

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO- FINANSOWEJ

za 2021 rok

20 Wojskowy Szpital Uzdrowiskowo-Rehabilitacyjny SPZOZ

w Krynicy-Zdroju

**sporządzony na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15
kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej**

1. Organizacja i zarządzanie.

1.1 Przedmiot działalności.

20 Wojskowy Szpital Uzdrowiskowo-Rehabilitacyjny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Krynicy-Zdroju z siedzibą w Krynicy-Zdroju, zwany dalej 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju został powołany w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie:

1. działalności leczniczej w rodzaju:
 - 1) stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne:
 - a). leczenie uzdrowiskowe dorosłych
 - b). rehabilitacja ogólnoustrojowa
2. zadań dydaktycznych i badawczych, w szczególności badań naukowych i prac badawczo – rozwojowych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia, w tym wdrażaniem nowych technologii medycznych oraz metod leczenia;
3. promocji zdrowia.

Zadania 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju obejmują w szczególności zadania własne, do których należy:

- 1) udzielanie świadczeń w rodzaju:
 - a) badania i porady lekarskie,
 - b) leczenie,
 - c) rehabilitacja lecznicza,
 - d) edukacja zdrowotna,
 - e) badania i terapie psychiatryczne oraz psychologiczne,
 - f) pielęgnacja chorych,
 - g) pielęgnacja niepełnosprawnych i opieka nad nimi,
 - h) fizjoterapia;
- 2) realizacja inwestycji, wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną oraz zaopatrywanie w środki i wyroby medyczne;
- 3) profilaktyka i promocja zdrowia;
- 4) organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie kształcenia, szkolenia i doskonalenia zawodowego kadr medycznych, we wszystkich formach określonych odrębnymi przepisami;

- 5) prowadzenie badań klinicznych, badań naukowych w zakresie terapii, nowych technik i metod leczenia i innej działalności naukowej, związanej z leczeniem pacjentów;
- 6) uczestnictwo w programach klinicznych finansowanych przez inne uprawnione podmioty gospodarcze.

Szpital może realizować zadania zlecone przez Ministra Obrony Narodowej obejmujące:

- 1) realizację zadań z zakresu obronności i bezpieczeństwa państwa, określonych w przepisach wydanych przez Ministra Obrony Narodowej regulujących zadania zlecone z zakresu obronności i bezpieczeństwa państwa, realizowane przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez Ministra Obrony Narodowej oraz instytuty badawcze wojskowej służby zdrowia;
- 2) organizowanie i prowadzenie turnusów leczniczo-profilaktycznych i rehabilitacyjnych;
- 3) szkolenie i doskonalenie kadr medycznych;
- 4) realizację programów polityki zdrowotnej i promocji zdrowia;
- 5) programowe profilaktyczne badania lekarskie w celu wczesnego rozpoznawania chorób;
- 6) propagowanie zachowań prozdrowotnych;
- 7) prowadzenie działalności badawczej, naukowej i dydaktycznej w różnych dziedzinach medycyny;
- 8) wykonywanie szczepień ochronnych;
- 9) wykonywanie badań lekarskich w ramach kwalifikacji wojskowej;
- 10) wykonywanie zadań służby medycyny pracy, w tym właściwych dla wojskowej służby medycyny pracy określonych w odrębnych przepisach;
- 11) wykonywanie badań specjalistycznych żołnierzy i pracowników resortu obrony narodowej pełniących służbę i pracujących w szczególnych warunkach.

Zgodnie ze Statutem 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju może również prowadzić wydzieloną działalność gospodarczą, inną niż działalność lecznicza, przy czym prowadzenie tej działalności nie może ograniczać zadań własnych Szpitala.

20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju udziela świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju leczenie uzdrowiskowe, rehabilitacja ogólnoustrojowa oraz promocji zdrowia w zakresie:

- 1) choroby ortopedyczno-urazowe;
- 2) choroby reumatologiczne;
- 3) choroby układu trawienia;
- 4) cukrzyca;

- 5) otyłość;
- 6) osteoporoza;
- 7) choroby kobiece;
- 8) choroby nerek i dróg moczowych,
- 9) realizacji turnusów leczniczo-profilaktycznych dla osób uprawnionych powracających z misji poza granicami kraju oraz pełnoletnich członków ich rodzin.

1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.

Strukturę organizacyjną 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju reguluje regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 12/ADM/2022 Dyrektora 20. WSzU-R SPZOZ z dnia 2 marca 2022 r.

Struktura organizacyjna 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju została przedstawiona w załączniku nr 1 do raportu.

Ocena struktury organizacyjnej
<i>W związku ze zmianami organizacyjnymi, m.in. na stanowiskach kierowniczych i funkcyjnych dotychczasowa struktura organizacyjna 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju wymagała aktualizacji.</i> <i>Aktualizacja została przeprowadzona w 2021 r. Opracowana została nowa struktura organizacyjna wprowadzona na mocy regulaminu organizacyjnego w drodze zarządzenia Dyrektora 20. WSzU-R SPZOZ.</i> <i>Na czele Jednostki stoi Dyrektor, który zarządza całokształtem działalności Szpitala zgodnie z obowiązującymi przepisami. Dyrektor reprezentuje Szpital na zewnątrz i wykonuje swoje funkcje przy pomocy Zastępcy Dyrektora ds. leczenia, Głównej księgowej, Przełożonej pielęgniarek, Kierowników poszczególnych komórek i innych osób funkcyjnych. Podporządkowanie poszczególnych komórek organizacyjnych, jednostek i samodzielnych stanowisk ustala schemat struktury organizacyjnej Szpitala. Jednostki i komórki organizacyjne Szpitala realizują zadania określone w zakresach czynności, regulaminie organizacyjnym oraz na podstawie bieżących decyzji, poleceń i wytycznych bezpośredniego przełożonego.</i> <i>Nowa struktura zapewniła bardziej efektywną realizację celów szpitala, których osiągnięcie - zwłaszcza w trudnych warunkach rynkowych spowodowanych pandemią - stanowi znacznie większe wyzwanie dla personelu szpitala. Poprawiło się funkcjonowanie jednostki.</i> <i>Istnieją w strukturze komórki organizacyjne, które w chwili obecnej nie funkcjonują i są to: poradnia rehabilitacyjna, oddział szpitalny uzdrowiskowy oraz oddział rehabilitacji sanatoryjnej. Powyższe oddziały oraz poradnia nie</i>

