



Samodzielny
Publiczny
Miejski Zakład
Opieki Zdrowotnej
w Słupsku

ul. Tuwima 37, 76-200 Słupsk
tel. 59 847 45 00
fax: 59 847 45 10
sekretariat@spmzo-z-słupsk.pl
www.spmzo-z-słupsk.pl



RAPORT

o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok

**Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Słupsku**

76-200 Słupsk ul. Juliana Tuwima 37

Słupsk, dnia 28 czerwca 2021 roku



Spis treści

1. Cel opracowania raportu	3
2. Informacje ogólne.....	4
3. Stan zatrudnienia	6
4. Pozycja SPMZOZ w Słupsku na rynku usług medycznych na 31.12.2019r.	8
5. Informacja dotycząca realizacji usług medycznych w 2019r.	9
6. Informacja o wykonaniu kontraktów z POW NFZ	10
7. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej SPMZOZ w Słupsku za 2019r.....	11
1) Analiza sprawozdania finansowego	12
2) Analiza finansowa w odniesieniu do 3 lat, pokazująca zmianę i strukturę pozycji bilansowych ..	13
3) Zmiana struktury pozycji wynikowych	15
4) Analiza wskaźników ekonomiczno-finansowych w SPMZOZ w Słupsku	17
5) Opis zdarzeń, które miały wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową w 2019r.	19
6) Realizacja zaplanowanych zadań w 2019r.	22
8. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2020-2022	22
1) Przyjęte założenia wraz z uzasadnieniem	22
2) Analiza wskaźnikowa w latach 2020-2022	23
3) Zagrożenia mogące wystąpić w okresie objętym prognozą	23
4) Inne istotne dane i informacje	24
9. Wnioski końcowe	26
ZAŁĄCZNIKI	26

1. Cel opracowania raportu

Zgodnie z art.53a ustawy z dnia 15.04.2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2021 poz.711 ze zm.) Kierownik podmiotu leczniczego zobowiązany jest do 31 maja każdego roku (w tym roku do 30 czerwca) sporządzić i udostępnić w Biuletynie Informacji Publicznej oraz przekazać podmiotowi tworzącemu raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Raport przygotowywany jest na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy w oparciu o wskaźniki określone w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r. (Dz.U. z 2017 roku poz. 832).

Raport zawiera:

- analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń, informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPMZOZ w Słupsku.

Raport zgodny jest z wytycznymi Ministra Zdrowia na grupie wskaźników:

- zyskowności, w tym: zyskowności netto, zyskowności działalności operacyjnej i zyskowności aktywów,
- płynności, w tym: bieżącej płynności i szybkiej płynności,
- efektywności, w tym: rotacji należności i rotacji zobowiązań,
- zadłużenia, w tym: zadłużenia aktywów, wypłacalności.

Wybrane wskaźniki pozwolą w przejrzysty i pełny sposób zobrazować, a następnie ocenić kondycję finansową SPMZOZ w Słupsku. Rozróżnienie czterech grup wskaźników finansowych ma przyczynić się do skutecznego diagnozowania przyczyn niestabilności finansowej SPMZOZ w Słupsku, w przypadku gdy takie problemy wystąpią. Syntetyczny obraz kondycji finansowej, którą daje analiza wskaźnikowa, ma umożliwić podmiotom tworzącym szybkie reagowanie w przypadku zagrożenia utratą płynności, zadłużania się SPMZOZ w Słupsku bądź innych zjawisk niepożądanych wynikających z nieumiejętnego gospodarowania środkami finansowymi i zarządzania.

2. Informacje ogólne

1. Samodzielny Publiczny Miejski Zakład Opieki Zdrowotnej w Słupsku powstał z przekształcenia jednostki budżetowej Miejskiego Zakładu Opieki Zdrowotnej uchwałą nr XLVIII/ 516/ 98 Rady Miejskiej z dnia 17 czerwca 1998 roku.

Podmiotem tworzącym dla Zakładu jest Miasto Słupsk, które wykonuje swoje zadania wobec Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupsku poprzez swoje organy, którymi są Rada Miejska w Słupsku i Prezydent Miasta Słupska. Zakład posługuje się również nazwą skróconą: SPMZOZ w Słupsku.

Administracja SPMZOZ w Słupsku znajduje się w Przychodni Rejonowej w Słupsku przy ul. Juliana Tuwima 37. Zakład prowadzi swoją działalność w 5 przychodniach rozmieszczonych na terenie całego Słupska, przy ul.: J. Tuwima 37, Wojska Polskiego 49, Łokietka 6, Westerplatte 1 i 11 Listopada 7. Obszarem działania jest teren miasta Słupska i powiatu słupskiego. Świadczenia zdrowotne udzielane są dla mieszkańców miasta i powiatu słupskiego, przyjezdnym z obszaru całego kraju jak i cudzoziemcom.

Od 01 czerwca 2011 r. do 27 stycznia 2020 r. Jednostką zarządzała Dyrektor p. Maria Mazur. Obecnie w wyniku przeprowadzonego konkursu, od dnia 28 stycznia 2020 roku zarządza Pani Violetta Karwalska, która została powołana przez Panią Krystynę Danilecką - Wojewódzką Prezydentkę Miasta Słupska na Dyrektora Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupsku.

Celem Zakładu jest udzielanie na rzecz ludności objętej obszarem jej działania, świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonania.

SPMZOZ w Słupsku został wpisany pod numerem KRS 0000018711 w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego Gdańsk-Północ w Gdańsku VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, oraz pod numerem 000000011539 Księgi Rejestrowej Wojewody.

SPMZOZ w Słupsku jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Słupsku NIP: 8392559082.



Regon 770979105 nadany przez Urząd Statystyczny w Słupsku, przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD: 8621Z.

SPMZOZ w Słupsku posiada Certyfikat Zintegrowanego Systemu Zarządzania JAKOŚĆ-ŚODOWISKO Nr JS-252/2/2017, Certyfikat Systemu Zarządzania Energią Nr C-9/1/2017.

PN-EN ISO 9001:2015-10; PN-EN ISO 14001:2019-09 i PN EN ISO 50001:2012 – Usługi w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, diagnostyki obrazowej i laboratoryjnej, stomatologicznej oraz medycyny pracy.

Firma certyfikująca - Polskie Centrum Badań i Certyfikacji S.A.(PCBC) z siedzibą w Warszawie została wybrana w drodze zapytania ofertowego. Certyfikat pozostaje w mocy pod warunkiem przestrzegania wymaganych norm określonych w umowie nr 3515/JSC/1/2017 do 17.08.2021 r.

