SZPITAL SPECJALISTYCZNY
w PILE
im. Stanisława Staszica
64-920 Piła, ul. Rydygiera 1

Dyrektor (067) 210 62 00
Centrala (067) 210 66 66
Fax (067) 212 40 85
e-mail: wszpila@pi.onet.pl
www.szpitalpila.pl

TÜVRheinland CERTYFIKOWANO
System zarządzania ISO 9001:2015 ISO 14001:2015 PN-N-18001:2004 ISO 27001:2013
www.tuv.com ID 9108628147

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

Podstawa prawna:

1. art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2016 r. poz. 1638, 1948 i 2260).
2. Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. 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).

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej

1. Nazwa samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:

   Szpital Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica

2. Siedziba:

   64-920 Piła ul. Rydygiera 1

3. Adres:

   64-920 Piła ul. Rydygiera 1

4. Numer identyfikacyjny REGON:

   764-20-88-098

5. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym:

   0000008246 Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

6. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:

   11.03.1993 r. – 000000015858

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Ocena sytuacji ekonomicznej Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica została opracowana na podstawie danych finansowych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok 2017 w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2017 rok

lp	grupa wskaźników	wskaźnik	metoda ustalenia	przedziały wartości	ocena punktowa	2017	
						wskaźnik	ilość punktów
1.	Wskaźniki zyskowności	1)wskaźnik 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%	0	-2,39%	0
				od 0,0% do 2,0%	3		
				powyżej 2,0% do 4,0%	4		
				powyżej 4,0%	5		
		2)wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	wynik działalności operacyjnej x 100% / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,0%	0	-2,04%	0
				od 0,0% do 3,0%	3		
				powyżej 3,0% do 5,0%	4		
				powyżej 5,0%	5		
		3)wskaźnik zyskowności aktywów (%)	wynik netto x 100% / średni stan aktywów	poniżej 0,0%	0	-4,25%	0
				od 0,0% do 2,0%	3		
				powyżej 2,0% do 4,0%	4		
				powyżej 4,0%	5		
		Razem		-	-	-	0
2.	Wskaźniki płynności	1)wskaźnik bieżącej płynności	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) / zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,6	0	0,36	0
				od 0,6 do 1,00	4		
				powyżej 1,00 do 1,50	8		
				powyżej 1,5 do 3,00	12		
				powyżej 3 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		

		2)wskaźnik szybkiej płynności	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy --- zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,5	0	0,31	0
				od 0,50 do 1,00	8		
				powyżej 1,00 do 2,50	13		
				powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10		
		Razem		-	-	-	**0**
3.	Wskaźniki efektywności	1)wskaźnik rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) --- przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni	3	22	3
				od 45 dni do 60 dni	2		
				od 61 dni do 90 dni	1		
				powyżej 90 dni	0		
		2)wskaźnik 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	7	40	7
				od 61 do 90 dni	4		
				powyżej 90 dni	0		
		Razem		-	-	-	**10**
4.	Wskaźniki zadłużenia	1)wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania x 100% --- aktywa razem	poniżej 40%	10	51,73%	8
				od 40% do 60%	8		
				powyżej 60% do 80%	3		
				powyżej 80%	0		
		2)wskaźnik wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania --- fundusz własny	od 0,00 do 0,50	10	4,07	0
				od 0,51 do 1,00	8		
				od 1,01 do 2,00	6		
				od 2,01 do 4,00	4		
				powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0		
		Razem		-	-	-	**8**
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW				-	-	-	**18**

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2017 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 18 punktów, co stanowi 25,71 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania.

Przypisanie 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 osiąganie zysku.

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

1. Opis przyjętych założeń

Szpital Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2018-2020 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na rok 2018 założono na podstawie planu finansowego stratę. Na kolejne dwa lata obrotowe założono osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów na rok 2018 jest plan finansowy.