funkcjonują z uwagi na brak zawartego kontraktu z NFZ na ten rodzaj świadczeń, ale są utrzymane z uwagi na możliwość zawarcia w przyszłości umowy z NFZ na mocy, której będzie konieczne wznowienie ich działalności.

Ponadto 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju realizuje niżej wymienione funkcje/zadania pomocnicze medyczne i niemedyce w oparciu o zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi.

Tabela nr 1 - realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2021 r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
transport medyczny	SPZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu, ul. Śniadeckich 15 33-300 Nowy Sącz
ochrona	Eugeniusz Halczak "ATUT" ul. Kraszewskiego 163A 33-380 Krynica-Zdrój
obsługa prawna	Zaber&Zaber Kancelaria Adwokacka ul. Żabiniec 69/1 31-215 Kraków

* najważniejsze zakresy np. diagnostyka obrazowa, laboratorium, wyżywienie, pranie, ochrona, utrzymanie czystości, transport medyczny, obsługa prawna

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu

Działalność pomocnicza realizowana w ramach outsourcingu kompleksowo zabezpiecza potrzeby Szpitala. Nie są planowane zmiany w tym zakresie. Z powodu braku możliwości prowadzenia w/w działalności w ramach struktur Szpitala nie planuje się także rezygnacji z outsourcingu usług w zakresie działalności pomocniczej.

1.3 Informacja o posiadanych certyfikatach jakości.

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ			X		
ISO 9001			X		
ISO 14001			X		
ISO 18001			X		
ISO 27001			X		
Inne			X		

1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne.

1.4.1 Informacje o zatrudnieniu.

Ocena stanu zatrudnienia
<u>Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021r. : 118,25 etatu</u> Personel szpitala posiada wszystkie niezbędne kwalifikacje – w przypadku pracowników medycznych - do prawidłowego udzielania świadczeń zdrowotnych oraz – w przypadku pozostałych pracowników – kwalifikacje zapewniające właściwe funkcjonowanie jednostki. Wiedza oraz wykształcenie personelu są aktualizowane poprzez szkolenia i kursy specjalistyczne. Z uwagi na restrykcje pandemiczne większość szkoleń odbywała się online. Głównym celem prowadzonej polityki kadrowej jest dążenie do tworzenia profesjonalnego zespołu pracowników, zapewnienie efektywnej obsady kadrowej komórek strukturalnych, pozyskiwanie osób wysoko wykwalifikowanych a także rozwój kwalifikacji zawodowych pracowników i kadry kierowniczej. W 2021r. - biorąc pod uwagę czynniki ekonomiczne, zatrudnienie prowadzone było w sposób racjonalny, zapewniający prawidłowe funkcjonowanie Szpitala i wysoką jakość świadczonych usług.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2022 - 2024
Aktualnie nie planuje się zmian struktury zatrudnienia. W związku natomiast z niepewną i trudną do przewidzenia w dłuższej perspektywie sytuacją ekonomiczną i geopolityczną nie można wykluczyć zmian w zakresie struktury zatrudnienia w najbliższych latach.

2. Działalność medyczna.

2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ.

20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju zabezpiecza potrzeby zdrowotne powiatu nowosądeckiego, województwa małopolskiego jak również udziela świadczeń zdrowotnych dla pacjentów z całej Polski.

20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Małopolskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia, a także umowę z Ministrem Obrony Narodowej w zakresie realizacji pobytów leczniczo-profilaktycznych dla osób uprawnionych powracających z misji poza granicami kraju oraz pełnoletnich członków ich rodzin.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie 3 oddziałów tj.

- Oddziału rehabilitacyjnego,
- Oddziału Sanatoryjnego Uzdrowskiego,
- Oddziału Uzdrowsko-Sanatoryjnego

Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2021 r. oraz 2022 r. przedstawiono w załączniku nr 3 do raportu.

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Zawarte umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia optymalnie wykorzystują aktualny potencjał Szpitala jeżeli chodzi o ilość posiadanej bazy łóżkowej.

Nie jest natomiast wykorzystany potencjał szpitala jeżeli chodzi o możliwość realizacji leczenia pacjentów w zakresie rehabilitacji. Wartość zawartego kontraktu z NFZ na rehabilitację ogólnoustrojową jest zdecydowanie za niska w stosunku do możliwości Szpitala, który posiada profesjonalną bazę zabiegową, nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną, jak również wykwalifikowany personel medyczny. Ponadto podjęte działania rozwojowe szpitala, w tym realizowane inwestycje mające na celu m.in. usuwanie barier architektonicznych oraz dostosowanie obiektów szpitala do potrzeb osób niepełnosprawnych – zwiększają gotowość Szpitala na rehabilitację pacjentów nawet ze znacznym stopniem niepełnosprawności.