Misją SPMZOZ w Słupsku jest zapewnienie pacjentom profesjonalnej opieki medycznej oraz promowanie zdrowia, przy jednoczesnym zachowaniu wysokich standardów jakości udzielanych świadczeń.

Polityka Zintegrowanego Systemu Zarządzania naszego Zakładu wypływa z misji, dla spełnienia której została powołana, jest wyzwaniem i motywacją do działań personelu zmierzających do dostarczenia pacjentom usług najwyższej jakości oraz dbałości o środowisko naturalne.

Realizując zadania statutowe zobowiązujemy się do:

- systematycznego podwyższania jakości usług pozwalających na zwiększenie konkurencyjności SPMZOZ na rynku usług medycznych,
- przestrzegania praw pacjenta oraz wymagań prawnych dotyczących świadczeń medycznych i ochrony środowiska,
- zapobiegania zanieczyszczeniom środowiska poprzez ciągłe doskonalenie działań organizacyjnych i technicznych w zakresie modernizacji infrastruktury i bazy sprzętowej,
- stałego kształtowania świadomości i odpowiedzialności pracowników oraz zaangażowania ich w działania na rzecz podnoszenia jakości i ochrony środowiska,
- ciągłego doskonalenia i podnoszenia kwalifikacji zawodowych.



Olbrzymim sukcesem SPMZOZ w Słupsku było zdobycie w 2019 r. Certyfikatu Akredytacyjnego w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej. Certyfikat został przyznany decyzją Ministra Zdrowia po uprzedniej rekomendacji Rady Akredytacyjnej. Akredytacja naszych placówek jest nakierowana na jakość i bezpieczeństwo opieki zgodnie z oczekiwaniami społecznymi i dotyczy poprawy funkcjonowania SPMZOZ w Słupsku, a w dalszej perspektywie całego systemu podstawowej opieki zdrowotnej. W dniu otrzymania Certyfikatu Akredytacyjny był w posiadaniu 195 placówek POZ na terenie całego kraju, w tym 15 z województwa pomorskiego i jeden ze Słupska, który został przyznany SPMZOZ w Słupsku na 3 lata, do grudnia 2022 roku.

2. Strukturę organizacyjną Zakładu tworzą jednostki organizacyjne, takie jak przychodnie rejonowe i zakłady diagnostyczne oraz wchodzące w ich skład komórki organizacyjne – poradnie, pracownie, gabinety i punkty szczepień.

Główną działalnością jednostki są usługi medyczne w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, które świadczone są w 5 przychodniach. SPMZOZ w Słupsku. Jednostka posiada własny Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej oraz Zakład Rentgenodiagnostyki, które znajdują się w Przychodni Rejonowej przy ul. J. Tuwima 37.

Oprócz usług podstawowej opieki zdrowotnej świadczone są usługi specjalistyczne: w 3 poradniach ginekologiczno-położniczych (przy ul. Wojska Polskiego 49, ul. 11 Listopada 7 i ul. Łokietka 6), w poradni chirurgii urazowo-ortopedycznej (przy ul. J. Tuwima 37) i w poradni chirurgii ogólnej (przy ul. J. Tuwima 37).

W Przychodni Rejonowej przy ul. J. Tuwima 37 i przy ul. 11 Listopada 7 świadczone są usługi ogólnostomatologiczne.

W dwóch przychodniach (przy ul. Wojska Polskiego 49 i ul. 11 Listopada 7) świadczone są usługi w zakresie Medycyny Pracy.

Pod opieką medyczną Zakładu jest 13 562 uczniów z większości szkół w mieście. Pielęgniarki realizują świadczenia w 24 gabinetach profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej.

3. Stan zatrudnienia

Na dzień 15.12.1998 roku, w momencie przekształcenia MZOZ w SPMZOZ, stan zatrudnienia kształtował się na poziomie 420,08 etatów, natomiast na dzień bilansowy 31.12.2020 r. wynosił 179,54 etatu, na których jest zatrudnionych 189 osoby, w tym 35 osób posiadających stopień niepełnosprawności. Zmniejszenie liczby zatrudnienia jest

wynikiem sukcesywnej reorganizacji Zakładu, dostosowania potrzeb do możliwości finansowych przy jednoczesnym utrzymaniu wysokiej jakości udzielanych świadczeń. Stan zatrudnienia utrzymuje się na podobnym poziomie w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, a jego aktualne dane, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia tabela poniżej.

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2020 r. z podziałem na grupy zawodowe.

Lp	Grupa zawodowa	Wielkość etatu	Liczba osób
1.	Lekarze ogólni	9,00	9
2.	Lekarze pediatrzy	6,80	7
3.	Lekarze ginekologów	3,80	5
4.	Lekarze med. pracy	0,00	0
5.	Lekarze radiologów	1,78	4
6.	Lekarze stomatologów	3,65	7
7.	Pozostały pers. wyższy	8,26	10
8.	Pielęgniarki	80,00	80
9.	Położne	9,0	9,0
10.	Pozostały pers. med.	27,30	27
11.	Pers.adm.ekon.techn.	21,95	22
12.	Prac.gospod.i obsługi	8	9
	RAZEM	179,54	189

Ponadto w 2020 roku w SPMZOZ w Słupsku zatrudnionych było 42 osoby na umowę kontrakt:

1. Lekarzy - 39 osoby (w tym: 11 lekarzy poz, 13 lekarzy chirurgów, 2 lekarz ginekologów, 1 lekarz stomatolog, 3 lekarzy medycyny pracy, 3 lekarzy radiologów),
2. Pielęgniarki – 6 osób (są to pielęgniarki pracujące na dyżurach w poradni chirurgii urazowo-ortopedycznej).
3. Technicy rtg – 3 osoby.

Dodatkowo w programie „Zdrowie-Mama i Ja” zatrudnionych jest 19 osób na umowy cywilnoprawne.

