

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

za 2022 rok

**Wojskowej Specjalistycznej Przychodni Lekarskiej SPZOZ
w Grudziądzu
sporządzony na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia
2011 r. o działalności leczniczej**

1. Organizacja i zarządzanie.

1.1 Przedmiot działalności.

Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Grudziądzu, zwana dalej WSPL SP ZOZ w Grudziądzu została powołana w celu wykonywania działalności leczniczej w rodzaju ambulatoryjne świadczenia zdrowotne, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia.

WSPL SP ZOZ w Grudziądzu:

- 1.udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością,
- 2.realizuje inne zadania zlecone przez podmiot tworzący oraz inne uprawnione organy,
- 3.udziela odpłatnych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób, które nie są uprawnione do korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz innych podmiotów,
- 4.realizuje przewidziane przepisami zadania na potrzeby obronne państwa.

Zadania WSPL SP ZOZ w Grudziądzu obejmują w szczególności:

- 1.udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych;
- 2.realizację inwestycji, wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną oraz zaopatrywanie w środki i wyroby medyczne,
- 3.profilaktykę i promocję zdrowia,
- 4.organizację i prowadzenie działalności w zakresie kształcenia, szkolenia i doskonalenia zawodowego kadr medycznych, we wszystkich formach określonych odrębnymi przepisami,
- 5.uczestnictwo w programach klinicznych finansowanych przez inne uprawnione podmioty gospodarcze,
- 6.realizację zadań zleconych przez Ministra Obrony Narodowej,
- 7.realizację programów zdrowotnych na zlecenie Narodowego Funduszu Zdrowia oraz programy profilaktyki zdrowotnej;
- 8.prowadzenie wydzielonej działalności gospodarczej, innej niż działalność lecznicza, polegająca na najmie, dzierżawie, pobieraniu opłat parkingowych, usług kserograficznych, medycznym zabezpieczaniu imprez, wydawaniu opinii lekarskich na zlecenie organów sprawiedliwości, organów ścigania, służb więziennych, celnych i instytucji

ubezpieczeniowych

9. upowszechnianie oświaty zdrowotnej wśród pacjentów i personelu

10. propagowanie idei honorowego krwiodawstwa

WSPL SP ZOZ w Grudziądzu udziela świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju:

1. podstawowa opieka zdrowotna;

2. leczenie stomatologiczne;

3. rehabilitacja lecznicza;

4. świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej;

5. ambulatoryjna opieka specjalistyczna;

6. opieka psychiatryczna

7. medycyna pracy

1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.

Strukturę organizacyjną WSPL SP ZOZ w Grudziądzu określa regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 33/S Dyrektora WSPL SP ZOZ w Grudziądzu z dnia 06.12.2022r.

Ocena struktury organizacyjnej
W celu zapewnienia optymalizacji osiągniętych efektów ekonomicznych jak i zapewnienia wysokiej jakości świadczonych usług struktura ulega niezbędnym modyfikacjom. W strukturze organizacyjnej uwzględniony został zespół ds. jakości oraz zespół wyjaśniający zgłoszenia naruszeń prawa/sygnalistów.

WSPL SP ZOZ w Grudziądzu realizuje niżej wymienione zadania pomocnicze medyczne i niemedyce w oparciu o zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi: pranie, transport medyczny, diagnostyka obrazowa, laboratoryjna.

Tabela nr 1 - realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2022 r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Pranie, transport medyczny, diagnostyka obrazowa, laboratoryjna	Regionalny Szpital Specjalistyczny im. Wł.Biegańskiego w Grudziądzu ul. Rydygiera 15/17
Badania laboratoryjne	ALAB Laboratoria sp. z o.o. ul. Stępińska 22/30 00-739 Warszawa

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu
Wykonawcy, którym zlecone zostały zadania pomocnicze wywiązują się ze swoich zobowiązań bez zastrzeżeń.

1.3 Informacja o posiadanych certyfikatach jakości.

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ					
ISO 9001	tak	2025-03-15			
ISO 14001					
ISO 18001					
ISO 27001	tak	2024-06-10			
Inne					

1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne.