Jeżeli chodzi natomiast o cenę osobodnia w zawartych umowach z NFZ to jest ona stosunkowo za niska w stosunku do kosztów ponoszonych przez Szpital, zwłaszcza w warunkach obecnej sytuacji ekonomicznej, wysokiej inflacji, wzrostu cen towarów i usług oraz wzrostu wynagrodzeń pracowników.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

Największym problemem w realizacji umów z Narodowym Funduszem Zdrowia są tzw. „niedojazdy” pacjentów w pierwszych turnusach każdego rozpoczynającego się roku. Szpital nie ma możliwości przyjęcia większej liczby pacjentów, w późniejszych terminach co w konsekwencji powoduje brak pełnej realizacji umowy na leczenie uzdrowskie.

Problem w zakresie realizacji umowy z NFZ stanowi również brak na lokalnym rynku medycznym lekarzy specjalistów z zakresu balneologii i rehabilitacji oraz uregulowania prawne, które nie dopuszczają do pracy w zakładach lecznictwa uzdrowskiego lekarzy posiadających kurs z zakresu balneologii, którzy mają inną specjalizację medyczną niż ta, która jest bezpośrednio związana z profilem leczenia naszego Szpitala.

łączna wartość nadwykonań nierozliczonych na dzień 31.12.2021 r. wynosi 0,00 zł, z tego:
łączna wartość nadwykonań dochodzonych na drodze sądowej wynosi 0,00 zł.

Wykaz działań, jakie będą podejmowane celem uzyskania zapłaty za nadwykonania
Nie dotyczy

2.2 Lecznictwo stacjonarne.

Tabela nr 2 - podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2021 r.

Komórka organizacyjna / oddział	Analiza wykonania umów z NFZ				% wskaźnik wykorzystania łóżek	Ocena wysokości umowy z NFZ do posiadanego potencjału*
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł)	% wykonanie umowy		
Oddział rehabilitacyjny	1.931.420,91	1.931.420,91	0	100 %	57,04%	wysokość adekwatna w stosunku do potencjału jaki szpital posiadał w okresie trwania pandemii
Oddział Sanatoryjny Uzdrowski oraz Oddział Uzdrowsko-Sanatoryjny	6.202.091,70	3.045.508,37	0	49 %	43,46%	wysokość adekwatna w stosunku do potencjału jaki szpital posiadał w okresie trwania pandemii
Podsumowanie	8.133.512,61	4.976.929,28	0	61 %	x	x

**Tabela nr 3 - wyniki finansowe wybranych ośrodków powstawania kosztów w 2021 r.
(w zł).**

Nazwa ośrodka powstawania kosztów	Przychody ogółem	Koszty ogółem	Wynik
Oddział Rehabilitacyjny	2.186.802,60	1.966.548,96	220.253,64
Oddział uzdrowiskowy sanatoryjny	3.652.341,01	4.634.306,07	-981.965,06
Oddział pobytów leczniczo-profilaktycznych	1.437.520,06	1.157.074,22	280.445,84
Dział żywienia - komercja	118.407,15	19.700,23	98.706,92
Pralnia - komercja	4.378,03	6.133,57	-1.755,54
Odnowa biologiczna - komercja	254,41	323.515,86	-323.261,45
Parking - komercja	39.123,55	25.170,99	13.952,56
Szpital tymczasowy	4.570.317,68	3.202.384,85	136.7932,83
Zakład przyrodoleczniczy-komercja	210.963,85	281.827,51	-70.863,66
Pracownia kriogeniczna - komercja	12.949,99	151.96,39	-2.246,40
Pobyty hotelowo-rekreacyjne	535.103,94	422.930,97	112.172,97
Ogółem	12.768.162,27	12.054.789,62	713.372,65

Tabela nr 4 - baza łóżkowa (w dniu 31 grudnia 2021).

Nazwa komórki organizacyjnej	Liczba łóżek					lokalizacja/ adres
	2020 r.	2021 r.	Plan na 2022 r.	Plan na 2023 r.	Plan na 2024 r.	
Oddział Rehabilitacyjny	50	50	70	80	100	33-380 Krynica-Zdrój, ul. Świdzińskiego 4
Oddział sanatoryjny uzdrowiskowy	210	220	195	185	165	33-380 Krynica-Zdrój, ul. Świdzińskiego 4
Oddział uzdrowiskowo-sanatoryjny	60	60	67	67	67	33-380 Krynica-Zdrój, ul. Pułaskiego 10
Ogółem	320	330	332	332	332	

2.3 Lecznictwo ambulatoryjne.

NIE DOTYCZY

2.3 Lecznictwo dzienne.

NIE DOTYCZY

2.4 Blok operacyjny.

NIE DOTYCZY

3. Plany dotyczące rozszerzenia lub ograniczenia działalności medycznej w latach 2022 – 2024.

20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju planuje rozszerzyć w 2022 r. działalność medyczną w zakresie rehabilitacji dla pacjentów, którzy chorowali na COVID-19. W obecnej sytuacji jest duże zapotrzebowanie na ten rodzaj rehabilitacji. Szpital zamierza zatem wykorzystać swój potencjał oraz możliwości w zakresie kompleksowej rehabilitacji pacjentów, którzy chorowali na COVID-19.

W dalszej perspektywie na lata 2023 – 2024 planowane jest również rozszerzenie działalności o rehabilitację pacjentów po mastektomii.

