WOJEWÓDZKI SZPITAL ZESPOLONY W PŁOCKU

Raport o sytuacji
ekonomiczno- finansowej

za okres 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.

Płock 30.06.2022 r.

SPIS TREŚCI RAPORTU

A. CZĘŚĆ OGÓLNA 3

B. ANALIZA FINANSOWA 4

I. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH 4
II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH 6
III. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE 7

C. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2022-2024 11

I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA 11
II. PROGNOZA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW NA LATA 2022-2024 12
II.1. Prognoza przychodów 12
II.2. Prognoza kosztów i wyniku finansowego 12
III. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ 13
III.1. Niskie finansowanie świadczeń zdrowotnych 14
III.2. Niedobór lekarzy specjalistów 14
III.3. Wzrost kosztów prowadzonej działalności 15
III.4. Częściowe finansowanie działalności Szpitala kredytami 15
III.5. Informacje o istotnych czynnikach ryzyka 15
III.6. Prognoza dotycząca aktywów, pasywów. 17
IV. TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2022-2024- PROGNOZA 18
V. PODSUMOWANIE RAPORTU 20

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT

Wojewódzki Szpital Zespolony w Płocku

- jest wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem	-	0000035461
- posiada nr statystyczny w systemie REGON	-	000650070
- przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD	-	86.10.Z
- jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Warszawie NIP	-	774-24-11-908

II. PODSTAWA PRAWNA

Raport sporządzono dla Samorządu Województwa Mazowieckiego na podstawie art. 53a ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022 r. poz. 633).

Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021, zawiera analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala.

B. ANALIZA FINANSOWA

I. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH

BILANS - Aktywa w tys. zł															
Lp	Wyszczególnienie	31.12.2021 r.		31.12.2020 r.		31.12.2019 r.		31.12.2018 r.				Zmiana stanu			
		kwota	Struktura	kwota	Struktura	kwota	Struktura	kwota	Struktura	Wartościowo	%	Wartościowo	%	Wartościowo	%
										2021r. / 2020 r.		2020r. / 2019 r.		2019r. / 2018 r.	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*	*14*	*15*	*16*
A.	**Aktywa trwałe**	**122 575,88**	**74,74%**	**123 950,59**	**74,46%**	**126 731,90**	**83,89%**	**102 841,94**	**84,40%**	**- 1 374,70**	**98,89%**	**- 2 781,32**	**97,81%**	**23 889,97**	**123,23%**
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 193,47	1,34%	2 819,85	1,69%	3 560,47	2,36%	2 394,27	1,97%	-626,39	77,79%	-740,61	79,20%	1 166,19	148,71%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	120 382,42	73,40%	121 130,73	72,77%	123 171,44	81,53%	100 447,66	82,44%	-748,32	99,38%	-2 040,70	98,34%	22 723,78	122,62%
III.	Należności długoterminowe														
IV.	Inwestycje długoterminowe														
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe														
B.	**Aktywa obrotowe**	**41 431,50**	**25,26%**	**42 512,82**	**25,54%**	**24 338,81**	**16,11%**	**19 002,40**	**15,60%**	**- 1 081,32**	**97,46%**	**18 174,02**	**174,67%**	**5 336,40**	**128,08%**
I.	Zapasy	6 442,70	3,93%	8 801,55	5,29%	3 133,98	2,07%	3 083,39	2,53%	-2 358,85	73,20%	5 667,56	280,84%	50,60	101,64%
II.	Należności krótkoterminowe	29 685,06	18,10%	30 634,06	18,40%	18 579,22	12,30%	13 751,00	11,29%	-949,00	96,90%	12 054,83	164,88%	4 828,23	135,11%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 698,30	2,86%	2 515,72	1,51%	2 187,62	1,45%	1 787,20	1,47%	2 182,58	186,76%	328,10	115,00%	400,42	122,40%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	605,44	0,37%	561,50	0,34%	437,98	0,29%	380,82	0,31%	43,94	107,83%	123,52	128,20%	57,16	115,01%
C	Udziały i akcje własne														
Aktywa razem		**164 007,38**	**100,00%**	**166 463,41**	**100,00%**	**151 070,71**	**100,00%**	**121 844,34**	**100,00%**	**-2 456,03**	**98,52%**	**15 392,70**	**110,19%**	**29 226,37**	**123,99%**