1.4.1 Informacje o zatrudnieniu.

Ocena stanu zatrudnienia
WSPL SP ZOZ w Grudziądzu boryka się z problemem braku na rynku pracy lekarzy i pielęgniarek. Stan zatrudnienia oraz struktura zatrudnienia, zarówno pracowników podstawowej działalności medycznej jak i pozostałej pozwala na realizację zadań statutowych.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2023 - 2025
Nie planuje się zmiany struktury zatrudnienia.

2. Działalność medyczna.

2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ.

WSPL SPZOZ w Grudziądzu zabezpiecza potrzeby zdrowotne w powiecie grudziądzkim w województwie kujawsko-pomorskim.

WSPL SPZOZ w Grudziądzu prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Kujawsko-Pomorskim OW NFZ, a także z podmiotami zewnętrznymi prowadzącymi działalność gospodarczą realizując na ich rzecz zadania z zakresu ustawy o służbie medycyny pracy. Działalność medyczna prowadzona jest na bazie 14 poradni specjalistycznych wchodzących w zakres świadczeń ambulatoryjnej opieki specjalistycznej, gabinetów stomatologicznych oraz ortodontycznych, poradni zdrowia psychicznego i dziennego oddziału psychiatrycznego, pracowni fizjoterapii, pracowni diagnostycznych tj. pracowni diagnostyki laboratoryjnej i diagnostyki obrazowej, pracowni endoskopii, poradni medycyny pracy, pielęgniarskiej opieki długoterminowej domowej oraz podstawowej opieki zdrowotnej.

Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2022 r. oraz 2023 r.

Wartość umów z NFZ na 2022 r. oraz 2023 r.						
Lp.	Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł		Struktura (w %)		Dynamika
		2022 r.	2023 r.	2022 r.	2023 r.	
1	Podstawowa opieka zdrowotna	7508690,45	7824000,00	41,97	40,67	4,20
2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	6005248,95	6465576,84	33,56	33,61	7,66
3	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	1073652,99	1365975,84	6,00	7,10	27,23
4	Rehabilitacja lecznicza	1035726,77	1292616,78	5,79	6,72	24,80
5	Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	499785,12	567654,88	2,79	2,95	13,58
6	Lecznictwo stomatologiczne	1425379,97	1704858,05	7,97	8,86	19,61
7	Profilaktyczne programy zdrowotne	14395,83	15000,00	0,08	0,08	4,20
8	Inne świadczenia	329588,41		1,84	0,00	-100,00

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Wysokość zawartych umów z NFZ pozwala na optymalne wykorzystanie potencjału kadrowego oraz posiadanej infrastruktury.

Wszystkie świadczenia wykonane na rzecz NFZ w roku 2022 zostały zafakturowane i opłacone.

Łączna wartość nadwykonań nierozliczonych na dzień 31.12.2022 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 – *nie dotyczy*

2.3 Lecznictwo ambulatoryjne.

Tabela nr 2 - informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego – dane za 2022 r.

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ			
Podstawowa opieka zdrowotna (w tym szczepienia CO-VID,przeciwko grypie,wykonanie testu antygenowego na obecność wirusa SARS-COV-2)	7 794 411,23	7 794 411,23	7 359 596,62	434 814,61	65076
poradnia alergologiczna	393209,85	393209,85	442 774,70	-49 564,85	3506
poradnia gastrologiczna	56373,97	56373,97	124 053,56	-67 679,59	709
poradnia kardiologiczna	911175,78	911175,78	1 181 713,53	-270 537,75	6678
poradnia dermatologiczna	662974,02	662974,02	524 596,69	138 377,33	6362
poradnia neurologiczna	509832,19	509832,19	396 379,37	113 452,82	4981
poradnia reumatologiczna	116132,89	116132,89	258 763,14	-142 630,25	1160
poradnia chorób zakaźnych	469033,46	469033,46	346 918,90	122 114,56	2417
poradnia położniczo-ginekologiczna	355077,64	355077,64	413 990,96	-58 913,32	3011
poradnia chirurgii ogólnej	405072,23	405072,23	464 924,73	-59 852,50	3694
poradnia urazowo-ortopedyczna	441891,69	441891,69	369 299,41	72 592,28	3845
poradnia okulistyczna	116941,6	116941,6	241 511,69	-124 570,09	770
poradnia otolaryngologiczna	312913,07	312913,07	390 023,44	-77 110,37	2977
poradnia logopedyczna	94065,98	94065,98	120 661,89	-26 595,91	1203
poradnia urologiczna	1022991,14	1022991,14	776 864,82	246 126,32	6540
pracownia endoskopii	175 875,17	175 875,17	304 929,01	-129 053,84	407
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	1 080 739,15	1 080 739,15	1 133 816,42	-53 077,27	6328
Rehabilitacja lecznicza	1 041 454,48	1 041 454,48	1 104 814,86	-63 360,38	3134
Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	501 757,76	501 757,76	446 229,39	55 528,37	403
Lecznictwo stomatologiczne	1 430 478,24	1 430 478,24	1 490 141,45	-59 663,21	7986