Widzimy ogromną potrzebę rehabilitacji osób po mastektomii, która to potrzeba jest realizowana w bardzo niewielu ośrodkach w Polsce. Nasz szpital zamierza specjalizować się w tego rodzaju rehabilitacji, której podstawowym celem jest wzmocnienie organizmu pacjenta, profilaktyka powikłań oraz szybki powrót do aktywności społeczno-zawodowej. Rehabilitacja po mastektomii poprawiająca komfort fizyczny i psychiczny pacjentów jest elementem terapii przeciwozrostkowej.

Szpital przewiduje także złożenie wniosku do Narodowego Funduszu Zdrowia o zwiększenie kontraktu na rehabilitację ogólnoustrojową. Mamy w planach realizację możliwości przyjmowania pacjentów po zabiegach operacyjnych, którzy będą objęci kompleksową opieką szpitalną we współpracy z oddziałami ortopedycznymi.

Możliwość przyjęcia większej liczby pacjentów wynika z przeorganizowania dotychczasowych terminów turnusów oraz z przeprowadzonego dostosowania kilkunastu dwuosobowych pokoi kuracyjnych i ich zmiany na pokoje trzyosobowe.

4. Inwestycje oraz istotne remonty planowane do realizacji w latach 2022-2024.

Tabela nr 5 - planowane inwestycje w latach 2022 -2024.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Przebudowa dachów oraz modernizacja elewacji budynków nr 2 - kotłownia oraz części budynku nr 6 przy ul. Świdzińskiego 4 w Krynicy-Zdroju (...) - II etap	503.124,00	Dotacja /środki własne	2022	Inwestycja konieczna ze względu na bardzo zły stan techniczny dachów – zalewanie, uszkodzone rynny i spusty. Konieczna jest również termomodernizacja budynków.
Dostosowanie wejścia głównego w budynku przy ul. Świdzińskiego 4 do potrzeb osób o ograniczonej sprawności ruchowej,	1.000.000,00	Dotacja /środki własne	2022-2023	Poprawa infrastruktury wejścia głównego wraz poprawą dostępu do szpitala, w tym przede wszystkim dla osób z niepełnosprawnością narządu ruchu.
Termomodernizacja budynku 20.WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju przy ul. Świdzińskiego 4	7.000.000,00	Dotacja /środki własne	2022-2024	Zadanie z zakresu poprawiającego warunki eksploatacji – proekologiczne. Dzięki obniżeniu zużycia energii (zmniejszenie zużycia gazu), a tym samym obniżeniu emisji czynników szkodliwych inwestycja będzie miała bezpośredni, pozytywny wpływ na środowisko i poprawę czystości powietrza. Dla szpitala realizacja zadania pozwoli na obniżenie kosztów zużycia energii oraz poprawę dotychczasowej infrastruktury szpitala.
Modernizacja i wymiana dźwigów osobowych w budynku 20.WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju przy ul. Świdzińskiego 4	1.000.000,00	Dotacja /środki własne	2022	Inwestycja realizowana z związku z przekroczonym rezersem dźwigów, wymiana ma docelowo zwiększyć powierzchnię wind jak i poprawić dostępność dla osób niepełnosprawnych.

Dostosowanie II i III piętra budynku 20.WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju przy ul. Świdzińskiego 4 do wymagań określonych dla podmiotu wykonującego działalność leczniczą,	4.800.000,00	Dotacja /środki własne	2022-2024	Inwestycja ma na celu dostosowanie do wymagań określonych dla podmiotu wykonującego działalność leczniczą w zakresie leczenia szpitalnego.
Budowa instalacji fotowoltaicznej w kompleksie szpitalnym K-5752 przy ul. Świdzińskiego 4 w Krynicy-Zdroju	1.200.000,00	Dotacja /środki własne	2022-2024	Budowa instalacji ma na celu produkcję prądu elektrycznego na własne potrzeby co pozwoli na zoptymalizowanie kosztów zużycia energii.
Modernizacja i rozbudowa instalacji p/poż w budynku 20.WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju przy ul. Świdzińskiego 4,	350.000,00	Dotacja /środki własne	2022	Modernizacja z rozbudową instalacji p/poż związana jest z koniecznością wymiany elementów centrali - ze względu na brak dostępu do części zamiennych. Planuje się również rozbudowę instalacji p/poż o budynek kotłowni.
Dostawy i wymiany drzwi p/pożarowych	225.000,00	Środki własne	2022	Inwestycja dotyczy wymiany drzwi p/pożarowych. Wymiana konieczna w związku z dostosowaniem pomieszczeń obiektu przy ul. Świdzińskiego do stanu sprzed utworzenia szpitala tymczasowego i spowodowana bezpośrednim mechanicznym uszkodzeniem drzwi powstałym przy dostosowaniu obiektu do potrzeb szpitala tymczasowego.
Modernizacja i przystosowanie holu na parterze oraz na I piętrze	700.000,00	Środki własne	2022	Dostosowanie ma na celu m.in. łamanie barier architektonicznych, realizację obowiązku wynikającego ustawy z 6 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta dotyczącego zapewnienia pacjentom dostępu do opieki duszpasterskiej, a także optymalne wykorzystanie dostępnej przestrzeni na parterze i na I piętrze.

Zabudowa stropu pomiędzy kondygnacjami parter i I piętro w budynku 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju przy ul. Świdzińskiego 4	150.000,00	Środki własne	2022	Inwestycja ma na celu zwiększenie powierzchni jadalni na I piętrze Szpitala oraz ułatwienia organizacji komunikacji wewnętrznej.
---	------------	---------------	------	--

Tabela nr 6 – planowane istotne remonty w latach 2022 - 2024.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
NIE DOTYCZY				

5. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 r.