BILANS - Pasywa w tys. zł															
Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2021 r.		31.12.2020 r.		31.12.2019 r.		31.12.2018 r.				Zmiana stanu			
		kwota	Struktura	kwota	Struktura	kwota	Struktura	kwota	Struktura	Wartościowo	%	Wartościowo	%	Wartościowo	%
										2020 r./2019 r.		2020 r./2019 r.		2019 r./2018 r.	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*	*14*	*15*	*16*
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**- 64 176,74**	**-39,13%**	**- 66 018,74**	**-39,66%**	**- 67 588,05**	**-44,74%**	**- 57 016,27**	**-46,79%**	**1 842,00**	**97,21%**	**1 569,32**	**97,68%**	**- 10 571,78**	**118,54%**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	67 464,77	41,14%	67 464,77	40,53%	67 464,77	44,66%	67 464,77	55,37%	-	100,00%	-	100,00%	-	100,00%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy														
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny														
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe														
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 128 088,67	-78,10%	- 128 218,05	-77,02%	- 117 597,35	-77,84%	- 104 589,40	-85,84%	129,38	99,90%	- 10 620,70	109,03%	- 13 007,95	112,44%
VI.	Zysk (strata) netto	- 3 552,84	-2,17%	- 5 265,46	-3,16%	- 17 455,47	-11,55%	- 19 891,64	-16,33%	1 712,62	67,47%	12 190,01	30,17%	2 436,17	87,75%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)														
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**228 184,12**	**139,13%**	**232 482,15**	**139,66%**	**218 658,76**	**144,74%**	**178 860,61**	**146,79%**	**- 4 298,03**	**98,15%**	**13 823,38**	**106,32%**	**39 798,15**	**122,25%**
I.	Rezerwy na zobowiązania	46 210,54	28,18%	41 697,61	25,05%	36 894,80	24,42%	34 079,90	27,97%	4 512,93	110,82%	4 802,80	113,02%	2 814,90	108,26%
II.	Zobowiązania długoterminowe	20 276,47	12,36%	16 003,60	9,61%	19 730,72	13,06%	10 307,84	8,46%	4 272,88	126,70%	- 3 727,12	81,11%	9 422,88	191,41%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	43 127,86	26,30%	50 609,52	30,40%	45 028,20	29,81%	38 081,62	31,25%	- 7 481,65	85,22%	5 581,32	112,40%	6 946,58	118,24%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	118 569,25	72,30%	124 171,43	74,59%	117 005,04	77,45%	96 391,25	79,11%	- 5 602,18	95,49%	7 166,38	106,12%	20 613,80	121,39%
Pasywa razem		**164 007,38**	**100,00%**	**166 463,41**	**100,00%**	**151 070,71**	**100,00%**	**121 844,34**	**100,00%**	**- 2 456,03**	**98,52%**	**15 392,70**	**110,19%**	**29 226,37**	**123,99%**

II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH

Rachunek zysków i strat (kalkulacyjny) - dane w tys. zł															
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2021r.-31.12.2021r.		01.01.2020r.-31.12.2020r.		01.01.2019r.-31.12.2019r.		01.01.2018r.-31.12.2018r.		Zmiana stanu					
		Kwota	Struktura	Kwota	Struktura	Kwota	Struktura	Kwota	Struktura	Wartościowo	%	Wartościowo	%	Wartościowo	%
										2021r. / 2020r.		2020r. / 2019r.		2019r. / 2018r.	
1	2	3	4	3	4	3	4	5	6	11	12	11	12	11	12
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w tym:	285 940,48	-8148,23%	219 945,40	-4177,14%	192 880,02	-1104,98%	173 643,27	-872,95%	65 995,07	130,01%	27 065,38	114,03%	19 236,76	111,08%
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów w tym:	296 475,85	-8344,76%	230 276,57	-4373,34%	208 284,20	-1193,23%	196 511,37	-987,91%	66199,27	128,75%	21992,37	110,56%	11772,83	105,99%
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	- 10 535,37	296,53%	- 10 331,17	196,21%	- 15 404,18	88,25%	- 22 868,11	114,96%	- 204,20	101,98%	5 073,01	67,07%	7 463,93	67,36%
D.	Koszt sprzedaży														
E.	Koszty ogólnego zarządu	10 778,15	-303,37%	10 012,10	-190,15%	9 166,82	-52,52%	8 529,40	-42,88%	766,05	107,65%	845,29	109,22%	637,42	107,47%
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	- 21 313,52	599,90%	- 20 343,27	386,35%	- 24 570,99	140,76%	- 31 397,50	157,84%	- 970,25	104,77%	4 227,72	82,79%	6 826,51	78,26%
G.	Pozostałe przychody operacyjne	19 249,49	-541,81%	20 818,42	-395,38%	11 583,17	-66,36%	14 356,22	-72,17%	- 1 568,93	92,46%	9 235,25	179,73%	- 2 773,05	80,68%
H.	Pozostałe koszty operacyjne	704,67	-19,83%	4 612,78	-87,60%	3 249,93	-18,62%	1 969,27	-9,90%	- 3 908,11	15,81%	1 362,84	157,56%	1 280,66	177,92%
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	- 2 768,70	77,93%	- 4 137,63	78,58%	- 16 237,75	93,02%	- 19 010,55	95,57%	1 368,92	66,92%	12 100,13	25,48%	2 772,80	85,41%
J.	Przychody finansowe	94,37	-2,66%	121,07	-2,30%	25,23	-0,14%	30,25	-0,15%	- 26,69	77,95%	95,84	479,89%	- 5,02	83,40%
K.	Koszty finansowe	878,51	-24,73%	1 248,90	-23,72%	1 242,95	-7,12%	911,34	-4,58%	- 370,39	70,34%	5,95	100,48%	331,60	136,39%
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	- 3 552,84	100,00%	- 5 265,46	100,00%	- 17 455,47	100,00%	- 19 891,64	100,00%	1 712,62	67,47%	12 190,01	30,17%	2 436,17	87,75%
M.	Podatek dochodowy														
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku														
O.	Zysk (strata) netto(L-M-N)	- 3 552,84	100,00%	- 5 265,46	100,00%	- 17 455,47	100,00%	- 19 891,64	100,00%	1 712,62	67,47%	12 190,01	30,17%	2 436,17	87,75%

III. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE

Nazwa wskaźnika	Sposób obliczenia	2019	2020	2021
Wskaźnik zyskowności netto	Wynik netto x 100%/Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów+ pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	- 8,54	- 2,19	- 1,16
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	Wynik z działalności operacyjnej x 100%/ Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	- 7,94	- 1,72	- 0,91
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	Wynik netto x 100%/ Średni stan aktywów	-12,79	-3,32	-2,15
Wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)/Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,48	0,77	0,86
Wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasy/Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,42	0,61	0,72
Szybkość obrotu należności	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)/Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27,95	38,56	36,59
Szybkość obrotu zobowiązań	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)/Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	33,19	27,14	19,35
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe+rezerwy na zobowiązania) x 100%Aktywa razem	67,29	65,07	66,84
wskaźnik wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe+ rezerwy na zobowiązania/Fundusz własny	- 1,50	- 1,64	- 1,71

Wynik finansowy Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Płocku w 2021 r. uległ poprawie w związku z tym również polepszyły się wskaźniki zyskowności, płynności i wskaźnik obrotu należności.

Wskaźnik rentowności obrotu netto liczony jako iloraz wyniku finansowego netto i przychodów ze sprzedaży produktów i towarów x100 wyniósł minus 1,16, ale w porównaniu do roku 2020 – 2,19,

uległ poprawie. Wskaźnik bieżącej płynności wzrósł do 0,86 w 2021 r. z 0,77 w roku 2020. Szybkość obrotu należności uległo skróceniu do 36 dni. Wskaźnik zadłużenia aktywów pogorszył się i wynosi 66,8% w 2021r., gdy w 2020r. wynosił 65%.

W 2021 r. Wojewódzki Szpital Zespolony w Płocku realizował niżej wymienione projekty:

1) Rozpoczęto realizację wieloletniego zadania pt.: „Rozbudowa i modernizacja budynku Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Płocku z wyposażeniem". Zadanie finansowane jest ze środków samorządu Województwa Mazowieckiego oraz środków własnych Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Płocku. W celu pozyskania dofinansowania ze środków Unii Europejskiej, szpital podjął działania w kierunku przygotowania kompletnej dokumentacji aplikacyjnej do ogłoszonego na początku roku 2022 r. naboru w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 (OŚ PRIORYTETOWA: XI REACT – EU, DZIAŁANIE: 11.3 Wspieranie naprawy i odporności systemu ochrony zdrowia).
   W ramach kompletowania niezbędnej dokumentacji niezbędne było także złożenie wniosku w ramach Instrumentu Oceny Wniosków Inwestycyjnych w Sektorze Zdrowia (IOWISZ).
2) Rozpoczęto realizację zadania wieloletniego pt.: „Budowa i wyposażenie Ośrodka Radioterapii na terenie Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Płocku". Zadanie finansowane jest ze środków samorządu Województwa Mazowieckiego oraz środków własnych Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Płocku. Rozpoczęcie tej inwestycji zakończyło ośmioletnie starania podejmowane przez Dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Płocku o utworzenie nowoczesnego Ośrodka Radioterapii w Płocku. Nowoczesny Ośrodek Radioterapii zostanie wybudowany w sąsiedztwie Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego. Nowoczesny budynek zapewni kompleksowe leczenie osób z chorobami nowotworowymi, od diagnostyki po rehabilitację. W budynku zlokalizowany będzie Oddział Chemioterapii Dziennej, Oddział Onkologiczny oraz łóżkowy radioterapii. Dodatkowo na parterze ulokowane będą: pracownia tomografu komputerowego, rezonansu magnetycznego i medycyny nuklearnej. Ośrodek składać się będzie także z pracowni brachyterapii oraz teleradioterapii wyposażonej w dwa akceleratory, czyli urządzenia wytwarzające promieniowanie stosowane w terapii onkologicznej. Dzięki temu rozwiązaniu, pacjenci w jednym miejscu będą mieli dostęp do wszystkich aktualnie stosowanych metod radioterapii. W ramach inwestycji powstanie również pracownia medycyny nuklearnej z aparatem PET/CT zapewniającym wykrywanie i kontrolowanie przebiegu leczenia chorób nowotworowych.
3) Zgodnie z decyzją Ministra Zdrowia z dnia 31 października 2020 roku, Wojewódzki Szpital Zespolony w Płocku we współpracy z Polskim Koncernem Naftowym ORLEN S.A., prowadził Szpital Tymczasowy. Działał on od 9 grudnia 2020 r. do 31 marca 2022 r., od 1 czerwca 2021 r. przeszedł w stan pasywny, następnie otworzył się 15 listopada 2021r., początkowo ze stanem 28 łóżek, później 36, w tym 8 dla intensywnej terapii z kardiomonitorem oraz możliwością

prowadzenia tlenoterapii i wentylacji mechanicznej, a od 4 grudnia, liczba łóżek została zwiększona do 64. Szpital zabezpieczał potrzeby zdrowotne mieszkańców Płocka i regionu płockiego zgodnie z wytycznymi Ministra Zdrowia wydawanymi na podstawie statystyk dotyczących zakażeń wirusem SRAS-CoV-2. W 2021r. w Szpitalu Tymczasowym leczono 503 osoby.

4) Przy Oddziale Neurologicznym utworzono Pracownię Inwazyjnego Leczenia Udarów, która pozwoli na wykonywanie zabiegu leczenia wewnątrztętniczego – trombektomii mechanicznej u pacjentów w ostrej fazie udaru niedokrwiennego. Leczenie udaru za pomocą trombektomii mechanicznej jest najskuteczniejszą metodą zalecaną tak przez europejskie, jak i amerykańskie towarzystwa naukowe. Pozwala bowiem ponad połowie pacjentów wrócić do pełnego zdrowia i sprawności sprzed choroby. Zadanie sfinansowane zostało ze środków samorządu Województwa Mazowieckiego oraz środków własnych Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Płocku. Pracownia Inwazyjnego Leczenia Udarów została wyposażona w najnowocześniejszy sprzęt medyczny, w tym angiograf, wielopozycyjne łóżka, czy respiratory umożliwiające wentylację pacjentów podczas zabiegu.
5) Wojewódzki Szpital Zespolony w Płocku uzyskał certyfikat Systemu Zarządzania PN-EN ISO 9001:2015-10 w zakresie: udzielania świadczeń zdrowotnych w zakresie stacjonarnej i ambulatoryjnej opieki zdrowotnej oraz diagnostyki medycznej. Certyfikat potwierdza wysoką jakość świadczeń udzielanych przez Wojewódzki Szpital Zespolony w Płocku.
6) cd. realizacji projektu „Zakup niezbędnego sprzętu oraz adaptacja pomieszczeń w związku z pojawieniem się koronawirusa SARS-CoV-2 na terenie Województwa Mazowieckiego", realizowanego przez Wojewódzki Szpital Zespolony w Płocku w ramach partnerstwa z Województwem Mazowieckim. Okres realizacji Projektu: 29 lutego 2020 – 31.12.2022 r. Wartość Projektu: 480 000 000,00 zł. Województwo Mazowieckie (Lider) realizuje Projekt we współpracy z Partnerami, którymi są podmioty lecznicze wskazane przez Wojewodę Mazowieckiego do pozostania w stanie podwyższonej gotowości oraz stacjami transportu sanitarnego i pogotowia w Warszawie, Ostrołęce, Płocku, Radomiu i Siedlcach. W jego ramach Partnerzy Projektu otrzymali niezbędną aparaturę medyczną i diagnostyczną, wraz z usługami remontowo-budowlanymi koniecznymi do uruchomienia aparatury oraz środki ochrony indywidualnej. Zakres Projektu ustalany jest na bieżąco przez Lidera Projektu z Partnerami pod kątem najpilniejszych potrzeb oraz analizowany we współpracy z Wojewodą Mazowieckim i właściwymi konsultantami wojewódzkimi.