Ocena funkcjonowania leczenia ambulatoryjnego
Wartość zawartych umów daje możliwość wykorzystania potencjału osobowego i lokalowego zakładu. Optymalizację realizacji umów zapewnia stałe i precyzyjne monitorowanie ich wykonania.

2.4 Lecznictwo dzienne.

Ocena funkcjonowania leczenia dziennego
W strukturze organizacyjnej WSPL SPOZ w Grudziądzu funkcjonuje Dzienny Oddział Psychiatryczny. Umowa na świadczenie zdrowotne z NFZ zawarta jest do 31.12.2023r. Działalność oddziału jest uzależniona od ujęcia w strukturach Centrów Zdrowia Psychicznego.

2.5 Blok operacyjny - *nie dotyczy*

3. **Plany dotyczące rozszerzenia lub ograniczenia działalności medycznej w latach 2023 – 2025.**

WSPL SPZOZ w Grudziądzu nie planuje rozszerzenia działalności medycznej.

4. **Inwestycje oraz istotne remonty planowane do realizacji w latach 2023-2025.**

Tabela nr 3 - planowane inwestycje w latach 2023 -2025.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Wykonanie instalacji fotowoltaicznej na dachu garażu	80	Środki własne	III kwartał 2023	Instalacja fotowoltaiczna pozwoli nam wytwarzać na własny użytek prąd bez ponoszenia większych stałych opłat. Każdego miesiąca będziemy osiągać realne oszczędności finansowe. Nasza przychodnia zyska również w części niezależność od podwyżek cen dostawy i dystrybucji energii elektrycznej. Planujemy zamontować instalację o mocy do 18 kW (razem 48 kW z bud. nr 13) przy naszym zapotrzebowaniu około 80 kW co da nam około 60 % produkcji własnej energii przy odpowiednich warunkach atmosferycznych
Budowa parkingu dla samochodów osobowych na terenie WSPLSPZOZ w Grudziądzu	138	Środki własne	IV kwartał 2023	Wykonanie parkingu na około 22 miejsca parkingowe ma na celu zwiększenie ilości miejsc parkingowych na terenie WSPL dla pacjentów.
Wykonanie dokumentacji technicznej sieci elektrycznej i LAN w budynku nr 1 – parter – II piętro	30	Środki własne	2024 pierwsza połowa	Konieczność remontu instalacji elektrycznej wynika z jej złego stanu technicznego, co spowodowane jest wieloletnią eksploatacją, wykonaniem jej przed kilkudziesięciami laty w technologii niespełniającej dzisiejszych wymagań technicznych.
Przebudowa i adaptacja kondygnacji parterowej budynku nr 1 na poradnię lekarskie - wykonanie dokumentacji	74	Środki własne	2025 rok	Rozpoczęcie realizacji inwestycji uzależnione będzie od okoliczności jakie zaistnieją w 2024 roku w związku z kończącą się umową najmu pomieszczeń apteki, które znajdują się na parterze budynku nr 1 w WSPL SP ZOZ w Grudziądzu. W przypadku braku zainteresowania podmiotów wynajęciem tych pomieszczeń, zostanie przeprowadzona ich przebudowa i adaptacja na poradnię lekarskie wraz z zapleczem. Inwestycja ta będzie miała miejsce w dotychczasowej strukturze obiektu, ale przez zmianę przeznaczenia pomieszczeń, w skali całej przychodni powiększy nam się przestrzeń przeznaczona na gabinety, poczekalnie i sanitariaty. Inwestycja w znacznym stopniu poprawi komfort pracy personelu oraz samych pacjentów.