5.1 Informacja o istotnych zdarzeniach, które miały wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Niniejszy raport przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową 20 Wojskowego Szpitala Uzdrawiskowo-Rehabilitacyjnego SPZOZ w Krynicy-Zdroju za 2021 r. Istotnymi zdarzeniami, które miały wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową szpitala w roku 2021 r. są:

- wdrożenie w życie programu naprawczego Szpitala na lata 2021-2023,
- zakończenie negocjacji w sprawie warunków umowy na udostępnienie obiektu dla celów szpitala tymczasowego,
- wzrost kosztów osobowych zgodnie z wejściem w życie przepisów regulujących sposób ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych,
- sfinansowanie przez Narodowy Fundusz Zdrowia w 2021 r. zobowiązań wynikających z kwot wypłaconych przez NFZ w ramach tzw. 1/12 kontraktu zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie,
- wygenerowanie za rok 2021 zysku netto w kwocie 4.450.946,71 zł co pozwoliło na pokrycie straty z lat ubiegłych oraz odtworzenie funduszu zakładu szpitala,

- realizacja inwestycji budowlanych zgodnie z planem na 2021 rok,
- pozyskanie środków z dotacji MON na zakup sprzętu i aparatury medycznej oraz na realizację inwestycji budowlanych,
- decyzja Podmiotu Tworzącego o przekazaniu środków na pokrycie straty netto szpitala za rok obrotowy 2020,
- reorganizacja i remont pokoi pacjentów mające na celu podniesienie standardu pobytu oraz zwiększenie bazy łóżkowej,
- modernizacja infrastruktury szpitala w celu poprawy jej stanu technicznego,
- zrealizowanie inwestycji polegających na zakupie nowego i nowoczesnego sprzętu medycznego zwiększającego potencjał bazy zabiegowej szpitala,
- procedura przygotowania szpitala do udziału w programie, którego celem jest uzyskania certyfikatu akredytacyjnego od Ministra Zdrowia.

5.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	26,72%	5
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	26,82%	5
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów,}}$ gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2	8,51%	5

Interpretacja wyników

Wysoka wartość wskaźnika zyskowności netto wynika z osiągnięcia w 2021 r. zysku netto w kwocie 4.450.946,71 zł, dzięki czemu jego wartość stanowi aż 26,72% przychodów ogółem.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej kształtuje się na poziomie 26,82% i – podobnie jak wskaźnik zyskowności netto – wskazuje na wysoki udział zysku z działalności operacyjnej w przychodach ogółem. Jednocześnie pozwala nam ocenić jaki wpływ na jego wysokość mają pozostałe przychody operacyjne.

Wskaźnik zyskowności aktywów – podobnie jak powyższe wskaźniki zyskowności – również nie odbiega od wartości optymalnej i wynosi 8,51% co prezentuje wypracowaną rentowność z podstawowej działalności operacyjnej w stosunku do zaangażowania majątku.

2) Wskaźniki płynności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,06	12
wskaźnik szybkiej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,92	13

Interpretacja wyników

Wskaźnik bieżącej płynności za 2021 r. wyniósł 2,06 i stanowi wartość optymalną przewidzianą dla tego wskaźnika. Wynik wskaźnika bieżącej płynności wskazuje jaka jest zdolność jednostki do regulowania krótkoterminowych zobowiązań środkami obrotowymi. Wysoki poziom tego wskaźnika świadczy o dużej zdolności szpitala do regulowania zobowiązań w oparciu o aktywa obrotowe.

Wskaźnik szybkiej płynności jest uzupełnieniem wskaźnika bieżącej płynności i informuje o możliwościach spłacania krótkoterminowych zobowiązań aktywami o wysokiej płynności. Powyższy wskaźnik wyniósł w analizowanym okresie poziom 1,92. Osiągnięty poziom wskazuje na dużą zdolność pokrycia zobowiązań szpitala przy pomocy płynnych aktywów finansowych.

3) Wskaźniki efektywności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$ gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2	36,07	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów,}}$ gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2	18,65	7

Interpretacja wyników

Na koniec 2021 r. wskaźnik rotacji należności w dniach kształtował się na optymalnym poziomie. Powyższy wskaźnik daje informację na temat cyklu oczekiwania jednostki na uzyskanie należności za swoją sprzedaż czyli ile razy w ciągu badanego okresu nastąpił dopływ gotówki od odbiorców. W przypadku 20. WSZU-R SZPOZ w Krynicy-Zdroju uzyskana wartość tego wskaźnika świadczy o tym, że jednostka nie ma problemu ze ściągalnością swoich należności i nie ma zagrożenia zatorów płatniczych.

Wskaźnik rotacji zobowiązań pokazuje liczbę dni jaka potrzebna jest jednostce do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik rotacji zobowiązań kształtuje się na poziomie optymalnym i wynosi 18,65 co jest zjawiskiem pozytywnym, ponieważ szpital nie ma trudności w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

4) Wskaźniki zadłużenia.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	7,71%	10
Wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	0,17	10

Interpretacja wyników
Wskaźnik zadłużenia aktywów, który informuje o skali zadłużenia szpitala, tj. stopniu obciążenia majątku zobowiązaniami jednostki w analizowanym okresie mieścić się w pożądanym granicach i wynosił na koniec 2021 r. – 7,71 %.
Wskaźnik wypłacalności pozwala ocenić wiarygodność handlową jednostki i w przypadku 20. WszU-R SZPOZ w Krynicy-Zdroju wynosił on w 2021 r. 0,17 co należy ocenić pozytywnie. Optymalny poziom tego wskaźnika świadczy o zdolności jednostki do natychmiastowego spłacenia bieżących zobowiązań, a więc wypłacalności szpitala w bardzo krótkim okresie.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej.