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w SPMZOZ w Słupsku na 31.12.2020r. wynosi **6.634 zł.**

Średnie wynagrodzenie z podziałem na grupy zawodowe w 2020 roku

Grupa zawodowa	Średnie wynagrodzenie brutto w 2020r.
Lekarze	13.600,85
Pielęgniarki	5.756,15
Położne	5.951,69
Średni i wyższy personel medyczny	4.302,95
Administracja (bez dyrekcji)	5.563,46
Pracownicy obsługi	3.737,71
Średnia w zakładzie	6.634,00

4. Pozycja SPMZOZ w Słupsku na rynku usług medycznych na 31.12.2020 r.

- SPMZOS w Słupsku otacza opieką medyczną 47.850 podopiecznych, zapisanych na listy aktywne lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej, z tego ponad 6 tysięcy spoza miasta Słupska. Miasto liczy na 30.06.2020r. 90.320 mieszkańców, a więc ponad 53% mieszkańców jest pod opieką medyczną Zakładu.
- Na terenie miasta Słupska działają konkurencyjne zakłady prowadzące działalność leczniczą takie jak:
 - "Salus" Sp. z o.o
 - NZOZ „AUXILIUM”
 - Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Lekarz Domowy
 - Zakład Opieki Zdrowotnej MSWiA
 - Powiatowy Zakład Usług Medycznych Sp. z o.o.

Mimo istniejącej konkurencji, liczba podopiecznych w SPMZOZ w Słupsku pozostaje mniej więcej na tym samym poziomie.

Atutem Zakładu jest dobra dostępność do lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej oraz nie ograniczanie skierowań na badania diagnostyczne, które wykonywane są we własnym Zakładzie Diagnostyki Laboratoryjnej i w Zakładzie Rentgenodiagnostyki, co w dużej mierze zmniejsza koszty funkcjonowania.

5. Informacja dotycząca realizacji usług medycznych w 2020 r.

W strukturach SPMZOZ w Słupsku działają poradnie podstawowej opieki zdrowotnej oraz poradnie specjalistyczne. Statystykę udzielonych porad lekarskich w 2020 roku przedstawia poniższa tabela.

Statystyka porad lekarskich w poradniach specjalistycznych

NAZWAZ PORADNI	STYCZEŃ	LUTY	MARZEC	KWIECIEŃ	MAJ	CZERWIEC	LIPIEC	SIERPIEŃ	WRZESIEŃ	PAŹDZIERNIK	LISTOPAD	GRUDZIEŃ	RAZEM
POZ DLA DOROSŁYCH	15459	14605	15696	10575	10812	11420	12489	11812	14784	14844	15377	14879	162752
POZ DLA DZIECI	5372	6375	4879	2120	2628	3381	3361	3761	5577	5058	3934	3606	50052
STOMATOLOGICZNE	1087	1120	540	147	240	822	1063	669	915	874	748	636	8861
GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZE	1513	1520	1461	928	1121	1345	1311	1259	1529	1405	1184	1195	15771
MEDYCYNY PRACY	928	947	828	199	370	478	572	469	620	818	536	536	7301
CHIRURGII URAZOWO-ORTOP. - DZIENNA	958	961	615	384	624	906	1057	904	914	985	801	889	9998
CHIRURGII URAZOWO-ORTOP. - POPOŁUDNIOWA I ŚWIĄTECZNA	529	940	682	335	698	936	956	951	860	759	687	806	9133
CHIRURGII OGÓLNEJ	650	609	420	310	517	618	747	705	699	545	555	602	6977
SUMA PORAD W MIESIĄCU	26496	27077	25121	14998	17010	19906	21556	20530	25898	25288	23822	23149	270845

6. Informacja o wykonaniu kontraktów z POW NFZ.

Głównym źródłem przychodów SPMZOZ w Słupsku są kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia, a ich analiza za rok 2020 prezentuje tabela poniżej.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan kontraktu na dzień 01.01.2020r. (w zł)	Wykonanie kontraktu na dzień 31.12.2020r. (w zł)	Nadwykonania	Łączna wartość kontraktu
1	11/000089/STM/17/20 Świadczenia ogólnostomatologiczne	738.000	739.179,53	1.179,53	762.317,33
	Koszty wynikające z Rozp. zm. OWU STM (podwyżki)	23.137,80	23.137,80	-	
2	11/000089/AOS/13/20 Świadczenia w zakresie położ.-ginek., chirurgii ogólnej, chirurgii uraz-ortop., diagnostyki onkologicznej	2.990.970,09	2.861.361,32	129.608,77	3.063.418,88
	Koszty wynikające z Rozp. zm. OWU AOS (podwyżki)	202.057,56	202.057,56	-	
3	11/000089/PRO/17/20 Program profilaktyki raka piersi – etap podstawowy	135.164,30	117.827,82	17.336,48	123.843,66
	Koszty wynikające z Rozp. zm. OWU PRO (podwyżki)	6.015,84	6.015,84		
4	11/000089/POZ/16/20 Świadczenia w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej wg stawek kapitaacyjnych	-	19.323.984,14	-	19.323.984,14

Wartość wszystkich kontraktów 23.273.564 zł zawartych z Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Gdańsku jako główne źródło przychodów Zakładu stanowią 81 % przychodów ogółem.

7. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej SPMZOZ w Słupsku za 2020r.

1) Analiza sprawozdania finansowego.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej najlepiej przedstawia sprawozdanie finansowe za dany okres. Bilans to fotograficzne ujęcie na dany moment czasowy wielkości majątku oraz źródeł ich finansowania.

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok informuje:

- aktywa trwałe – **9.842.654,77 zł.**
- aktywa obrotowe – **11.233.625,69 zł.**
- kapitał własny – **15.865.006,38 zł.**
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – **5.211.274,08 zł.**

Suma bilansowa (aktywa/pasywa) na dzień 31.12.2020 r. wyniosła : **21.076.280,46 zł.**

Rachunek Zysków i strat przedstawia za rok obrotowy 2020 wynik finansowy w wysokości **(+) 385.620,07 zł.**

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Zarządzeniem Prezydenta Miasta Słupska Nr 960/ZiSS/2019 z dnia 23 października 2019 roku dokonano wyboru firmy „KPW Audytor Sp. z o.o.” z siedzibą w Łodzi przy ul. Tymienieckiego 25c lok. 410 .

Przedstawione przez SPMZOZ w Słupsku, sprawozdanie finansowe zawiera: bilans na dzień 31.12.2020 r., rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2020 oraz informację dodatkową, na którą składają się wprowadzenie do sprawozdania, zestawienie zmian w kapitale własnym za rok 2020, rachunek przepływów pieniężnych za rok 2020 oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zgodnie z zasadami określonymi w rozdziale 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, sprawozdanie finansowe przed zatwierdzeniem podlega badaniu.

Zgodnie z opinią w sprawozdaniu biegłego rewidenta zbadane sprawozdanie:

- 1) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
- 2) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi SPMZOZ przepisami prawa i statutem jednostki.
- 3) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności gospodarczej przez SPMZOZ w Słupsku w dającej się przewidzieć przyszłości przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie. Dyrektor nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń. Liczba podopiecznych zapisanych na listy aktywne lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej pozostają od kilku lat na mniej więcej tym samym poziomie. Zakład posiada płynność finansową, a jego dalsze istnienie uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których został utworzony.