Tabela nr 4 – planowane istotne remonty w latach 2023 - 2025.

Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa (w tys. zł)	Planowane źródła finansowania	Planowany okres realizacji (od-do)	Uzasadnienie
Remont szybu windy w budynku nr 13	50	Środki własne	IV kwartał 2023r	Remont konieczny w celu utrzymania odpowiedniego stanu technicznego szybu windy.
Remont powierzchni dachowej na budynku nr 4, garażu i trafostacji	70	Środki własne	III kwartał 2023	Remont dachów polegający na pokryciu powierzchni dachowej papą termozgrzewalną po uprzednim odpowiednim przygotowaniu powierzchni
Odkopanie osuszenie i izolacja fundamentów narożnik budynku nr 1	37	Środki własne	III kwartał 2023	Narożnik pod apteką w piwnicy budynku nr (ściana fundamentowa) ma duże tendencje do zawilgocenia. W związku powyższym należy odkryć ścianę wykonać odpowiednią izolację i ponownie przykryć odpowiednim materiałem
Prace remontowe w wybranych pomieszczeniach w budynku nr 13	125	Środki własne	przełom 2023/2024	W wybranych pomieszczeniach budynku nr 13 (gabinety specjalistyczne) zostaną przeprowadzone remonty tych pomieszczeń (malowanie, naprawa pęknięć, i ubytków) w celu podwyższenia estetyki tych pomieszczeń
Remont pomieszczeń oraz sieci elektrycznej i LAN w budynku nr 1 – parter – II piętro	250	Środki własne	2024 druga połowa	Konieczność remontu instalacji elektrycznej wynika z jej złego stanu technicznego, co spowodowane jest wieloletnią eksploatacją, wykonaniem jej przed kilkudziesięcioma laty w technologii niespełniającej dzisiejszych wymagań technicznych. Remont pomieszczeń wynika z charakteru użytkowania tych pomieszczeń. Zwykłe funkcjonowanie każdego działu powoduje pewne zużycie materiałów oraz obniża estetykę pomieszczeń. Prace remontowe mają na celu uzyskanie maksymalnej funkcjonalności dla pracowników.

5. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 r.

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

Wykonanie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia należało do najistotniejszego czynnika mającego wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową zakładu. Utrzymanie i rozwój medycyny pracy na potrzeby miejscowego i okolicznego rynku pracodawców, zwłaszcza dla dużych, miejscowych zakładów pracy pozwoliły na zwiększenie przychodów ze świadczeń innych niż finansowanych ze środków publicznych. Uzyskane przychody finansowe z tytułu należnych odsetek od zgromadzonych środków pieniężnych na rachunku bankowym w znacznym stopniu wpłynęły na wysokość osiągniętego wyniku finansowego za rok 2022.

5.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowości.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zyskowości netto (%)	$\frac{\text{Wynik netto}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}} \times 100\%$	3,38	4
wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}} \times 100\%$	1,92	3
wskaźnik zyskowości aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto}}{\text{średni stan aktywów}} \times 100\%$ gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2	3,97	4

Interpretacja wyników

Wartość wskaźnika zyskowości netto, zyskowości działalności operacyjnej oraz zyskowości aktywów przyjmują wartości dodatnie, i wskazują na skuteczne wykorzystanie aktywów i efektywne gospodarowanie posiadanymi zasobami.

2) Wskaźniki płynności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,56	10
wskaźnik szybkiej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	3,46	10

Interpretacja wyników

Optymalne wartości wskaźników płynności wskazują na zdolność do terminowego regulowania zobowiązań przez WSPL SPZOZ w Grudziądzu.