   Wojewódzki Szpital Zespolony w Płocku otrzymał pomoc o wartości blisko 13,5 mln zł. Dzięki temu, Szpital wykonał niezbędne remonty dostosowujące oddziały do wymogów, jakie niesie obowiązek pracy w najwyższym reżimie sanitarnym, zabezpieczył personel w jednorazowe środki

ochrony indywidualnej oraz środki do dezynfekcji, a także zakupił specjalistyczny sprzęt medyczny potrzebny do walki z koronawirusem.

7) cd. realizacji projektu pt. „Symulacje medyczne kluczem do sukcesu w kształceniu położnych". Projekt jest realizowany w ramach partnerstwa zawartego między Mazowiecką Uczelnią Publiczną w Płocku a Wojewódzkim Szpitalem Zespolonym w Płocku. Okres realizacji Projektu: od 1 czerwca 2020 r. do 31 grudnia 2022 r. Wartość Projektu: 2 120 015,46 zł. Kwota dofinansowania: 2 120 015,46 zł.

   Zakres projektu realizowany przez WSzZ w Płocku obejmuje współpracę dotyczącą opracowania programu rozwojowego uczelni, podręcznika w zakresie symulacji medycznych, szkolenie kadry dydaktycznej oraz studentów. Całość zakresu, za którego realizację odpowiada WSzZ w Płocku wynosi 92 575,00 zł.

8) Zrealizowano zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja wejścia głównego wraz z holem i klatką schodową gmachu głównego Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Płocku", które to dzięki głosom mieszkańców województwa mazowieckiego uzyskało poparcie w ramach głosowania w Budżecie Obywatelskim Mazowsza w 2020 roku. Zakres prac objął modernizację wejścia głównego, holu i północnej klatki schodowej Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Płocku. W ramach zadania wyremontowano również zadaszenie nad wejściem głównym. Remont kosztował około 1,1 mln. zł i został sfinansowany ze środków Budżetu Obywatelskiego Mazowsza oraz dotacji Samorządu Województwa Mazowieckiego.

Wojewódzki Szpital Zespolony w Płocku brał udział w Narodowym Programie Szczepień. Szczepienia w Szpitalu rozpoczęły się 28 grudnia 2020 r. w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym w Płocku podano ponad 42 tysiące dawek szczepionki przeciw COVID- 19.

C. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2022-2024

I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona na bazie okresu 5 miesięcy 2022r. i sprawozdań finansowych z lat wcześniejszych. Wartości zaplanowano przy założeniu kontynuowania tego samego rodzaju i poziomu działalności.

Przyjęte założenia:

- wzrost przychodów o planowany wzrost PKB w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2022-2025 - w 2023r. o 3,2% a w 2024r. 3%.
- prognoza przychodów na lata 2022 -2023 uwzględnia przychody wynikające z finansowania z budżetu państwa wzrostu wynagrodzeń wynikających z Ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U.z 2021 r. poz. 1801 t.j.).
- koszty zużycia materiałów i usług obcych zwaloryzowano wskaźnikiem inflacji na poziomie 9,1% w roku 2022r., w 2023r. 7,8% i w 2024r. 4,8% (zgodnie z Wieloletnim Planem Finansowym Państwa na lata 2022-2025). W II półroczu 2022 możliwy jest wzrost kosztów usług obcych o 21% z uwagi na niedobór lekarzy specjalistów i przyrost minimalnego wynagrodzenia lekarzy wynikający z Ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1801 t.j.).
- stały poziom amortyzacji i inwestycji odtworzeniowych. Szpital będzie pozyskiwał finansowanie zewnętrzne na inwestycje z uwagi na ujemne wyniki finansowe.
- wzrost kosztów i niedostateczne finasowanie negatywnie wpłynie na osiągane wyniki finansowe, założono pokrycie strat finansowych przez Samorząd Województwa Mazowieckiego.
- plan inwestycyjny Szpitala zakłada realizację w latach 2022-2025 inwestycji w kwocie ponad 138 mln. zł, z których dwa największe zadania tj. Budowa i wyposażenie Ośrodka Radioterapii na terenie WSzZ w Płocku i Rozbudowa i modernizacja budynku Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego WSzZ w Płocku z wyposażeniem, zostaną zrealizowane do końca 2023r.
- uwzględniono działalność Szpitala Tymczasowego w I kwartale 2022 roku.