Na sytuację Zakładu w 2020 roku istotny wpływ mają:

- a) rzeczowe aktywa trwałe które stanowią 46,70 % sumy bilansowej,
- b) jednocześnie widoczny jest spadek bilansowej wartości netto rzeczowych aktywów trwałych, który w porównaniu do 2019 r. zmniejszył się o 1.034.777,18 zł,
- c) w grupie majątku obrotowego odnotowano wzrost o 2.903.139,88 zł. do roku ubiegłego, który obejmuje głównie:
 - wzrost należności krótkoterminowych o 84.874,66 zł w stosunku do 2019 roku,
 - wystąpił wzrost stanu środków pieniężnych na dzień bilansowy o 2.834.708,66 zł w stosunku do roku poprzedniego,
- d) w pasywach udział kapitałów własnych zwiększyły się do roku 2019 o wypracowany zysk netto za 2020 rok, tj. 385.620,07 zł.
- e) największą pozycją kapitału własnego jest fundusz podstawowy i wynosi 54,55 % pasywów,
- f) zobowiązania krótkoterminowe zwiększyły się o 1.295.926,39 zł w stosunku do roku ubiegłego,

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym dodatniego wyniku finansowego wynoszącego netto 385.620,07 zł, przy czym wypracowany zysk netto stanowi w stosunku do:

- a) sumy aktywów ogółem 1,83 %,
- b) przychodów ogółem 1,35 %,
- c) zaangażowania kapitału własnego 2,43 %.

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na:

- wzrost przychodów ze sprzedaży o 1.193.893,61 zł;
- wzrost kosztów działalności operacyjnej o 2.523.723,06 zł.;
- spadek zysku ze sprzedaży o -1.329.829,45 zł ;
- wzrost zysku z działalności operacyjnej o 301.666,60 zł. w porównaniu z rokiem poprzednim.

Pozostałe przychody operacyjne zwiększyły się o 1.629.787,44 zł, z kolei pozostałe koszty operacyjne zmniejszyły się o 1.708,61 zł

W segmencie działalności finansowej SPMZOS przychody spadły o 46.043,02 zł. Opisane zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku netto na poziomie 385.620,07. zł , który jest wyższy od ubiegłorocznego o 255.891,06 zł.

2) Analiza finansowa w odniesieniu do 3 lat, pokazująca zmianę i strukturę pozycji bilansowych.

Analiza zasobów majątkowych

Pozycje Bilansu - AKTYWA	2018	2019	2020	Dynamika 2020-2019 %	Dynamika 2020-2019 wartościowo	Udział % pozycji w sumach ogółem
Aktywa trwałe	10 947 322	10 991 227	9 842 655	89,6	-1 148 572	46,70
Wartości Niematerialne i Prawne	0	123 278	9 483	7,7	-113 795	0,05
Rzeczowy Majątek Trwały	10 947 322	10 867 949	9 833 172	90,5	-1 034 777	46,65
Aktywa obrotowe	11 755 983	8 330 485	11 233 625	134,9	2 903 139	53,30
Zapasy	99 797	86 548	75 418	87,1	-11 130	0,36
Należności krótkoterminowe	2 073 626	2 338 928	2 423 803	103,6	84 875	11,50
Inwestycje krótkoterminowe	9 577 579	5 881 546	8 716 255	148,2	2 834 709	41,36
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 979	23 461	18 149	77,4	-5 312	0,08
Aktywa razem	22 703 305	19 321 713	21 076 280	109,1	1 754 567	-

Największą pozycję aktywów jednostki stanowią aktywa obrotowe, które stanowią 53,3% aktywów ogółem. Są to głównie środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie jednostki, należności od NFZ i pozostałych odbiorców, nieznaczną pozycję stanowią zapasy i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Nieznacznie niżej kształtują się rzeczowe aktywa trwałe - stanowią 46,70 % aktywów ogółem. Są to w głównej mierze grunty, budynki, sprzęt medyczny, wszelkie urządzenia techniczne oraz wyposażenie.

Analiza źródeł pochodzenia majątku

Pozycje Bilansu- PASYWA	2018	2019	2020	Dynamika 2019-2018 %	Dynamika 2019-2018 wartościowo	Udział % pozycji w sumach ogółem
Kapitały własne	15 349 278	15 479 386	15 865 006	102,5	385 620	75,3
Kapitał (fundusz) podstawowy	11 498 118	11 498 118	11 498 118	100,0	0	54,6
Kapitał (fundusz) zapasowy	3 740 289	3 851 538	3 981 268	103,4	129 730	18,9
Zysk/ strata z lat ubiegłych	-60 200	0	0	0	0	0
Zysk/ strata netto	171 071	129 729	385 620	297,3	255 891	1,8
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 354 027	3 842 327	5 211 274	135,6	1 368 947	24,7
Rezerwy na zobowiązania	2 199 794	2 119 741	1 920 170	90,6	-199 571	9,1
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	5 125 310	1 693 662	2 989 589	176,5	1 295 927	14,2
Rozliczenia międzyokresowe	28 923	28 924	301 515	1 041	272 591	1,4
Pasywa razem	22 703 305	19 321 713	21 076 280	109,1	1 754 567	-

Dużą pozycją pasywów są kapitały własne , które stanowią 75,3% pasywów ogółem, natomiast zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią jedynie 24,7% .

Brak zobowiązań długoterminowych oznacza dobrą i stabilną pozycję na rynku usług medycznych w powiecie słupskim. Z kolei pozycja zobowiązań krótkoterminowych wynosząca 2.989.589 zł, stanowiąca 14,2% pozycji pasywów ogółem i składa się z :

- zobowiązań bieżących z tytułu dostaw robót i usług,
- zobowiązań z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych, na które składają się głównie bieżące zobowiązania wobec ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych oraz VAT
- bieżących zobowiązań z tytułu wynagrodzeń wobec pracowników.

3) Zmiana struktury pozycji wynikowych.

