejnych okresach będzie słabło, a w 2024r. wyniesie 6%.

Na sytuację finansową podmiotu wpłyną w znaczącym stopniu obowiązki ustawowe dotyczące ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz adekwatne do nich regulacje dotyczące wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej Wielkopolskiego Centrum Neuropsychiatrycznego im. Oskara Bielawskiego w Kościanie na lata 2022-2024 oparto na planie finansowym na 2022 rok. Do prognozy przychodów na lata 2022-2024 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu, tj.:

1. psychiatrię i uzależnienia
umowa 150002029/04/1/0005/0/18/23 – psychiatria całodobowa, oddziały leczenia uzależnień i OLAZA
umowa 150002029/04/1/0040/0/18/23 – poradnie, oddziały dzienne i leczenie środowiskowe domowe
umowa 150002029/04/1/0153/0/18/23 – izba przyjęć
2. rehabilitację leczniczą
umowa 150002029/05/1/0068/0/17/21 – rehabilitacja neurologiczna
umowa 150002029/05/1/0090/0/17/21 – oddział dzienny rehabilitacyjny
3. ambulatoryjną opiekę specjalistyczną
umowa 150002029/02/1/0076/2/12/16 – poradnia neurologiczna

Dodatkowo, w latach 2022-2024 uwzględniono w prognozie przychody z NFZ uzyskiwane z tytułu wykonywania szczepień przeciwko SARS-COV-2 oraz przychody z tytułu odrobienia niewykonanych w latach 2020-2021 świadczeń zdrowotnych sfinansowanych przez NFZ zaliczkami.

Prognoza przychodów na 2023 rok i rok następny została oparta na planie rzeczowo-finansowym umowy z NFZ. Prognozowane przychody z NFZ stanowią prawie 90% przychodów podmiotu. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu.

W Krajowym Planie Odbudowy i Zwiększenia Odporności wskazano, że niewystarczające finansowanie ochrony zdrowia, wynikające ze zbyt niskiego poziomu i dynamiki wzrostu nakładów na finansowanie ochrony zdrowia ze środków publicznych – wobec stale rosnącego zapotrzebowania na usługi zdrowotne na skutek starzenia się społeczeństwa oraz rosnących kosztów tych usług jest jednym z głównych wyzwań stojących przed polskim systemem zdrowia. Dążąc do optymalizacji systemu ochrony zdrowia konieczne jest znaczące zwiększanie nakładów na zdrowie, by w perspektywie do 2024r. na finansowanie ochrony zdrowia przeznaczać środki w wysokości nie niższej niż 6% PKB.

Na dzień dzisiejszy Agencja Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji oceniła, że wartość umów zawartych z NFZ powinna wzrosnąć o 4,5%. AOTMiT wzięła pod uwagę m.in. wskaźnik inflacji, średni wzrost cen prądu i ogrzewania oraz udział tych wydatków w ogólnych kosztach szpitali. W związku z powyższym w prognozie przychodów z NFZ Centrum założyło wzrost stawki za świadczone usługi zdrowotne na poziomie 4,5% w 2023r., a w 2024r. na poziomie wzrostu PKB, tj. 3,0%.

Centrum dostrzega szansę na poprawę sytuacji finansowej w zapowiedziach finansowania przez NFZ wzrostu od lipca 2022r. wynagrodzeń niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach

lecniczych dodatkowym strumieniem środków pieniężnych. Jednakże brak aktów prawnych i propozycji algorytmów służących do wyliczenia kwot przysługujących podmiotom uniemożliwia aktualnie kwotowe szacunki przychodów Centrum w tym zakresie. Dlatego w przedmiotowej prognozie uwzględniono wzrost nakładów z NFZ na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek, lekarzy specjalistów i innych pracowników medycznych w dotychczasowych zakresach świadczeń wg wskaźnika wzrostu wynagrodzeń określonego w WPPF, tj. 9,6% w 2023r. i wg prognoz NBP – 6,0% w 2024r.

W prognozie pozostałych przychodów operacyjnych z Ministerstwa Zdrowia uwzględniono aktualny stan osobowy lekarzy rezydentów i finansowanie ich wynagrodzeń przez Ministerstwo zgodnie z obowiązującą kalkulacją.

Założono wzrost kosztów rodzajowych w latach 2022-2024 zgodny ze wskaźnikami makroekonomicznymi z uwzględnieniem zawartych umów i porozumień. W całym okresie prognozy Centrum nie przewiduje kosztów tworzenia odpisu na ZFŚS.