Obliczenia wykonano w wartościach nominalnych nie stosując dyskonta.

II. PROGNOZA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW NA LATA 2022-2024

II.1. Prognoza przychodów

Prognoza przychodów		w mln zł	
Rodzaj świadczonych usług	**Plan na 2022r.**	**Plan na 2023r.**	**Plan na 2024r.**
1	2	3	4
I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	**265,90**	**282,34**	**290,92**
Przychody netto ze sprzedaży produktów	269,65	286,10	294,68
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3,75	-3,75	-3,75
II. Pozostałe przychody operacyjne	**18,20**	**18,20**	**18,20**
Przychody ogółem	**284,10**	**300,54**	**309,12**

II.2. Prognoza kosztów i wyniku finansowego

Prognoza kosztów		w mln zł	
Wyszczególnienie	**Plan na 2022r.**	**Plan na 2023r.**	**Plan na 2024r.**
1	2	3	4
I. Koszty działalności operacyjnej (bez amortyzacji)	**284,98**	**311,86**	**317,50**
Zużycie materiałów i energii	48,13	51,52	54,00
Usługi obce, w tym:	61,26	65,90	69,06
Podatki i opłaty	1,46	1,45	1,45
Wynagrodzenia	145,29	160,35	160,35
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28,67	32,48	32,48
Pozostałe koszty rodzajowe	0,18	0,17	0,17
II. Amortyzacja	**13,66**	**13,66**	**13,66**
III. Pozostałe koszty operacyjne	**0,17**	**0,17**	**0,17**
IV. Koszty finansowe	**1,49**	**1,49**	**1,49**
Razem koszty	**300,31**	**327,19**	**332,82**

Wynik finansowy	**- 16,21**	**- 26,65**	**- 23,70**

III. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

W obliczu rosnącej inflacji, która w maju 2022 r. według danych GUS wyniosła 13,9% przewiduje się, że sytuacja finansowa Szpitala będzie się pogarszać. Wojewódzki Szpital Zespolony w Płocku obecnie w pełni odczuwa powszechnie rosnące koszty funkcjonowania jednostki. Wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz minimalnej stawki godzinowej w 2022 roku czy wzrost cen energii przekłada się na zwiększenie kosztów, m.in. ogrzewania, wyposażenia, materiałów opatrunkowych czy środków ochrony osobistej a także kosztów usług zlecanych na zewnątrz. Ponadto wzrosły ceny leków i substancji do receptur. Znacząco również wzrosły koszty związane z gospodarką odpadami medycznymi. Tylko w 2021 roku wzrost cen nastąpił na poziomie 41%, a w 2020 roku o ponad 148%.

Wprawdzie od 01.04.2022r. Narodowy Fundusz Zdrowia zwiększył wycenę świadczeń opieki zdrowotnej o 4,5%, jednakże niemal równocześnie zaprzestał wypłacania 3% dodatkowej opłaty ryczałtowej za utrzymanie gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terytorium RP stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii. Realny wzrost przychodów z NFZ wynosi jedynie 1,5% przy inflacji wynoszącej 14%.

Jednocześnie od 01.07.2022r. Szpital zobowiązany jest do podniesienia wynagrodzenia swoim pracownikom zgodnie z ustawą o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. z 2021r. poz.1801 t.j. ze zm). Podwyżki wynagrodzeń są w zapisie ustawodawcy finansowane ze środków NFZ, ale nie są finansowane wynagrodzenie administracji i personelu zatrudnionego na kontraktach cywilno-prawnych, co w efekcie wpływa na wzrost kosztów Szpitala.

Co więcej finansowanie wzrostu wynagrodzeń zmniejszane jest zgodnie z § 16 rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2022r. poz. 787) w przypadku wzrostu ceny punktu rozliczeniowego o wartość, o którą wzrosło zobowiązanie z tytułu tego wzrostu, proporcjonalnie do udziału wartości danego współczynnika w sumie wartości współczynników. Mechanizm ten powoduje, że w przyszłości przyrost wartości kontraktu może nie powodować poprawy sytuacji finansowej Szpitala a jedynie przekwalifikowanie środków z jednej pozycji kontraktu Świadczenia Podstawowego Szpitalnego Systemu Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej (PSZ).

Kolejnym problemem, który w sposób ciągły zagraża dalszemu funkcjonowaniu Szpitala jest brak lekarzy specjalistów. Obecnie największe niedobory, które w każdym miesiącu powodują problemy w zaplanowaniu pełnej obsady dyżurowej są w przypadku lekarzy anestezjologii, neurologii, pediatrii, urologii, onkologii, neurologii dziecięcej, kardiologii, nefrologii.