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	Dynamika 2020-2019 %	Dynamika 2020-2019 wartościowo
Przychody ze sprzedaży	23 106 547	25 545 036	26 738 930	104,7	1 193 894
Amortyzacja	616 712	1 965 108	1 402 135	71,4	-562 973
Zużycie materiałów i energii	1 551 427	1 107 401	2 210 828	199,6	1 103 427
Usługi obce	5 202 951	5 762 554	6 024 149	104,5	261 595
Podatki i opłaty	37 716	38 553	40 371	104,7	1 818
Wynagrodzenia	12 956 446	13 572 082	15 491 642	114,1	1 919 560
Ubezpieczenia i inne świadczenia	2 499 277	2 544 553	2 957 612	116,2	413 059
Pozostałe koszty rodzajowe	50 252	67 392	49 631	73,7	-17 761
Zysk/Strata ze sprzedaży	191 761	107 609	-1 437 439	-1 334,1	-1 545 048
Pozostałe przychody operacyjne	74 756	170 745	1 800 533	1 054,5	1 629 788
Pozostałe koszty operacyjne	194 544	2 907	1 198	41,2	-1 709
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	71 973	60 228	361 895	600,9	301 667
Przychody finansowe	99 262	69 804	23 761	34,0	-46 043
Koszty finansowe	164	303	36	11,9	-267
Zysk/strata brutto	171 071	129 729	385 620	297,3	255 891
Podatek dochodowy	0	0	0	0	0
Zysk/Strata netto	171 071	129 729	385 620	297,3	255 891

Ogólny wynik jednostki za 2020 r. zamyka się zyskiem w wysokości 385.620,07 zł.

Przychody ze sprzedaży za rok 2020 wyniosły 26.738.930 zł, co stanowi 93,6 % ogólnej wartości przychodów. Wzrost przychodów ze sprzedaży w kolejnych latach począwszy od 2018 roku, był spowodowany wzrostem należności krótkoterminowych z NFZ, co przedstawia poniższa tabela:

Rok	Środki z NFZ w zł
2018	1 806 354
2019	2 011 465
2020	2 124 369

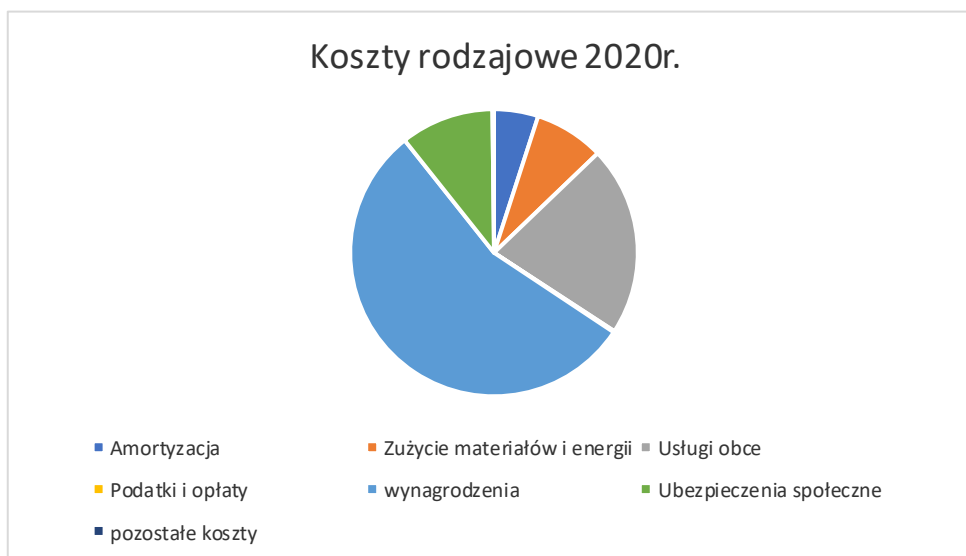
Jak wynika z powyższych danych, wartość kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia przyrósł w wartościach nominalnych, natomiast nie przyrósł znacząco w ujęciu realnym. Środki przekazywane przez NFZ na ustawowo zagwarantowane wzrosty wynagrodzeń, muszą zostać

wprost przekazane na ten cel i rozliczone w danym roku. Środki nie wydatkowane podlegają zwrotowi (informacja o szczegółach kontraktów w tabeli na str.10). Ustawowo zagwarantowane wzrosty wynagrodzeń pielęgniarek i lekarzy przekładają się wprost na żądania płacowe innych grup personelu. Ponadto przyrosły w kolejnych latach minimalne stawki wynagrodzeń pracowników na etatach, jak i zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych, czy tzw. kontraktach.

Z kolei udział kosztów związanych z podstawową działalnością operacyjną tj. 28 176 369 zł w stosunku do ogólnej wartości kosztów wyniósł 99,99%. Strukturę szczegółową kosztów rodzajowych przedstawiono na poniższym wykresie. Wzrost kosztów funkcjonowania jednostki podyktowany jest ogólnym wzrostem cen leków, materiałów, energii itp., jak również wzrostem kosztów wynagrodzeń.

Struktura kosztów rodzajowych w 2020 r.

Koszty rodzajowe	wartość
Amortyzacja	1 402 135,06
Zużycie materiałów i energii	2 210 827,58
Usługi obce	6 024 148,83
Podatki i opłaty	40 371,76
wynagrodzenia	15 491 642,41
Ubezpieczenia społeczne	2 957 612,38
pozostałe koszty	49 631,18
Razem koszty:	28 176 369,20



Podsumowując analizowany okres można stwierdzić, że przychody osiągnięte głównie z kontraktów z NFZ wystarczyły na pokrycie bieżących kosztów funkcjonowania SPMZOZ w Słupsku. Wyrazem tego jest zawsze dodatni wynik finansowy, co oznacza, że sytuacja finansowa jednostki jest stabilna.

4) Analiza wskaźników ekonomiczno – finansowych w SPMZOZ w Słupsku

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2020	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	1,35	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,35	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1,83	3
		Razem	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	2,99	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	2,97	10
		Razem	22
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	21,46	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	6,09	7
		Razem	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	23,30	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,31	10
		Razem	20
Łączna wartość punktów			61

Wskaźnik zyskowności określa zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatnie wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty. Wskaźnik do 2% przedstawia dobrą ekonomiczną efektywność działania podmiotu, tak względem całych przychodów, jak i z samej działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

Wskaźnik zyskowności aktywów, informuje o wielkości zysku przypadającego na jednostkę wartości zaangażowanych aktywów, czyli pokazuje ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku. Ilość zdobytych punktów za te 3 wskaźniki to **9** punktów (na 15 punktów możliwych do uzyskania).