W zakresie spraw sądowych toczących się przeciwko Centrum, na które utworzono w latach minionych rezerwy na zobowiązania, zaplanowano na rok 2023 pozytywne rozstrzygnięcie i rozwiązanie rezerw. Centrum prognozuje, że w latach 2022-2024, dla utrzymania ciągłości realizacji świadczeń zdrowotnych konieczne będzie pogłębianie zadłużenia Centrum wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich a także wydatki inwestycyjne na lata 2022-2024r.

WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ – PROGNOZA NA LATA 2022-2024

Wskaźniki	2022		2023		2024	
	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI						
Zyskowności netto (%)	-18,52%	0	-15,57%	0	-20,72%	0
Zyskowności działalności operacyjnej (%)	-18,47%	0	-15,93%	0	-20,75%	0
Zyskowności aktywów (%)	-13,95%	0	-12,53%	0	-17,04%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Uzyskano	0	Uzyskano	0	Uzyskano	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI						
Płynności bieżącej	0,54	0	0,49	0	0,37	0
Płynności szybkiej	0,49	0	0,45	0	0,33	0
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Uzyskano	0	Uzyskano	0	Uzyskano	0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
Rotacji należności (w dniach)	34	3	32	3	32	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	13	7	13	7	13	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Uzyskano	10	Uzyskano	10	Uzyskano	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
Zadłużenia aktywów (%)	33,81%	10	39,24%	10	52,22%	8
Wypłacalności	-3,41	0	-2,96	0	-2,22	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Uzyskano	10	Uzyskano	10	Uzyskano	8

Wskaźniki	2022		2023		2024	
	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW:		20		20		18

TABELA PUNKTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2021-2024

Wskaźniki	2021	2022	2023	2024
Zyskowności netto (%)	0	0	0	0
Zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	0	0	0
Zyskowności aktywów (%)	0	0	0	0
Płynności bieżącej	4	0	0	0
Płynności szybkiej	8	0	0	0
Rotacji należności (w dniach)	0	3	3	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	8
Wypłacalności	0	0	0	0
RAZEM	29	20	20	18