3) Wskaźniki efektywności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$ 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	36,18	3
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów,}}$ 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	20,02	7

Interpretacja wyników

Optymalne wartości wskaźników efektywności informują, że WSPLSP ZOZ w Grudziądzu prawidłowo realizuje zarządzanie kapitałem w jednostce. Należności od NFZ są regulowane terminowo, a zobowiązania wobec dostawców są regulowane zgodnie z umowami.

4) Wskaźniki zadłużenia.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	19,29	10
wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	0,29	10

Interpretacja wyników

Wartość wskaźników zadłużenia osiągnęła wartości maksymalne tj. każdy po 10 pkt. co wyraźnie wskazuje na wiarygodność finansową Przychodni.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej.

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2022 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	4	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	4	5
	Razem	11	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	10	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	10	13
	Razem	20	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		61	70

Podsumowanie:

WSPL SPZOZ w Grudziądzu uzyskała ogółem 87,14 % możliwych punktów do uzyskania.

Analiza wskaźników ekonomiczno-finansowych pokazuje, że sytuacja finansowa WSPL SP ZOZ w Grudziądzu jest stabilna. Wskaźniki efektywności i zadłużenia osiągnęły wartości maksymalne i świadczą o tym, że przychodnia nie ma trudności ze ściąganiem swoich należności oraz regulowaniu zobowiązań.

6. Analiza SWOT – wstęp do prognozy na lata 2023-2025.

1. Mocne strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
Dobra lokalizacja przychodni i dogodny dojazd		3
Własne zaplecze diagnostyczne i laboratoryjne i badanie w zakresie medycyny pracy w jednej lokalizacji, wyposażenie w nowoczesny sprzęt diagnostyczny	Utrzymanie w dobrym stanie sprzętu i aparatury medycznej, zakup aparatury diagnostycznej	3
Szeroki zakres usług medycznych oraz kompleksowość świadczeń	Dostosowanie struktury świadczeń do potrzeb rynku	3
Silna pozycja medycyny pracy	Stoła obecność na rynku świadczeniodawców medycyny pracy, poszerzenie bazy lokalowej	3
Zewnętrzne i wewnętrzne monitorowanie jakości, certyfikat ISO 9001, certyfikat ISO 27001	Potwierdzenie certyfikatu	3
Podpisanie umowy z NFZ na opiekę koordynowaną w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej	Organizacja opieki koordynowanej (diagnostyka kardiologiczna, utworzenie gabinetu dietetycznego)	3
Ustabilizowana sytuacja finansowa w 2022 roku	Utrzymanie na niezmienionym poziomie	3
Realizacja kompleksowej informatyzacji i replikacja środowiska informatycznego	Udział w e-projekcie Polska Cyfrowa	3

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

Słabe strony	Kierunek działania	Ocena wpływa na sytuację ekono- miczno-finan- sową*
Infrastruktura podlegająca konserwatorowi zabytków, ograniczone możliwości modernizacji	Dostosowanie się do wymagań konserwatora zabytków (zwiększone koszty)	3
Trudności z pozyskaniem specjalistycznej kadry medycznej	Poszukiwania poprzez Izby Lekarskie i środki masowego przekazu	3
Wysoka średnia wieku kadry medycznej, starzenie się personelu		2
Oczekiwania płacowe lekarzy specjalistów	Negocjacje ze specjalistami	3

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

Szanse	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekono- miczno-finan- sową*
Możliwość rozszerzenia oferty świadczonych usług poza umowę z NFZ w ramach medycyny pracy	Działania w kierunku rozbudowy komórki medycyny pracy	2
Pojawienie się nowych dużych pracodawców – nowe umowy na świadczenia w ramach medycyny pracy	Pozyskiwanie nowych dużych, stabilnych kontrahentów	3
Stałe, rosnące zapotrzebowanie na usługi zdrowotne (starzenie się społeczeństwa, pogorszenie stanu zdrowia)	Realizacja programów profilaktycznych	1
Uzyskanie certyfikatu CMJ w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej	Inicjacja procesu uzyskania certyfikatu CMJ w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej	3