Wskaźnik płynności określa zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku, gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

Tak wskaźnik płynności (2,99) jak i płynności szybkiej (2,97) są na wysokim poziomie i nie ma zagrożenia co do jej utraty w najbliższym okresie. Porównanie powyższych wskaźników będących relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych nie wskazuje na występowanie w jednostce zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań. Zobowiązania regulowane są w terminie ich zapłaty. Ilość zdobytych punktów za wskaźnik płynności to **22** punktów (na 25 punktów możliwych do uzyskania).

Wskaźnik efektywności możemy przyjąć we wskaźnikach:

- rotacji należności (w dniach) – określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściągalnością swoich należności i może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Powinien wynosić poniżej 45 dni, w SPMZOZ w 2020 r. wyniósł 21,46 dni.
- rotacji zobowiązań (w dniach) – określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań. Nie powinien przekroczyć 90 dni, w SPMZOZ wynosi 6,09 dni.

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami. Obrót należnościami w dniach utrzymuje się w 2020 roku na tym samym poziomie jak w roku 2019 roku, obrót zobowiązaniami również posiada zbliżony wskaźnik w 2020r, jak w 2019r. Porównanie szybkości obrotu należnościami w dniach z rotacją zobowiązań w dniach wskazuje na brak zachowania równowagi dni rotacji w odniesieniu do należności i zobowiązań. Ilość punktów za te wskaźniki to **10** (na 10 punktów możliwych do osiągnięcia).

Wskaźnik zadłużenia wyliczamy w dwóch wskaźnikach:

- wskaźnik zadłużenia aktywów, który informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu. Powinien on wynosić poniżej 40%, w SPMZOZ wartość ta to 23,30%.
 - wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania zobowiązań. Powinien on oscylować w wysokości od 0,00 do 4,00, wtedy ocena za ten wskaźnik jest punktowana. W SPMZOZ wskaźnik ten ma wartość 0,31 i osiągnął najwyższą ilość punktową = 10 punktów (na 10).
- Za wskaźniki zadłużenia można było otrzymać razem **20 punktów** (na 20 możliwych do osiągnięcia).

Na ogólną ilość punktową 70 SPMZOZ w Słupsku uzyskał 61 punktów, co wskazuje na bardzo dobre zarządzanie jednostką.

Biorąc pod uwagę „Złotą regułę bilansową”, wskaźnik wynosi 62,04%, który informuje o prawidłowości sfinansowania aktywów trwałych kapitałem własnych, sprzyja to utrzymaniu równowagi finansowej jednostki i wpływa na stabilność gospodarczą. W związku z tym nie ma zagrożenia kontynuacji działalności jednostki.

5) Opis zdarzeń, które miały wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową w 2020 r.

SPMZOZ w Słupsku prowadzi gospodarkę finansową w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2021r.poz. 711 z późn. zm.). Świadczone są usługi medyczne ambulatoryjne dla mieszkańców miasta słupska, mieszkańców powiatu słupskiego, jak i innych osób z kraju (inne województwa) i z zagranicy (EKUZ, inne ubezpieczenia prywatne). Fundusze Zakładu na dzień 31.12.2020 r. wynoszą:

* założycielski - 11.498.118,33 zł.

* zakładowy - 3.981.267,98 zł.

Głównymi źródłami przychodów Zakładu są kontrakty zawarte z Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Gdańsku, stanowią one 82,5% przychodów ogółem, usługi świadczone z zakresu Medycyny Pracy (2,6%), wpływy z tytułu usług ponadstandardowych i odpłatnych badań diagnostycznych (5,25%) oraz dotacja celowa z Miasta Słupska w wysokości 830.000 zł. (2,9%) na realizację projektu „Zdrowie-Mama i Ja”.

Przedstawiona w bilansie dobra sytuacja finansowa (wynik finansowy dodatni), w dużej mierze jest wynikiem trwającej od 1999 r. restrukturyzacji. Przeprowadzono i nadal jest przeprowadzana reorganizacja Zakładu, szczegółowa analiza kosztów, przeprowadzanie przetargów, badań rynku nawet przy zakupie drobnych urządzeń i usług, oraz dostosowanie zatrudnienia do niezbędnego minimum.

Najistotniejszym jednak czynnikiem jest utrzymująca się od kilku lat na mniej więcej tym samym poziomie liczba pacjentów zapisanych do lekarzy poz, pielęgniarek poz i położnych poz zatrudnionych w Zakładzie.

W 2020 r. SPMZOZ w Słupsku realizował programy profilaktyczne finansowane przez:

1) POW NFZ

- profilaktyczne badania mammograficzne – etap podstawowy
- profilaktyka raka szyjki macicy- badania cytologiczne
- profilaktykę chorób układu krążenia (CHUK)

2) Urząd Miejski w Słupsku

- realizacja świadczeń zdrowotnych w zakresie HPV. Szczepienia p-ko rakowi szyjki macicy wśród dziewczynek urodzonych w 2007r. zameldowanych na terenie Miasta Słupska. Zaszczepiono I dawką 248 dziewczynek.
- projekt „Zdrowie –Mama i Ja” – realizacja 5 programów (poradnia planowanie rodziny, szkoła rodzenia, poradnia preluksacyjna, poradnia laktacyjna i poradnia promocji zdrowia).
- zabezpieczenie medyczne podczas świąt państwowych.

Wynik finansowy netto w SPMZOZ w Słupsku za rok 2020 jest dodatni i wynosi 385.620,07 złotych. W porównaniu do roku 2019 jest wyższy o 255.891,06 złotych. Zysk za 2020 rok i wszystkie przedstawione wskaźniki mówiące o sytuacji finansowej są dla Zakładu korzystne.

W okresie od 01 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r. finansowanie z Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia utrzymywało się na poziomie planowanym, zgodnym z zawartymi umowami. Umowa na świadczenia podstawowej opieki zdrowotnej podpisana jest na czas nieoznaczony. Umowy na ambulatoryjną opiekę specjalistyczną (chirurgie urazowo-ortopedyczną, chirurgię ogólną i ginekologię) podpisana jest do 30.06.2021r. Umowy na profilaktyczne programy zdrowotne (mammografię – etap podstawowy) i świadczenia ogólnostomatologiczne podpisane są do 30.06.2022r.

Nadzór nad miesięcznym wykonaniem kontraktów z w/w zakresów prowadzony jest na bieżąco.

Działalność SPMZOZ w Słupsku w związku z pandemią Covid-19 wymagała szerokich zmian i szybkiego reagowania na zmieniającą się sytuację pandemiczną w kraju. Zabezpieczenie personelu w środki ochrony osobistej, dostosowanie zakładu do obostrzeń sanitarnych spowodowały wydatkowanie większej ilości środków. Pomimo to Dyrekcja zrealizowała plan inwestycyjny oraz wypracowała wysoki wynik finansowy. Działania te gwarantują bezpieczeństwo funkcjonowania jednostką oraz dają gwarancję zatrudnienia dla pracowników.

