

RAPORT

o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego
zakładu opieki zdrowotnej

Wielkopolskie Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii

im. Eugenii i Janusza Zeylandów SP ZOZ

za rok 2022



Wielkopolskie Centrum
Pulmonologii i Torakochirurgii

im. Eugenii i Janusza Zeylandów

RAPORT

o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu
opieki zdrowotnej

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Informacje o podmiocie

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:
Wielkopolskie Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii im. Eugenii i Janusza Zeylandów
2. Siedziba (miejscowość):
Poznań
3. Adres:
60-569 Poznań ul. Szamarzewskiego 62
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej:
61 665 43 10 , adres poczty elektronicznej : poznan@wcpit.org
5. Numer identyfikacyjny REGON:
631250369
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym:
0000001844
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:
15.12.1993 Nr księgi 000000016113 , oznaczenie organu W - 30

Przedmiotem działalności jednostki jest udzielanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych ,
stacjonarnych i ambulatoryjnych w zakresie :

- diagnostyki i leczenia chorób płuc i gruźlicy,
- chirurgii klatki piersiowej,
- onkologii klinicznej, chemioterapii, programów lekowych,
- przeszczepów płuc ,
- anestezjologii i intensywnej terapii,
- rehabilitacji i fizjoterapii,
- tlenoterapii,

- medycyny paliatywnej,
- poradni specjalistycznych pulmonologicznych, torakochirurgii, onkologii, alergologii, leczenia tlenem

Wielkopolskie Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii im. Eugenii i Janusza Zeylandów powstało poprzez połączenie Wielkopolskiego Centrum Chorób Płuc i Gruźlicy w Poznaniu z Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalem Gruźlicy i Chorób Płuc im. Stanisława Staszica w Ludwikowie oraz Wielkopolskiego Specjalistycznego Szpitala Chorób Płuc i Gruźlicy im. dr Władysława Biegańskiego w Chodzieży.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku usługi medyczne realizowane były w trzech lokalizacjach :

- Szpital w Poznaniu ul. Szamarzewskiego 62 siedem oddziałów, zespół poradni specjalistycznych oraz izba przyjęć i blok operacyjny ,
- Szpital w Ludwikowie (włączony w strukturę organizacyjną od 01.10.2008 roku) jeden oddział gruźlicy, jeden oddział rehabilitacji, poradnie specjalistyczne oraz punkt przyjęć ,
- Szpital w Chodzieży (włączony w strukturę organizacyjną od 01.03.2013 roku) pięć oddziałów, poradnia oraz izba przyjęć

II. Podstawa prawna

Niniejszy raport sporządzony został na podstawie art. 53a ustawy o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 633 ze zmianami) w oparciu o dane ze sprawozdania finansowego za rok 2022 Wielkopolskiego Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii im. Eugenii i Janusza Zeylandów i zawiera analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe (2023-2025) oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową jednostki.

Analizy oraz prognozy dokonano w oparciu o treść Rozporządzenia 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 832).

B. ANALIZA FINANSOWA ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

I. Wykonanie planu finansowego za rok 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	163 910 000,00	169 767 144,29	103,57 %
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	163 910 000,00	169 813 887,29	103,60 %
A.I.1.	Przychody z NFZ	155 910 000,00	164 737 418,27	105,66 %
A.II.	Zmiana stanu produktów	0,00	-46 743,00	--
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	--
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	--
B.	Pozostałe przychody operacyjne	9 500 000,00	7 259 154,62	76,41 %
B.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	--
B.II.	Dotacje	5 500 000,00	6 264 986,00	113,91 %
B.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	--
B.IV.	Inne przychody operacyjne	4 000 000,00	994 168,62	24,85 %
C.	Przychody finansowe	200 000,00	181 022,56	90,51 %
D.	Razem przychody	173 610 000,00	177 207 321,47	102,07 %
E.	Koszty działalności operacyjnej	172 520 000,00	175 781 537,06	101,89 %
E.I.	Amortyzacja	8 700 000,00	7 996 591,83	91,91 %
E.II.	Zużycie materiałów i energii	64 900 000,00	67 712 450,05	104,33 %
E.III.	Usługi obce	32 000 000,00	33 247 989,13	103,90 %
E.IV.	Podatki i opłaty	1 120 000,00	1 118 890,74	99,90 %
E.V.	Wynagrodzenia	53 500 000,00	54 467 504,49	101,81 %
E.VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń (ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i FGŚP)	10 600 000,00	9 396 766,44	88,65 %
E.VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	1 200 000,00	1 435 579,66	119,63 %
E.VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	500 000,00	405 764,72	81,15 %
E.IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	--
F.	Pozostałe koszty operacyjne	700 000,00	559 886,39	79,98 %
F.I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	--
F.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	--
F.III.	Inne koszty operacyjne	700 000,00	559 886,39	79,98 %
G.	Koszty finansowe	90 000,00	86 573,69	96,19 %
H.	Razem koszty	173 310 000,00	176 427 997,14	101,80 %
I.	Wynik finansowy brutto	300 000,00	779 324,33	--