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2021 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	5	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	5	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	5	5
	Razem	15	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	12	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	13	13
	Razem	25	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7
	Razem	10	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	10	10
	Razem	20	20
Łączna wartość punktów		70	70

Podsumowanie:

Analiza wskaźnikowa sytuacji majątkowo-finansowej została sporządzona w oparciu o sprawozdanie finansowe za 2021 r. i przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano ogółem 70 punktów co stanowi 100 % maksymalnej do uzyskania liczby punktów.

Dzięki podjętym działaniom naprawczym oraz dzięki innym czynnikom determinującym poprawę sytuacji ekonomicznej Szpitala możliwe było osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego w postaci zysku netto w kwocie 4.450.946,71 zł co pozwoliło na osiągnięcie również wysokich wskaźniki zyskowności i maksymalnej liczby punktów w tym zakresie.

Osiągnięcie wysokiej liczby punktów w kategorii wskaźników dotyczących płynności, efektywności i zadłużenia świadczy o tym, że – pomimo trudnej sytuacji spowodowanej pandemią – została utrzymana stabilność ekonomiczno-finansowa Szpitala.

6. Analiza SWOT – wstęp do prognozy na lata 2022-2024.

Mocne strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Podpisane z NFZ umowy na świadczenia zdrowotne	Utrzymanie dotychczasowych kontraktów z NFZ oraz rozszerzenie o nowe rodzaje świadczeń zdrowotnych	3
Doświadczona i wysoko wykwalifikowana kadra	podnoszenie kwalifikacji przez personel Szpitala	3
Baza zabiegowa	Ciągły rozwój bazy zabiegowej poprzez zakup nowego sprzętu, zwiększenie ilości i rodzajów zabiegów	3
Dobra renoma	Utrzymanie dobrej renomy szpitala oraz podjęcie działań promocyjnych.	3
Silne przywództwo i spójna wizja przyszłości	Determinacja w wprowadzaniu zmian i rozwoju szpitala	3
Lokalizacja – Krynica-Zdrój, jedno z najbardziej znanych uzdrowisk w Polsce, bogate w złoża naturalne wód mineralnych, posiada bogate walory turystyczne	Większe wykorzystanie naturalnych źródeł wody mineralnej, promocja uzdrowiska.	2

*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu

Słabe strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Niewystarczające zasoby kadry lekarzy balneologów i rehabilitantów zarówno na lokalnym rynku medycznym jak i na rynku krajowym	W celu zapewnienia ciągłości kontraktu z NFZ szpital jest zmuszony zawierać umowy cywilno-prawne z lekarzami specjalistami, którzy nie wyrażają zgody na zawarcie umowy o pracę.	3

	Ponadto szpital podejmuje działania (ogłoszenia) mające na celu skierowanie ofert pracy dla lekarzy spoza regionu.	
Słaby poziom marketingu	Podjęcie działań marketingowych	3
Zły stan techniczny części budynków i murów oporowych	Modernizacja dotychczasowej infrastruktury z wykorzystaniem nowoczesnych rozwiązań budowlanych i technologicznych . Zwiększenie nadzoru nad utrzymaniem dobrego stanu technicznego infrastruktury.	2

***3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu**

Szanse	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Możliwość poszerzenia zakresu usług medycznych	Rozszerzenie kontraktu z NFZ w zakresie rehabilitacji osób po przebytej chorobie COVID-19, w zakresie pacjentów po zabiegu mastektomii.	3
Społeczeństwo jest w stanie korzystać z komercyjnych świadczeń zdrowotnych	Należy wykorzystać dobrą renomę szpitala oraz podjąć działania promocyjne w celu wykorzystania potencjału szpitala w zakresie usług komercyjnych.	2

***3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu**

Zagrożenia	Kierunek działania	Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*
Ograniczony dostęp do kadry lekarskiej o specjalności balneologicznej i rehabilitacji	Przeprowadzanie konkursów na świadczenia zdrowotne , w celu zawarcia umów cywilnoprawnych z lekarzami co pozwoli na zapewnienia ciągłości kontraktu z NFZ	3
Rosnące koszty utrzymania szpitala	Optymalizacja kosztów m.in. poprzez inwestycje związane z termomodernizacją oraz odnawialnymi źródłami energii	3

***3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu**

7. Przyjęta strategia działania.

7.1 Cele strategiczne:

Misją 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju jest współdziałanie z naturą dla zdrowia i sprawności, którą to misję spełniamy poprzez leczenie rehabilitacyjno-uzdrowiskowe na bazie naturalnych surowców w połączeniu z nowoczesną terapią usprawniającą oraz kompleksową bazą zabiegową.