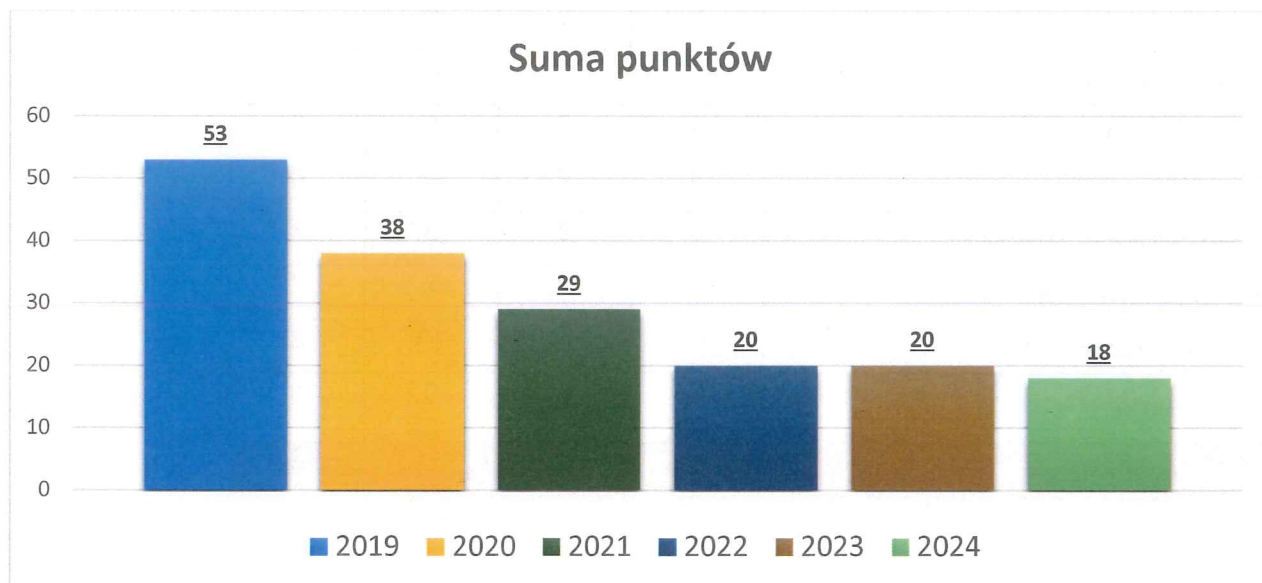
Podsumowanie

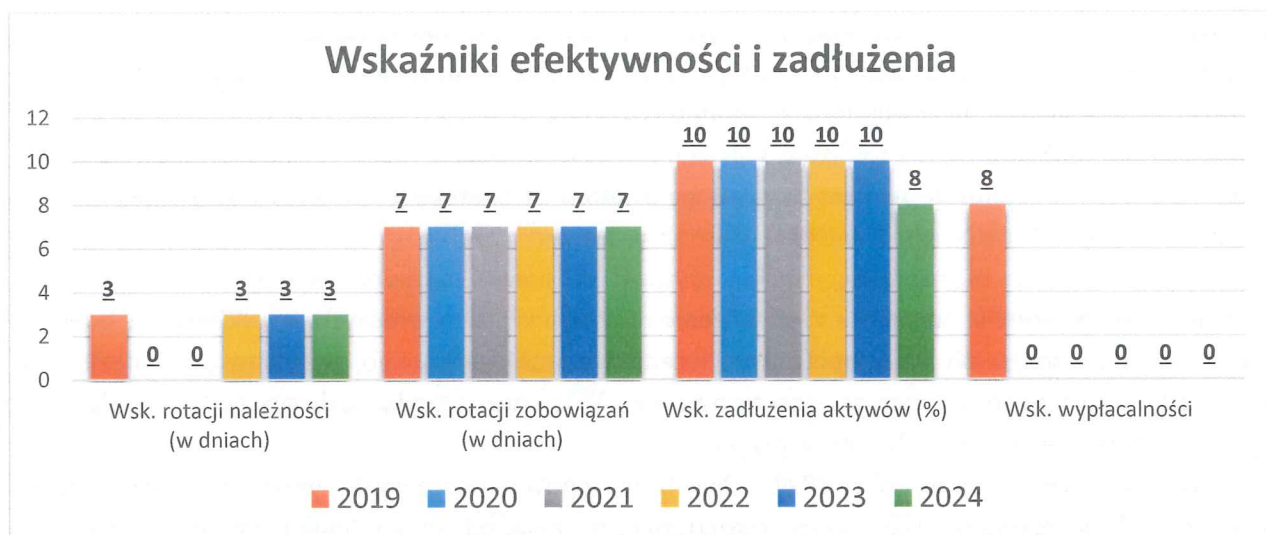
W 2021 roku Wielkopolskie Centrum Neuropsychiatryczne osiągnęło 29 pkt. z 70 możliwych do zdobycia, co stanowi 41,43% maksymalnej liczby punktów. W latach 2022 – 2024 prognozowany jest spadek liczby punktów (2022 rok – 20 pkt, 2023 rok – 20 pkt i 2024 rok – 18 pkt). Spadek spowodowany jest prognozowanym ujemnym wynikiem finansowym netto w tychże latach, obniżającym się poziomem aktywów pieniężnych, prowadzącym do utraty płynności Centrum oraz rosnącym poziomem zobowiązań, w tym zobowiązań publiczno-prawnych wobec ZUS, co wiąże się z zerowymi wskaźnikami zyskowności i drastycznym pogorszeniem wskaźników płynności oraz wypłacalności.

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. Centrum udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie lub z całkowitą odpłatnością. Opłaty za świadczenia zdrowotne udzielone odpłatnie zdarzają się incydentalnie.

Celem Centrum jest równoważenie kosztów przychodami. Jednakże obserwowana od kilku lat kalkulacja stawki za świadczenia zdrowotne przez NFZ, która albo nie wzrasta, albo wzrost nie pokrywa ciągle rosnących kosztów bieżącego funkcjonowania Centrum, powoduje, że od 2019r. Centrum nie jest

w stanie tego celu osiągnąć. Dodatkowo sytuacja pandemii COVID-19, trwającej od marca 2020r. przyczynia się do wciąż rosnących kosztów przy jednoczesnym braku ich pokrycia obniżonymi przychodami. Zaplanowany w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne wzrost kosztów pracy na lata 2022-2024, znacznie przekracza planowany wzrost przychodów. Zmiana systemowa sposobu finansowania świadczeń medycznych jest już niezbędnie konieczna. Zerowe wskaźniki zyskowności, płynności i wypłacalności w dłuższym okresie, bez takiej zmiany systemowej w zakresie finansowania opieki zdrowotnej doprowadzą do ogromnego zadłużenia lub likwidacji podmiotów leczniczych.





IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową w prognozowanym okresie (2022-2024)

O sytuacji finansowej Centrum w następnych latach w dużej mierze decydować będzie sposób finansowania świadczeń zdrowotnych. Na chwilę obecną nie można dokładnie określić wysokości środków jakimi będzie dysponował szpital w 2023 i 2024 roku.

Wysokość kontraktów zawieranych z Narodowym Funduszem Zdrowia, poziom ich realizacji przez podmiot w korelacji ze stałymi kosztami osobowymi Centrum zadecyduje o funkcjonowaniu Centrum i jego płynności finansowej w przyszłości.

Centrum zakłada, że w 2022 roku i latach następnych będzie kontynuowało swoją działalność w zakresie zbliżonym do aktualnego. Podmiot czyni jednocześnie starania o możliwość zakontraktowania wykonywanych świadczeń psychiatrii sądowej i uzyskania odpowiedniego wynagrodzenia za te świadczenia z NFZ.

Jednakże, w dużej mierze działalność Centrum w 2022 roku i latach następnych uzależniona będzie od zmian jakie zajdą w globalnej gospodarce wskutek sytuacji epidemiologicznej wywołanej COVID-19 oraz wskutek toczącej się wojny Rosji z Ukrainą. Trudności w gospodarce krajowej i światowej będą miały wpływ na funkcjonowanie wszystkich podmiotów, także podmiotów leczniczych. Niestabilna sytuacja Polski jako kraju sąsiadującego z krajem objętym działaniami wojennymi –Ukrainą, napływ uchodźców z Ukrainy, wiązać się będzie z dodatkowymi kosztami związanymi z pomocą - koszty opieki socjalnej, koszty opieki zdrowotnej, koszty systemu edukacji itp. Konieczność poniesienia tych kosztów przez państwo spowoduje, że zakładany od lat wzrost nakładów na ochronę zdrowia może nie zostać zrealizowany. Sytuacja geopolityczna Polski będzie natomiast wymagała przesunięcia znacznej ilości środków finansowych, w tym m.in. środków planowanych na służbę zdrowia w kierunku zwiększenia potencjału militarnego kraju.

Duży wpływ na pogarszanie sytuacji finansowej Centrum mają rosnące koszty osobowe, związane ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia za pracę i realizacją zapisów ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Rozwiązania wskazanej ustawy wprowadziły

mechanizm corocznej automatycznej podwyżki wynagrodzenia zasadniczego. Zapowiadany przez Ministerstwo Zdrowia mechanizm pokrycia przez NFZ kosztów wzrostu wynagrodzeń pracowników podmiotów leczniczych nie został jeszcze skonkretyzowany.

Znaczenie dla funkcjonowania Centrum w latach następnych będzie miała również sytuacja na rynku pracy. Trudności z jakimi do tej pory borykał się podmiot w zakresie znalezienia lekarzy specjalistów mogą się nasilić. Dodatkowo, Centrum dostrzega też inne problemy, z którymi przyjdzie mu się zmierzyć: zwiększone normy pielęgniarские, wymogi dotyczące zatrudnienia mgr farmacji, rosnąca średnia wieku personelu, trudności z obsadzeniem stanowisk kierowniczych w oddziałach, odejście personelu medycznego do lepiej opłacanego leczenia ambulatoryjnego, problemy ze znalezieniem wykwalifikowanej kadry administracyjno-technicznej. Właściwa polityka kadrowa będzie miała duży wpływ na funkcjonowanie podmiotu w przyszłości.

Centrum nie przewiduje w roku 2022 i latach następnych znaczących zmian w zakresie usług przekazanych do realizacji podmiotom zewnętrznym na zasadach outsourcingu (pralnia, diagnostyka laboratoryjna, usługa sprzątania, transport wewnętrzny, transport medyczny, itp.). Rosnące koszty osobowe firm, związane m.in. z dużym wzrostem wynagrodzenia minimalnego w gospodarce, powodują jednak automatyczny wzrost kosztów usług obcych podmiotów leczniczych.

W roku 2022 i latach następnych Centrum planuje dalszą realizację programu dostosowującego infrastrukturę budowlaną do wymogów rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2012r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą. Od roku 2021 realizowana jest adaptacja budynku oddziału Willa IV na Oddział Leczenia Uzależnień. Rozpoczęcie modernizacji kolejnych oddziałów i sprzętu, wskutek spadającej płynności finansowej Centrum uzależnione będzie jednak od pozyskania środków finansowych z budżetu Województwa Wielkopolskiego oraz ze środków Unii Europejskiej.

DYREKTOR

Marian Zalejski

27.06.2022r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anita Mawrzynowska