SPMZOS na dzień 31.12.2020 roku nie posiadał zobowiązań długoterminowych. Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2020r. wyniosły: 2.989.588,81 zł. a na 31.12.2019r. to kwota 1.693.662,42. Zobowiązania zwiększyły się o 1.295.926,39 zł.

Kwota zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2020r. składa się z:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	643.519,55
- zobowiązania z tytułu podatków	234.340,00
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	904.261,98
- rozrachunki z pracownikami	972.363,92
- inne zobowiązania	2.339,29
- fundusze specjalne	232.764,07

Na 31.12 2020r. należności krótkoterminowe stanowią 11,5% aktywów ogółem. Jest to kwota 2.423.802,95 zł i składa się na nią należności z:

- Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia	2.124.369,49
- firmami, z którymi zawarto umowy na usługi Medycyny Pracy, badania diagnostyczne	144.356,03
- pracownikami z tyt. Zawartych umów na pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS	135.500,00
- inne	19.577,43

Inwestycje krótkoterminowe na 31.12.2020r. wyniosły 41,36% aktywów ogółem.

Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2020 sporządzony metodą pośrednią w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi wskazuje bilansową zmianę środków pieniężnych w kwocie (+) 2.834.708,66 zł.



6) Realizacja zaplanowanych zadań w 2020r.

1. Realizacja Projektu unijnego w zakresie części indywidualnych Lidera SPMZOS w Słupsku, jak i Partnerów Szpitala Miejskiego w Miastku i SALUS-a Sp. zo.o. w Słupsku zostały zrealizowane. Obecnie realizowana jest część wspólna projektu, dotycząca wspólnej platformy wymiany danych i połączenie z P1.
2. Kupiono Ultrasonograf, fotel ginekologiczny i KTG do poradni ginekologicznej Przychodni Rejonowej przy ul. Wojska Polskiego 49.
3. Kupiono równie wyposażenie gabinetu uro-ginekologicznego do nowo otwartej poradni mieszczącej się w Przychodni Rejonowej przy ul. Łokietka 6 (HIFU, zestaw cystoskopowy, laser SCO2, aparat do diagnostyki urodynamicznej oraz Uroflowmetr -Flowmaster U1-1.

8. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2021-2023.

SPMZOS w Słupsku zakłada, że w latach 2021-2023 umowy z POW NFZ oraz wszystkie świadczone usługi zdrowotne udzielane w 2021r. będą realizowane na zbliżonym poziomie do roku 2021. Jednak planowanie budżetu w okresie pandemii i reorganizacji całego systemu ochrony zdrowia jest bardzo trudna i będzie wymagało korekt w kolejnych latach.

1) Przyjęte założenia wraz z uzasadnieniem

Przygotowując prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2021-2023 założono podpisanie kontraktów z POW NFZ na podobne zakresy, na podobnym poziomie finansowania oraz planowane jest rozszerzenie zakresu udzielanych świadczeń.

Przychody na realizację projektu „Zdrowie-Mama i Ja” przyjęto w wysokości 830.000 zł. na okres 2021 roku i zakłada się kontynuację realizowanych programów w kolejnych lat, mimo że realizacja trwałości projektu kończy się 28.02.2022r. Miasto Słupsk w przyszłych okresach będzie realizowało programy zdrowotne i będzie rozpisywało konkursy na ich realizację, zakładamy iż w części będziemy również brali udział.

Projekcja przychodów na lata przyszłe została opracowana przy założeniu nie zmienionych w przyszłości warunków prawnych i gospodarczych działalności SPMZOS w Słupsku, w tym przy niezmiennym istotnie profilu, rodzaju i poziomowi działalności.

Pozostałe przychody ze sprzedaży produktów, przychody finansowe oszacowano w sposób maksymalnie zbliżony do wartości roku bieżącego z niewielkim wzrostem około 3%.

Koszty szacowano na poziomie bieżącego roku z uwzględnieniem wzrostu około 3%.

Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuowania działalności przez SPMZOZ w Słupsku w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działania. Podmiot nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń, jednak ze względu na rozprzestrzenianie się epidemii wirusa Covid-19 na świecie i w Polsce od 2020 roku sytuacja jest nieprzewidywalna, co w znaczący sposób wpływa na funkcjonowanie Zakładu. Pandemia ma negatywny wpływ na gospodarkę i utrudnione zarządzanie podmiotem leczniczym. Stan ten będzie miał istotny wpływ na sytuację jednostki w 2021r. i latach kolejnych. Zdaniem Dyrekcji SPMZOZ-u wybuch epidemii koronawirusa nie spowoduje istotnej niepewności dotyczącej kontynuowaniem działalności przez jednostkę, jednak w sposób wielowymiarowy wpłynie na sytuację Zakładu.

Niezależnie od sytuacji finansowej jednostki, podmiot leczniczy jest zobowiązany realizować ustawowy wzrost wynagrodzeń pracowników wykonujących zawody medyczne (pielęgniarki, położnej, lekarzy) oraz pozostałych pracowników Zakładu w zakresie nałożonym przez obowiązujące przepisy prawa.

2) Analiza wskaźnikowa w latach 2021-2023.

SPMZOS w Słupsku nie może szczegółowo przewidzieć przychodów ani kosztów jakie uzyska w danym roku i czy będzie możliwość wypracowania zysku. Zakładamy, iż w roku 2021, 2022 i 2023 wynik finansowy będzie równy zero. W związku z tym wskaźniki oparte na wyniku finansowym netto – wskaźniki zyskowności również wyniosą 0,00 zł.

W załączniku nr 3 do raportu każdy wskaźnik do oceny jest punktowany.

Wskaźnik zyskowności obliczany jest: w 2020r.: 9 pkt., w 2021r.: 0 pkt., w 2022r.: 0 pkt, w 2023r. 0 pkt.

Wskaźniki płynności w latach 2021-2023 wyniosą średnio powyżej 2. i wartość punktowa wyliczona w załączniku nr 3 do raportu wyniesie około 20 punktów. Świadczy to o pełnej zdolności zakładu do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźniki efektywności i wskaźniki zadłużenia oscylują na poziomie roku analizowanego i mają maksymalną ilość punktów. Planujemy rotację należności i zobowiązań utrzymać na poziomie zadawalającym, aby ściągalność należności była zgodna z terminowym regulowaniem zobowiązań, a wskaźnik zadłużenia nie podważał wiarygodności finansowej podmiotu.