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
J.	Podatek dochodowy	300 000,00	236 160,00	--
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	--
L.	Wynik finansowy netto	0,00	543 164,33	

Rok 2022 został zakończony dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 543 164,33 zł .

Łączne przychody za 2022 w stosunku do planu finansowego zostały zrealizowane w 102,07 % .
Poniesione koszty w stosunku do planu rocznego wykonano w 101,80 % .

Wprowadzone zmiany organizacyjne w jednostce, pełna analiza i monitoring kosztów oraz fakt , że Narodowy Fundusz Zdrowia zapłacił za wszystkie zrealizowane świadczenia przyczyniły się do osiągnięcia dodatniego wyniku finansowego .

Przez cały 2022 rok utrzymywaliśmy płynność finansową co oznacza ,że nasze zobowiązania regulowaliśmy na bieżąco w terminach płatności .

II. Zmiana i struktura pozycji bilansowych

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Dynamika (%)	Udział % w sumie bilansowej
A	Aktywa trwałe	118 101 553,10	115 076 487,87	97,44 %	80,34 %
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	417 520,04	614 165,51	147,10 %	0,43 %
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	117 684 033,06	114 462 322,36	97,26 %	79,91 %
A.III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	--	--
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	--	--
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	--	--
B.	Aktywa obrotowe	25 413 533,62	28 159 666,48	110,81 %	19,66 %
B.I.	Zapasy	6 414 709,09	6 784 764,08	105,77 %	4,74 %
B.II.	Należności krótkoterminowe	14 601 046,75	14 486 858,43	99,22 %	10,11 %
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 334 403,99	6 688 047,91	154,30 %	4,67 %
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63 373,79	199 996,06	315,58 %	0,14 %
C.	Kapitał (fundusz) własny	61 213 228,34	61 756 392,67	100,89 %	43,12 %
C.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	33 169 292,21	33 169 292,21	100,00 %	23,16 %
C.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	27 781 646,44	28 043 936,13	100,94 %	19,58 %
C.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	--	--
C.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	--	--
C.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	--	--
C.VI.	Zysk (strata) netto	262 289,69	543 164,33	207,09 %	0,38 %
C.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	--	--

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Dynamika (%)	Udział % w sumie bilansowej
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	82 301 858,38	81 479 761,68	99,00 %	56,88 %
D.I.	Rezerwy na zobowiązania	9 967 551,30	9 987 648,10	100,20 %	6,97 %
D.II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	--	--
D.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	19 347 302,21	18 366 481,82	94,93 %	12,82 %
D.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	52 987 004,87	53 125 631,76	100,26 %	37,09 %
SUMA BILANSOWA		143 515 086,72	143 236 154,35	99,81 %	100,00 %

Po stronie aktywów największy udział procentowy wynoszący 80,34 % w sumie bilansowej mają aktywa trwałe .

Po stronie pasywów największy udział procentowy w sumie bilansowej wynoszący 56,88 % mają zobowiązania i rezerwy na zobowiązania .

Wszystkie nasze należności to należności krótkoterminowe .

Nasze zobowiązania to zobowiązania krótkoterminowe. Zobowiązania długoterminowe i wymagalne w naszej jednostce nie wystąpiły .

III. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok

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

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w cytowanym wyżej rozporządzeniu (pkt II część A).

W poniższej tabeli przedstawiono metodologię obliczania wskaźników i przypisywanej im punktacji.

Wskaźniki	Metoda obliczania	Przedziały wartości	Ocena punktowa
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%	0
		od 0,0% do 2,0%	3
		powyżej 2,0% do 4,0%	4
		powyżej 4,0%	5
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%	0
		od 0,0% do 3,0%	3
		powyżej 3,0% do 5,0%	4
		powyżej 5,0%	5
Zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0%	0
		powyżej 0,0% do 2,0%	3
		powyżej 2,0% do 4,0%	4
		powyżej 4,0%	5
Maksymalna ocena wskaźników zyskowności			15

Wskaźniki	Metoda obliczania	Przedziały wartości	Ocena punktowa
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	0
		od 0,60 do 1,00	4
		powyżej 1,00 do 1,50	8
		powyżej 1,5 do 3,00	12
		powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10
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	0
		powyżej 0,50 do 1,00	8
		powyżej 1,00 do 2,50	13
		powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10
Maksymalna ocena wskaźników płynności			25
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	3
		od 45 dni do 60 dni	2
		od 61 dni do 90 dni	1
		powyżej 90 dni	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	7
		od 61 dni do 90 dni	4
		powyżej 90 dni	0
		Maksymalna ocena wskaźników zyskowności	
IV. Wskaźniki zadłużenia			
Zadłużenia aktywów (%)	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 %	10
		od 40% do 60%	8
		powyżej 60% do 80%	3
		powyżej 80%	0
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50	10
		od 0,51 do 1,00	8
		od 1,01 do 2,00	6
		od 2,01 do 4,00	4
		pow. 4,00 lub pon. 0,00	0
Maksymalna ocena wskaźników zyskowności			20
Maksymalna liczba punktów ogółem			70

W oparciu o sprawozdanie finansowe za 2022 rok dokonano wyliczeń wskaźników wg sposobu określonego w cytowanym wcześniej Rozporządzeniu Ministra Zdrowia – poniżej przedstawiono podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Grupa wskaźników	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
I. Wskaźniki zyskowności	Zyskowności netto (%)	0,31 %	3
	Zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,39 %	3
	Zyskowności aktywów (%)	0,38 %	3
Razem wskaźniki zyskowności:			9
II. Wskaźniki płynności	Płynności bieżącej	1,12	8
	Płynności szybkiej	0,85	8
Razem wskaźniki płynności:			16
III. Wskaźniki efektywności	Rotacji należności (w dniach)	30	3
	Rotacji zobowiązań (w dniach)	20	7
Razem wskaźniki efektywności:			10
IV. Wskaźniki zadłużenia	Zadłużenia aktywów (%)	20 %	10
	Wypłacalności	0,46	10
Razem wskaźniki zadłużenia:			20
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW:			55

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 55 z maksymalnej liczby 70 punktów, co stanowi 78,57 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej naszej jednostki.

C. PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2023-2025

I. Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Wielkopolskie Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Zgodnie z art. 52 cytowanej ustawy, pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów i kosztów jest plan finansowy na rok 2023 oraz dane znane na dzień sporządzenia raportu. Projekcja przyszłych wyników finansowych opracowana została także w oparciu o rzeczywiste dane lat poprzednich, przy założeniu kontynuowania działalności przez Wielkopolskie Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w dającej się przewidzieć przyszłości. W prognozach na trzy kolejne lata przyjęto założenie zrównoważenia przychodów i kosztów a więc zrealizowane przychody winny w pełni pokryć poniesione koszty, a wynik finansowy wynosić zero.

Finansowanie świadczeń w zakresie leczenia szpitalnego, programów lekowych, rehabilitacji leczniczej, opieki paliatywnej opiera się na dotychczasowych warunkach, dlatego przychody i koszty ujęte w prognozie są związane z realizacją umów z NFZ oraz innych przychodów uzyskanych ze świadczenia usług medycznych na rzecz innych podmiotów, konsultacji, najmu i dzierżawy.