W celu realizacji misji Szpitala określono główne cele strategiczne, którymi są:

- budowanie zadowolenia pacjentów m.in. poprzez zwiększenie poziomu jakości usług zdrowotnych, podniesienie standardu pokoi, zapewnienie pełnej realizacji praw pacjenta czy też eliminowanie sytuacji konfliktowych;
- poprawa dostępności do świadczeń zdrowotnych, również tych deficytowych m.in. poprzez skracanie listy oczekujących, uruchamianie nowych rodzajów leczenia działalności podstawowej, w tym w szczególności rehabilitację pacjentów po mastektomii, modernizowanie wyposażenia medycznego;
- umacnianie renomy szpitala poprzez propagowanie osiągnięć Szpitala w sferze medycznej i zarządzania;
- realizowanie zadań statutowych w warunkach stabilnej sytuacji ekonomiczno-finansowej dzięki dążeniu do optymalizacji przychodów i kosztów oraz zwiększenia rentowności Szpitala;
- prawidłowa realizacja zawartych kontraktów poprzez dostarczanie świadczeń zdrowotnych w wymaganej jakości, wypełnianie wymagań szczegółowych płatnika, czy też kontrolowanie przebiegu leczenia oraz dokumentacji medycznej;
- wdrażanie programów podnoszenia jakości poprzez uzyskanie akredytacji Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia;
- realizacja zatwierdzonego programu naprawczego;
- poprawa i rozwój infrastruktury szpitala;
- rozwój informatyzacji szpitala.

7.1 Cele operacyjne:

W związku z realizacją celów strategicznych zostały określone następujące cele operacyjne:

- racjonalny dobór pracowników,
- podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników, poziomu motywacji,
- prowadzenie programu oceny kwalifikacji i aktywności zawodowej pracowników,
- wzmocnienie i profesjonalne wykorzystanie potencjału ludzkiego,
- modernizacja infrastruktury szpitala,
- poprawa rentowności i płynności finansowej jednostki,
- poprawa skuteczności promocji i marketingu szpitala,
- badanie satysfakcji pacjentów.

8. Prognoza sytuacji ekonomiczno–finansowej na lata 2022-2024.

8.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Celem sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej przyjęto następujące założenia ogólne:

Podstawę określenia prognozowanych przychodów i kosztów na 2022 r. stanowi zatwierdzony przez Dyrektora 20. WSZU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju plan finansowy na 2022 r. – korekta nr 2.

Przy planowaniu przychodów uwzględniono wartości zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie poszczególnych rodzajów świadczeń zdrowotnych na 2022 r. Uwzględniono także wartość zawartej umowy z Ministrem Obrony Narodowej na realizację pobytów leczniczo-profilaktycznych dla żołnierzy oraz członków ich rodzin i innych osób uprawnionych .

W prognozach sytuacji ekonomiczno- finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej oraz osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

20. WSZU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju w swoich planach zakłada rozwój szpitala, dlatego też przewiduje się w okresie 2022-2024 systematyczne rozszerzanie zawartego kontraktu z NFZ o nowe rodzaje świadczeń zdrowotnych np. o rehabilitację dla pacjentów po mastektomii.

Prognozy ekonomiczne na lata 2022-2024 ustalone zostały m.in. w oparciu o:

- dane historyczne za okres 2020 r., a także dane historyczne 2019 roku z uwagi na fakt, że 2020 rok nie był w pełni rokiem reprezentatywnym dla potrzeb planowania,
- wskaźnika inflacji na poziomie 10 -12 %,
- wartość obowiązującego kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia na 2022 rok,
- planowanej wartości amortyzacji,
- przewidywanych zmian w zakresie podwyższenia kosztów pracowniczych,
- planów zatrudnienia,
- planu inwestycji budowlanych,
- planów zakupu sprzętu medycznego, niemedycznego i komputerowego.

Ponadto przyjęto następujące założenia w zakresie:

1) przychodów ze sprzedaży:

Planuje się, że w latach 2022-2024 cena osobodnia zostanie zwiększona, a szpital podpisze nowe korzystniejsze kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Ponadto planowane jest systematyczne rozszerzanie zawartego kontraktu z NFZ o nowe rodzaje świadczeń zdrowotnych.

W przychodach ze sprzedaży uwzględniono także przewidywane zawarcie w następnych latach umowy z MON na realizację „turnusów antystresowych” oraz wzrost sprzedaży świadczeń komercyjnych.

2) kosztów działalności podstawowej:

Większość z prognozowanych kosztów przyjęto na poziomie oscylującym wokół przewidywanego ich wykonania w 2022 r. z uwzględnieniem analizy ich wykonania za lata 2019-2021. Przewidziano wzrost cen towarów i usług, a także założono konieczność wzrost kosztów wynagrodzeń.

3) pozostałych przychodów operacyjnych:

Pozostałe przychody operacyjne zaplanowano ze szczególnym uwzględnieniem przychodów z tytułu dotacji na inwestycje budowlane oraz zakup sprzętu medycznego.

4) pozostałych kosztów operacyjnych:

Po analizie wielkości kosztów operacyjnych w latach ubiegłych ich wysokość na lata 2022-2024 został zaplanowany na podobnym poziomie jak w roku 2019 i 2020.

5) przychodów finansowych:

Przychody finansowe zaplanowane z uwzględnieniem wzrostu oprocentowania środków pieniężnych na rachunkach bankowych i przewidywanej wartości środków pieniężnych na koniec danego roku.

6) kosztów finansowych:

Nie zaplanowano kosztów finansowych.

7) stanu aktywów:

Stan aktywów w poszczególnych latach został zaplanowany z uwzględnieniem zmniejszenia się wartości środków trwałych spowodowanej ich amortyzacją jak również zwiększenia wartości majątku trwałego wynikającego z planowanego zakupu nowych środków trwałych lub oddania do użytkowania nowych inwestycji.

7.1.) w tym należności z tytułu dostaw i usług:

Stan należności z tytułu dostaw i usług został zaplanowany na podobnym poziomie jak w latach ubiegłych z uwzględnieniem analizy lat 2019-2020.