3) Zagrożenia mogące wystąpić w okresie objętym prognozą.

- Zagrożeniem działalności może okazać się zmiana systemu ochrony zdrowia ograniczająca finansowanie przez POW NFZ.
- Ryzykiem może być brak personelu medycznego, co wiąże się z ograniczeniem dostępności pacjentów do lekarzy.
- Ryzyka związane z popytem: obejmują m.in. ryzyko pojawienia się konkurencji, zmiany cen, pojawienia się nowych trendów rynkowych.
- Ryzykiem jest również wprowadzenie Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 13.03.2020r. na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemiologicznego, którego § 1 brzmi: „W okresie od dnia 14 marca 2020 r. do odwołania na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej ogłasza się stan zagrożenia epidemicznego w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2.”
Związane są z tym większe koszty na zachowanie reżimu sanitarnego, jak i mniejsze przychody z nieudzielania świadczeń.
- Ustawodawca podwyższa stawki minimalnego wynagrodzenia zarówno dla pracowników etatowych, jak i zatrudnionych na zlecenie, czy umowy-kontraktowe. Obowiązuje ustawa o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Przełożyło się to w szczególności na znaczny wzrost wynagrodzeń, kosztów usług ochrony, a także innych usług świadczonych przez usługodawców. Niestety Zakład nie posiada dodatkowych środków na pokrycie wzrastających zobowiązań z tego tytułu.
- Sytuacja Zakładu jest w znacznym stopniu uzależniona od polityki zdrowotnej realizowanej przez Państwo i Narodowy Fundusz Zdrowia. Rozwój lub ograniczanie wykonywanych w przyszłości świadczeń medycznych zależy od czynników zewnętrznych, na które Zakład nie ma wpływu.
- W wyniku systemowych rozwiązań w zakresie kształcenia pielęgniarek i położnych będą następowały niekorzystne dla Zakładu procesy przechodzenia na emerytury, bez zastępowalności w tej grupie zawodowej.

4) Inne istotne dane i informacje.

1. SPMZOZ w Słupsku planując budżet na lata 2021-2023 uwzględnia dostosowanie zakładu do obowiązujących przepisów.



2. 20 marca 2017r. podpisano umowę na realizację projektu unijnego pn. „Wdrożenie elektronicznej dokumentacji medycznej z funkcjonalnością przesyłu danych obrazowych w podmiotach leczniczych subregionu słupskiego wraz z niezbędną infrastrukturą”. Realizując projekt unijny w latach 2017-2021 założono:

- zwiększenie dostępności do usług zdrowotnych,
- podniesienie jakości usług,
- zwiększenie bezpieczeństwa i zadowolenia pacjentów poprzez wdrożenie systemu EDM i innych systemów medycznych wraz z niezbędną infrastrukturą,
- zakup sprzętu informatycznego i możliwość podłączenia się do systemów kompatybilnych z systemem regionalnym i ogólnopolskim P1,
- e-usługi, e-rejestracja.
- ucyfrowienie aparatu rtg kostno-płucnego,
- systemy informatyczne RIS, PACKS.

Do zrealizowania pozostała część wspólna: „Dostawa licencji do platformy e-usług”.

3. Planowana jest rozbudowa budynku przy ul. J.Tuwima 37. Wybudowana zostanie dodatkowa klatka schodowa zapewniająca bezpieczną drogę ewakuacyjną dla pacjentów i pracowników.

4. W 2021 roku budowa dodatkowego gabinetu stomatologicznego w Przychodni Rejonowej przy ul. J.Tuwima 37.

5. W 2021 roku zaplanowano wykonać instalację klimatyzacji całego budynku PR przy ul. Westerplatte 1 i w budynku przy ul Łokietka 6.

6. W 2021 roku zaplanowano wymianę windy w Przychodni Rejonowej przy ul. J.Tuwima 37.

7. W 2021 roku w Przychodni Rejonowej przy ul. 11 Listopada 7 w poradni poz dla dzieci zaplanowano remont pomieszczeń WC z dostosowaniem dla osób niepełnosprawnych.

8. W 2022 roku zaplanowano wykonać instalację klimatyzacji całego budynku Przychodni Rejonowej przy ul. 11 Listopada 7.

9. W 2022 roku w Przychodni Rejonowej przy ul. 11 Listopada 7 zaplanowano remont schodów zewnętrznych wraz z podjazdem dla niepełnosprawnych.

10. W 2022 roku w Przychodni Rejonowej przy ul. Tuwima 37 zaplanowano remont dachu i elewacji budynku.

11. w 2021r. zaplanowana jest wymiana centrali telefonicznej na cyfrową.

Podnosząc jakość świadczonych usług SPMZOS w Słupsku systematycznie unowocześnia bazę sprzętową. Zakup wyposażenia i sprzętu medycznego na bieżąco jest realizowany.



SPMZOZ w Słupsku posiada wykwalifikowanych specjalistów, odpowiedni sprzęt i zaplecze lokalowe zgodnie z wymogami Narodowego Funduszu Zdrowia. W związku z tym planuje rozszerzyć swoją działalność o kolejne poradnie specjalistyczne, które zapewnią lepszą dostępność, zmniejszą kolejki w podstawowej opiece zdrowotnej i działających w SPMZOZ poradniach specjalistycznych.

Wszyscy lekarze w naszych poradniach prowadzą dokumentację medyczną w formie elektronicznej, wystawiają skierowania w systemie, e-recepty a pacjenci mają możliwość dokonania powtórki leków przez stronę internetową oraz lekarz udzieli e-porady telefonicznie lub telewizyty. Zakład posiada system kolejkowy dla pacjentów. Staramy się unowocześnić nasze przychodnie i stworzyć jak najdogodniejsze warunki pracy dla pracowników i przyjąć dla pacjentów.

9. Wnioski końcowe

Sporządzony przez Samodzielny Publiczny Miejski Zakład Opieki Zdrowotnej w Słupsku raport finansowy stanowi podstawę dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej przez podmiot tworzący.

ZAŁĄCZNIKI:

Załącznik nr 1. Rachunek zysków i strat za lata 2019-2020 oraz prognoza na lata 2021-2023.

Załącznik nr 2. Bilans za lata 2019-2020 oraz prognoza na lata 2021-2023.

Załącznik nr 3. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe w latach 2019-2020 oraz prognoza na lata 2021-2023.