Poniżej zaprezentowano zestawienie umów jednostki na finansowanie świadczeń ze środków publicznych obowiązujących na dzień sporządzenia oceny (2023 r.).

Lp.	Nazwa płatnika	Rodzaj/zakres świadczeń	Termin obowiązywania umowy
1	WOW NFZ	OPIEKA PALIATYWNA I HOSPICYJNA	30-09-2032
2	WOW NFZ	REHABILITACJA LECZNICZA	31-12-2023
3	WOW NFZ	LECZENIE SZPITALNE - PSZ	30-06-2027
4	WOW NFZ	LECZENIE SZPITALNE - PROGRAMY LEKOWE	31-12-2025
5	WOW NFZ	CHOROBY ZAKAŻNE I STANY NADZWYCZAJNE - SZCZEPIENIE PRZECIWKO SARS-COV-2	31-12-2023
6	WOW NFZ	PROGRAMY PILOTAŻOWE - MDR-TB	30-09-2024

II. Projekcja finansowa na kolejne trzy lata obrotowe – rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	182 105 000,00	187 905 070,00	197 905 000,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	182 105 000,00	187 905 070,00	197 905 000,00
A.I.1.	Przychody z NFZ	175 000 000,00	180 000 000,00	190 000 000,00
A.II.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	190 765 000,00	197 555 070,00	208 555 000,00
B.I.	Amortyzacja	7 500 000,00	6 930 070,00	6 700 000,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii	71 200 000,00	72 200 000,00	75 100 000,00
B.III.	Usługi obce	36 000 000,00	37 250 000,00	38 860 000,00
B.IV.	Podatki i opłaty	1 400 000,00	1 500 000,00	1 600 000,00
B.V.	Wynagrodzenia	61 170 000,00	65 180 000,00	70 675 000,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 000 000,00	14 000 000,00	15 000 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	495 000,00	495 000,00	620 000,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 8 660 000,00	- 9 650 000,00	- 10 650 000,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	8 800 000,00	9 800 000,00	11 000 000,00
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	6 400 000,00	7 200 000,00	8 200 000,00
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
D.IV.	Inne przychody operacyjne	2 400 000,00	2 600 000,00	2 800 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	600 000,00	600 000,00	800 000,00
E.I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
E.III.	Inne koszty operacyjne	600 000,00	600 000,00	800 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 460 000,00	- 450 000,00	-450 000,00
G.	Przychody finansowe	700 000,00	700 000,00	700 000,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto	240 000,00	250 000,00	250 000,00
J.	Podatek dochodowy	240 000,00	250 000,00	250 000,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik finansowy netto	0,00	0,00	0,00

III. Analiza wskaźnikowa na lata 2023-2025

W oparciu o przygotowaną projekcję bilansu oraz rachunku zysków i strat, uwzględniającą trzy kolejne lata obrotowe, dokonano wyliczeń wskaźników w poszczególnych grupach – wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki zaprezentowano w poniższej tabeli.

Grupa wskaźników	Wskaźniki	2023		2024		2025	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
I. Wskaźniki zyskowności	Zyskowności netto (%)	0,00 %	3	0,00 %	3	0,00 %	3
	Zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,24 %	0	-0,23 %	0	-0,22 %	0
	Zyskowności aktywów (%)	0,00 %	3	0,00 %	3	0,00 %	3
Razem wskaźniki zyskowności:			6		6		6
II. Wskaźniki płynności	Płynności bieżącej	1,05	8	1,03	8	1,02	8
	Płynności szybkiej	0,80	8	0,78	8	0,77	8
Razem wskaźniki płynności:			16		16		16
III. Wskaźniki efektywności	Rotacji należności (w dniach)	28	3	27	3	25	3

Grupa wskaźników	Wskaźniki	2023		2024		2025	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
	Rotacji zobowiązań (w dniach)	19	7	19	7	18	7
Razem wskaźniki efektywności:			<u>10</u>		<u>10</u>		<u>10</u>
IV. Wskaźniki zadłużenia	Zadłużenia aktywów (%)	20,47 %	10	20,69 %	10	20,98 %	10
	Wypłacalności	0,48	10	0,48	10	0,49	10
Razem wskaźniki zadłużenia:			<u>20</u>		<u>20</u>		<u>20</u>
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW:			52		52		52