Wojewódzki Szpital Zespolony w Płocku podejmuje starania mające na celu polepszenie sytuacji finansowej jednostki poprzez wprowadzenie działań naprawczych na lata 2021-2023 opartych na wdrożeniu specjalistycznych, dobrze płatnych metod leczenia. W efekcie działań naprawczych Wojewódzki Szpital Zespolony w Płocku planuje rozwinąć działalność chirurgii małoinwazyjnej w szczególności bariatrycznej, kardiologii inwazyjnej i diagnostyki endoskopowej, uruchomić wykonywanie zabiegów mechanicznej trombektomii, przez to zwiększyć kompleksowość swoich świadczeń. Ważnym kierunkiem rozwoju Szpitala jest dalsze zwiększanie ilości świadczeń ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

Obecnie realizowana jest inwestycja dotycząca utworzenia Ośrodka Radioterapii wraz z pracownią radioterapii wyposażonej w dwa akceleratory liniowe, zakładem medycyny nuklearnej z aparatem PET/CT zapewniającym wykrywanie ognisk rakowych. Budowa i wyposażenie Ośrodka Radioterapii ma zostać sfinansowana ze środków budżetu Województwa Mazowieckiego. Głównym celem realizacji przedmiotowego projektu jest ułatwienie dostępu do szybkiego i efektywnego procesu diagnostyki i leczenia chorób nowotworowych dla mieszkańców miasta Płocka, powiatu płockiego oraz powiatów przyległych. Dzięki realizacji projektu poprawi się wykrywalność chorób nowotworowych, które obecnie są jedną z głównych przyczyn zgonów w społeczeństwie. Nowo powstały Ośrodek Radioterapii znacznie przyspieszy nie tylko diagnostykę, ale również proces leczenia, znacząco poprawiając kondycję zdrowotną mieszkańców uwzględnionego w projekcie obszaru oddziaływania inwestycji. Realizacja projektu jest zgodna z Mapą potrzeb zdrowotnych z zakresu onkologii, wskazując konieczność doposażenia miasta Płocka w minimum 2 akceleratory wysokoenergetyczne do 2025 roku.

III.1. Niskie finansowanie świadczeń zdrowotnych

Umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia w sposób niewystarczający finansują koszty działalności podstawowej. Szpital wykonując swoje zadania statutowe generuje stratę, ale dąży do zrównoważenia kosztów przychodami. Nie zbilansowanie przychodów i kosztów w latach ubiegłych jest przyczyną trudności w utrzymaniu płynności finansowej.

III.2. Niedobór lekarzy specjalistów

Ciągłość działalności oddziałów Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Płocku, jest zagrożona z uwagi na brak lekarzy specjalistów. Szpital pozyskuje lekarzy z terenu całej Polski, jednakże wielokrotnie zdarzały się problemy z utrzymaniem całodobowej opieki lekarskiej w Szpitalu.

Szpital zatrudnia lekarzy kontraktowych. Ich pozyskanie w sytuacjach krytycznych wymusza konkurencyjne stawki i jest powodem wzrostu wynagrodzeń lekarzy specjalistów zatrudnianych na kontraktach cywilnych.

Niewystarczająca obsada lekarska ogranicza również możliwości rozwoju w kierunku bardziej specjalistycznych procedur medycznych, które mogłyby poprawić wynik finansowy z racji tego, że są lepiej wyceniane.

III.3. Wzrost kosztów prowadzonej działalności

Wzrost kosztów spowodowany jest w szczególności:

1. wzrostem wynagrodzeń minimalnych pracowników medycznych, żądaniem personelu medycznego regulacji wynagrodzeń oraz wzrostem wynagrodzenia minimalnego znacząco wpływającym na wzrost kosztów wynagrodzeń.
2. niedoborem lekarzy specjalistów i koniecznością zapewnienia obsady dyżurowej co powoduje wzrost wynagrodzeń, a co za tym idzie wzrost kosztów zatrudnienia specjalistów.
3. wzrostem kosztów usług obcych i serwisowania sprzętu w szczególności spowodowanym wzrostem minimalnego wynagrodzenia.
4. rosnącą inflacją, która w maju 2022 r. według danych GUS wyniosła 13,9%.