Możliwość korzystania z zewnętrznych środków na finansowanie zakupu sprzętu oraz doskonalenia kadr medycznych	Korzystanie z dotacji w ramach PMT oraz dofinansowania szkoleń w ramach środków przekazanych przez MON	2
---	--	---

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

Zagrożenia	Kierunek działania	Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*
Powstanie w sąsiedztwie nowego podmiotu leczniczego oferującego leczenie w zakresie podstawowej opieki	Bieżące monitorowanie rynku konkurencji, podwyższanie standardów świadczonych usług	2
Niestabilność zatrudnienia kadry medycznej w warunkach wolnego rynku	Negocjowanie warunków zatrudnienia	2
Ryzyko ograniczenia działalności medycznej w związku z brakami kadrowymi w niektórych specjalnościach medycznych	Stwarzanie dobrych warunków pracy sprzyjających identyfikacji z naszą przychodnią	3
Utrata najemcy pomieszczeń na aptekę ogólnodostępną (umowa wygasa w 2024 roku)	Planowanie sposobu zagospodarowania dzierżawionych pomieszczeń	2
Utrata kontraktu z NFZ na działanie dziennego oddziału psychiatrycznego od stycznia 2024 roku	Poszukiwanie alternatywnego sposobu świadczenia usług , jako podwykonawstwo dla RSS w Grudziądzu	3
Zmieniające się przepisy dotyczące ochrony zdrowia	Bieżące analiza przepisów i procesu legislacji	3

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

7. Przyjęta strategia działania.

7.1 Cele strategiczne:

- ✓ WSPL SPZOZ w Grudziądzu jako wielospecjalistyczny ośrodek opieki medycznej nad pacjentami,
- ✓ struktura świadczeń dostosowana do zapotrzebowania rynku,
- ✓ wysoka jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych, stabilny i zrównoważony rozwój SPZOZ jako cel nadrzędny wpisany w Politykę Jakości w odniesieniu do potrzeb, wymagań i oczekiwań pacjentów, uwzględniający zmienność otoczenia i zmienność systemu ochrony zdrowia,
- ✓ konsekwentna realizacja zadań w zakresie promocji zdrowia i profilaktyki,
- ✓ wdrażanie zasad nowoczesnego zarządzania we wszystkich obszarach,
- ✓ uzyskanie akredytacji w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej.

2.Cele operacyjne:

- ✓ utrzymanie i zwiększanie stabilnej liczby pacjentów objętych podstawową opieką zdrowotną, pozyskanie nowych pacjentów, pozyskanie nowych specjalistów, zapewnienie wysokiej jakości i kompleksowości usług medycznych, świadczonych zgodnie z aktualną wiedzą medyczną, kwalifikacjami i doświadczeniem personelu,
- ✓ dążenie do poprawy w zakresie organizacji udzielanych świadczeń,
- ✓ systematyczne monitorowanie jakości usług, poziomu zadowolenia pacjentów z usług zgodnie z procedurami wdrażanej Polityki Jakości, wdrażanie działań i procedur optymalnego bezpieczeństwa danych osobowych, medycznych,
- ✓ kształcenie i rozwój pracowników poprzez regularne spotkania i szkolenia wewnętrzne, a także stałe podnoszenie kwalifikacji personelu w szkoleniach zewnętrznych,
- ✓ racjonalny dobór pracowników,
- ✓ udział pracowników w procesie badania satysfakcji pacjentów,
- ✓ włączenie pracowników w prace zespołu ds. jakości,
- ✓ włączenie pracowników w planowanie i realizację działań projakościowych,
- ✓ stałe rozpoznawanie potrzeb edukacyjnych pacjentów,
- ✓ zapewnienie pacjentom kompleksowej, sprawnej opieki odpowiadającej dobrej praktyce medycznej.

8. Prognoza sytuacji ekonomiczno–finansowej na lata 2023-2025.

8.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2023-2025 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego i utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej.

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

- plan finansowy na rok 2023 skorygowany o wzrost przychodów i kosztów w związku ze wzrostem cen oraz wzrostem wynagrodzeń od 1 lipca 2023, prognozy w oparciu o dane statystyczne, przeszłe i przyszłe zamierzenia w zakresie inwestycji i zakupów na bieżące potrzeby, koszty amortyzacji powiększone o odpisy z tytułu udziału w dofinansowaniu w Programie Operacyjnym Polska Cyfrowa.