W latach 2023-2025 prognozowany jest minimalny spadek liczby punktów do 52. Z powyższej analizy wskaźnikowej wynika, że w najbliższych 3 latach planowane jest, przy założeniu wzrostu nakładów na ochronę zdrowia, ustabilizowanie sytuacji ekonomiczno - finansowej Jednostki w stosunku do 2022 roku, jednakże dokonywanie szacunków i prognoz ekonomiczno-finansowych w obecnych niepewnych warunkach gospodarczych (uwzględniających choćby wysoką inflację) obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Sporządzona prognoza uwzględnia realizowane obecnie i przewidywane do realizacji inwestycje, jednakże w przypadku finansowania ich ze źródeł zewnętrznych ich wpływ na szacunki jest zrównoważony zarówno po stronie przychodów i kosztów.

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową w prognozowanym okresie (2023-2025)

:

1. Poziom kontraktowania świadczeń przez NFZ

Na dzień sporządzenia raportu stosując zasadę ostrożnej wyceny uwzględniono wszystkie znane nam zagrożenia, których negatywne skutki mogłyby w sposób istotny wpłynąć na sytuację majątkowo-finansową naszej jednostki.

W sporządzonym raporcie przyjęto założenie, że kontrakty zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia jak i ryczałt podstawowego szpitalnego zabezpieczenia nie ulegną obniżeniu, a biorąc pod uwagę planowany wzrost nakładów na ochronę zdrowia zostaną zwiększone poprzez wzrost cen jednostkowych za punkt. Zrekompensuje to nam w znaczny sposób wzrost kosztów spowodowany wzrostem cen leków, materiałów medycznych, środków ochrony osobistej. Pozwoli to na zbilansowanie kosztów z przychodami na poziomie działalności podstawowej.

2. Skutki finansowe istotnych zagrożeń wynikających z toczących się spraw sądowych nieobjętych rezerwami w sprawozdaniu finansowym za 2022 r.

Na wszystkie sprawy sądowe zostały utworzone rezerwy . Nie istnieją żadne zagrożenia wynikające z toczących się spraw sądowych , które wywołałyby negatywne skutki dla naszej jednostki .

3. Sprawy z powództwa SPZOZ o zapłatę za świadczenia ponadlimitowe

Przed Sądem nie toczą się sprawy z powództwa Wielkopolskiego Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii o zapłatę za świadczenia ponadlimitowe . Wszystkie świadczenia medyczne wykonane ponad limity określone w umowach zostały przez Narodowy Fundusz Zdrowia opłacone .

4. Przewidywana zmiana struktury organizacyjnej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej z podaniem zmian organizacyjnych związanych ze zmianą zasad finansowania świadczeń ze środków publicznych

Nie przewidujemy istotnych zmian w strukturze organizacyjnej naszej jednostki związanych ze zmianą zasad finansowania świadczeń opieki zdrowotnej ze środków publicznych .

5. Wzrost kosztów prowadzonej działalności

Obserwujemy rosnące koszty funkcjonowania naszej jednostki spowodowane wzrostem cen leków , materiałów medycznych , energii elektrycznej, usług obcych . Na dzień sporządzenia raportu trudno prognozować jak ukształtują się one w kolejnych latach bowiem o ich poziomie decydują czynniki zewnętrzne niezależne od decyzji jednostki .

Prognozujemy , że wzrost kosztów związanych z podwyżką minimalnego wynagrodzenia, nie wpłynie w istotny sposób na sytuację finansową naszej jednostki .

Pragniemy podkreślić , że dokonywanie szacunków i prognoz ekonomiczno- finansowych w obecnych niepewnych warunkach gospodarczych (uwzględniających choćby wysoką inflację) obarczone jest dużym ryzykiem błędu .

Dyrektor Naczelny

dr n. med. Maciej Bryl

.....
(podpis kierownika jednostki)