Prognozę przychodów na lata 2019-2020 ustalono na podstawie umów zawartych z WOW NFZ na 2018 rok oraz zakładanego wzrostu nakładów na świadczenia opieki zdrowotnej.

Do prognozy przychodów na lata 2018-2020 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności jednostki.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz realizację innych przychodów, planowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich, a także wydatki wynikające z umów.

W prognozowanych kosztach wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń na okres 2018-2020 uwzględniono skutki finansowe:

1. Wypłaty dodatków dla pielęgniarek i położnych w obecnej formie oraz jej kontynuowanie do końca 2019 roku. Wypłata dodatku dla pielęgniarek i położnych wynikająca z Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2015 r. poz. 1628), zagwarantowana jest do sierpnia 2019 r. i zostanie utrzymana na poziomie wypłat za sierpień 2019 r., do końca 2020 r., pod warunkiem zabezpieczenia dodatkowych środków na ten cel przez odpowiednie instytucje państwowe.
2. Wprowadzenia ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1473).
3. Wypłaty „dodatku NFZ PRM" przysługującego ratownikom medycznym będącym członkami zespołów ratownictwa medycznego, dyspozytorom medycznym, pielęgniarkom systemu, będącymi członkami zespołów ratownictwa medycznego.

4. Wypłaty „dodatku NFZ SOR" dla ratowników medycznych, z wyjątkiem ratowników będących członkami zespołów ratownictwa medycznego oraz dyspozytorami medycznymi.

Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej prognozowanej na lata 2018-2020

lp	grupa wskaźników	wskaźnik	2018		2019		2020	
			wskaźnik	ilość punktów	wskaźnik	ilość punktów	wskaźnik	ilość punktów
1.	Wskaźniki zyskowności	1)wskaźnik zyskowności netto (%)	-1,57%	0	0,01%	3	0,01%	3
		2)wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,21%	0	0,35%	3	0,34%	3
		3)wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-2,76%	0	0,01%	3	0,01%	3
		Razem	-	0	-	9	-	9
2.	Wskaźniki płynności	1)wskaźnik bieżącej płynności	0,43	0	0,43	0	0,42	0
		2)wskaźnik szybkiej płynności	0,37	0	0,37	0	0,36	0
		Razem	-	0	-	0	-	0
3.	Wskaźniki efektywności	1)wskaźnik rotacji należności (w dniach)	22	3	25	3	25	3
		2)wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	40	7	37	7	37	7
		Razem	-	10	-	10	-	10
4.	Wskaźniki zadłużenia	1)wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	56,65%	8	56,18%	8	56,17%	8
		2)wskaźnik wypłacalności	5,84	0	5,82	0	5,81	0
		Razem	-	8	-	8	-	8
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW			-	18	-	27	-	27

Tabela punktów ogółem za lata 2017-2020

LP	WSKAŹNIKI	2017	2018	2019	2020
1.	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0	0	3	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	0	3	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0	0	3	3
	Razem	**0**	**0**	**9**	**9**
2.	1) wskaźnik bieżącej płynności	0	0	0	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0	0	0	0
	Razem	**0**	**0**	**0**	**0**
3.	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
	Razem	**10**	**10**	**10**	**10**
4.	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	8	8	8	8
	2) wskaźnik wypłacalności	0	0	0	0
	Razem	**8**	**8**	**8**	**8**
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTÓW		18	18	27	27

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

Szpital Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica zakłada prowadzenie działalności w niezmienionym zakresie i nie przewiduje zasadniczych zmian w strukturze organizacyjnej.

W oparciu o znowelizowaną ustawę o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych wprowadzającą system podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, nasza placówka została zakwalifikowana na okres od dnia 1 października 2017 r. do dnia 30 czerwca 2021 r. do szpitali III poziomu w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.

Wobec powyższego jednostka nie przewiduje zagrożeń dla możliwości kontynuacji działalności.

DYREKTOR

lek. Rafał Szuca