Ponadto przyjęto następujące założenia w zakresie:

1) przychodów ze sprzedaży:

- wzrost przychodów w zakresie medycyny, prognozowane przychody oparte są na założeniach przyjętych do planu finansowego, zwiększenie wartości umów z NFZ o szacowany wzrost kosztów wynagrodzeń w życie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych

2) kosztów działalności podstawowej:

- prognozowane do wysokości planowanych przychodów, uwzględniające wzrost kosztów wynagrodzeń w związku z wejściem w życie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych wynagrodzeń, oraz wzrost cen spowodowanych wysoką inflacją, amortyzacja powiększona o odpisy z tytułu udziału w Programie Operacyjnym Polska Cyfrowa

3) pozostałych przychodów operacyjnych:

- przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych oraz refaktury za media, wpływy z tytułu najmu lokalu na aptekę ogólnodostępną

4) pozostałych kosztów operacyjnych:

- refaktury za media

5) przychodów finansowych:

- przychody z tytułu odsetek od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych

6) kosztów finansowych:

- nie planuje się

7) stanu aktywów:

- zwiększenie aktywów trwałych z tytułu planowanych zakupów i inwestycji

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

- należności od NFZ oraz innych kontrahentów za usługi w ramach medycyny pracy

8) stanu zobowiązań:

- średnie zobowiązania wobec lekarzy zatrudnionych na kontraktach, dostawców, innych zobowiązań publicznoprawnych oraz wobec pracowników.

WSPL SPZOOZ w Grudziądzu nie planuje w latach 2023-2025 zaciągać zobowiązań z tytułu kredytu lub pożyczki.

9) rezerwy na zobowiązania:

- odpis na rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy podlega corocznej aktualizacji

10) funduszu własnego:

- zwiększenie o planowany zysk

8.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	
	2023 r.	2024 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	1,72	1,04
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,00	0,00
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	2,07	1,34

Interpretacja wyników

Prognoszowana wartość wskaźników zyskowności zakłada racjonalne gospodarowanie i co najmniej bilansowanie się prowadzonej działalności. Nadrzędnym celem jest maksymalizacja rozmiarów i jakości realizowanych usług.

2) Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	
	2023 r.	2024 r.
wskaźnik bieżącej płynności	3,34	3,56
wskaźnik szybkiej płynności	3,24	3,45

Interpretacja wyników

Osiągnięte wskaźniki płynności wskazują na zdolność do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań i taka sytuacja nie ulegnie zmianie.

3) Wskaźniki efektywności.

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	
	2023 r.	2024 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33,38	32,89
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	20,10	20,50

Interpretacja wyników

Prognoszowane wskaźniki kształtują się na poziomie poprzednich lat. Przychodnia nie generuje zobowiązań wymagalnych.

4) Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA	
	2023 r.	2024 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	18,28	19,62
wskaźnik wypłacalności	0,32	0,31

Interpretacja wyników

WSPLSPZOZ w Grudziądzu samodzielnie finansuje swoją działalność.

9. Podsumowanie

Wyniki zaprezentowane w analizie wskaźnikowej sytuacji ekonomiczno- finansowej wskazują na pozytywną ocenę działalności WSPLSP ZOZ w Grudziądzu w zakresie gospodarki finansowej podmiotu. Szacunki na lata objęte prognozą określone zostały z dużą ostrożnością z uwagi na dynamiczną sytuację gospodarczą w kraju. Posiadane środki pieniężne pozwalają na zapewnienie płynności finansowej oraz kontynuowanie planowanych inwestycji i remontów. W naszej ocenie nie występuje zagrożenie wystąpienia ujemnego wyniku finansowego. Celem nadrzędnym w zakresie działalności medycznej jest rozwój podstawowej opieki zdrowotnej, uzyskanie akredytacji i rozwój świadczeń w zakresie profilaktyki zdrowotnej pracowników.

.....