8) stanu zobowiązań:

W związku z przewidywanym wzrostem cen towarów i usług oraz wynagrodzeń przewiduje się wzrost zobowiązań w poszczególnych latach.

20. WSZU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju nie planuje w latach 2022-2024 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki.

9) Stanu rezerw na zobowiązania:

Przewiduje się, że wartość rezerw na zobowiązania będzie oscylowała na poziomie nieco wyższym niż w roku 2021 r. m.in. po uwzględnieniu fluktuacji pracowników.

10) funduszu własnego:

Osiągnięty za 2021 r. zysk netto pozwolił na całkowite pokrycie straty z lat ubiegłych oraz odtworzenie funduszu zakładu. Przewidywane zyski w latach przyszłych planuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

8.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2022 r.	2023 r.	2024 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,42%	2,17%	1,69%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,21%	2,01%	1,41%
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,13%	0,79%	0,65%

Interpretacja wyników

Planowana wartość wskaźników zyskowności za lata 2022 -2024 odbiega od wartości optymalnej co spowodowane jest zaplanowanym w tych okresach zyskiem netto na niewielkim poziomie. Zaplanowanie niższej wartości zysku związane jest z niepewną i trudną do przewidzenia sytuacją ekonomiczną i geopolityczną.

Przewiduje się, że pomimo iż wartość wskaźnika zyskowności aktywów chociaż będzie odbiegała od wartości optymalnej to jednak nie będzie to stanowiło zagrożenia dla jednostki.

2) Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2022 r.	2023 r.	2024 r.
wskaźnik bieżącej płynności	1,41	1,53	1,59
wskaźnik szybkiej płynności	1,31	1,44	1,53

Interpretacja wyników

Przewiduje się, że wartość wskaźników płynności finansowej w latach 2022-2024 pozostanie na podobnym - optymalnym poziomie.

Podobnie w przypadku wskaźnika szybkiej płynności w latach 2022-2024 nie przewiduje się jego pogorszenia i będzie on wskazywał dużą zdolność pokrycia zobowiązań szpitala przy pomocy płynnych aktywów finansowych.

3) Wskaźniki efektywności.

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2022 r.	2023 r.	2024 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	16,38	11,91	14,29
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	16,34	5,80	6,41

Interpretacja wyników

Na lata 2022-2024 przewiduje się, że zarówno wskaźnik rotacji należności w dniach jak i wskaźnik rotacji zobowiązań będą kształtowały się na optymalnym poziomie co jest zjawiskiem pozytywnym ponieważ świadczy o tym, że w przyszłości szpital nie przewiduje problemów ze ściąganiem swoich należności oraz trudnościami w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

4) Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2022 r.	2023 r.	2024 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	6,00%	6,17%	6,23%
wskaźnik wypłacalności	0,12	0,12	0,12

Interpretacja wyników

Z analizy wynika, że w przyszłych latach wskaźnik zadłużenia aktywów oraz wskaźnik wypłacalności pozostaną na podobnym – optymalnym poziomie – w stosunku do lat poprzednich.

9. Podsumowanie

Podstawową działalnością 20 Wojskowego Szpitala Uzdrawiskowo-Rehabilitacyjnego SPZOZ w Krynicy-Zdroju jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych głównie finansowanych ze środków publicznych.

20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku, zaspokaja w sposób ciągły i trwałe potrzeby obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach przede wszystkim gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych,

natomiast w zakresie finansowym dąży do co najmniej równoważenia kosztów przychodami.

W okresie dość trudnej sytuacji ekonomicznej i geopolitycznej związanej m.in. z wprowadzeniem stanu pandemii COVID-19, ograniczeniem prowadzonej działalności oraz wzrostem cen towarów i usług - utrzymanie optymalnej płynności finansowej było możliwe przede wszystkim dzięki podjętym działaniom naprawczym, skorzystaniu z pomocy udzielonej w ramach tzw. „Tarczy Antykryzysowej” czy też sfinansowaniu przez Narodowy Fundusz Zdrowia zobowiązania wynikającego z kwot wypłaconych przez NFZ w ramach tzw. 1/12 kontraktu.

Działania 20 Wojskowego Szpitala Uzdrowiskowo-Rehabilitacyjnego SPZOZ w Krynicy-Zdroju w 2022 r. i w kolejnych latach będą koncentrować się na rozwoju szpitala, pozyskiwaniu nowych źródeł przychodów i optymalizowaniu kosztów tak, aby w latach następnych szpital osiągał dodatni wynik finansowy.

Szpital będzie dążył do poprawy efektywności zarządzania w celu podniesienia standardów leczenia, przy jednoczesnym podporządkowaniu regułom panującym obecnie na rynku świadczeń zdrowotnych, a także zapewnienia finansowania jego bieżącej działalności i rozwoju.

Ponadto będą podejmowane działania dążące do systematycznej modernizacji i utrzymania dotychczasowej infrastruktury szpitala.

.....
podpis i pieczęć kierownika zakładu

Załączniki:

Załącznik nr 1 – Struktura organizacyjna

Załącznik nr 2 – Stan oraz strukturę zatrudnienia 2021-2024

Załącznik nr 3 – wartość umów z NFZ na 2021 r. oraz 2022 r.

Załącznik nr 4 – wskaźniki ekonomiczno-finansowe za 2021 r. prognoza za lata 2022-2024

Załącznik nr 5 – rachunek zysków i strat za 2021 r. oraz prognoza za lata 2022-2024

Załącznik nr 6 – bilans za 2021 r. oraz prognoza za lata 2022-2024