III.4. Częściowe finansowanie działalności Szpitala kredytami

Zbyt niski poziom finansowania świadczeń zdrowotnych i ponoszone straty finansowe w latach ubiegłych i w roku bieżącym powodują konieczność pozyskiwania zewnętrznych źródeł finansowania. Bieżąca spłata kredytów wiąże się z wydatkiem około 2,5 mln zł rocznie, co jest poważnym obciążeniem budżetu Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Płocku.

III.5. Informacje o istotnych czynnikach ryzyka

Istotnym ryzykiem są powyżej wymienione uwarunkowania działalności Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Płocku.

Największym ryzykiem, tym bardziej w dobie zagrożenia pandemią koronawirusem, są niedobory lekarzy specjalistów mogące zagrozić funkcjonowaniu szpitala. W skrajnej sytuacji może to skutkować koniecznością zamknięcia/ograniczenia działalności części oddziałów w przypadku nie zapewnienia wystarczającej obsady lekarskiej w tym dyżurów lekarskich. Presja płacowa z tym związana przenoszona jest na inne grupy zawodowe.

Obciążeniem dla Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Płocku jest konieczność zwrotu środków, o które Szpital wnioskował w 2020 i 2021 roku, tzw. 1/12 kontraktu, które Narodowy Fundusz Zdrowia wypłacał w związku z epidemią COVID-19 pomimo niewykonania lub częściowego wykonania świadczeń, wynikających z tej umowy. W wyniku tego Szpital uzyskał ponad 5 mln zł

przychodów z tytułu świadczeń, których nie był w stanie w owym czasie wykonać z powodu epidemii COVID-19. Świadczeń tych Szpital w większości nie jest w stanie wykonać również w roku bieżącym z uwagi na ograniczoną zdolność wykonywania świadczeń. Określony w umowach z NFZ plan został ustalony na możliwie wysokim poziomie i przez to wykonanie świadczeń ponad plan jest technicznie możliwe w niewielkim procencie. Wobec powyższego wysokie prawdopodobieństwo jest, że Szpital do końca 2023 roku będzie zobowiązany zwrócić 5 mln zł, co znacznie pogorszy jego wypłacalność i sytuację finansową.

Dodatkowo ujemny wynik finansowy i ujemne kapitały własne Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Płocku powodują negatywną ocenę banków w zakresie zdolności kredytowej Szpitala.

III.6. Prognoza dotycząca aktywów, pasywów.

Bilans - prognoza			w mln zł	
Wiersz	Wyszczególnienie	2022r.	2023r.	2024r.
AKTYWA				
A.	**Aktywa trwałe**	**163,63**	**228,18**	**208,18**
I.	Wartości niematerialne i prawne	**1,55**	**0,91**	**0,27**
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	**162,08**	**227,27**	**207,91**
III.	Należności długoterminowe	-	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B.	**Aktywa obrotowe**	**41,43**	**41,43**	**41,43**
I.	Zapasy	**6,44**	**6,44**	**6,44**
II.	Należności krótkoterminowe	**29,69**	**29,69**	**29,69**
III.	Inwestycje krótkoterminowe	**4,70**	**4,70**	**4,70**
IV.	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	**0,61**	**0,61**	**0,61**
C.	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	-	-	-
D.	**Udziały (akcje) własne**	-	-	-
	Aktywa razem	**205,06**	**269,61**	**249,61**
PASYWA				
A.	**Kapitał (fundusz) własny**	**- 80,39**	**- 104,48**	**- 115,20**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	**67,46**	**67,46**	**67,46**
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-
V.	Zysk/strata z lat ubiegłych	**- 131,64**	**- 145,30**	**- 158,97**
VI.	Zysk/strata netto	**- 16,21**	**- 26,65**	**- 23,70**
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**285,45**	**374,09**	**364,81**
I.	Rezerwy na zobowiązania	**46,21**	**46,21**	**46,21**
II.	Zobowiązania długoterminowe	**20,28**	**20,28**	**20,28**
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	**59,34**	**83,44**	**97,15**
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	**159,63**	**224,17**	**201,17**
	Pasywa razem	**205,06**	**269,61**	**249,61**

IV. Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2022-2024- Prognoza

Grupa	Wskaźniki	2022 Wart. wskaźnika	2022 Ocena	2023 Wart. wskaźnika	2023 Ocena	2024 Wart. wskaźnika	2024 Ocena
1.	wskaźnik zyskowności netto (%)	- 5,63	0	- 8,76	0	- 7,57	0
	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	- 5,11	0	- 8,27	0	- 7,10	0
	wskaźnik zyskowności aktywów (%)	- 2,20	0	- 2,81	0	- 2,28	0
	1. Razem		**0**		**0**		**0**
2.	wskaźnik bieżącej płynności	0,64	4	0,46	0	0,40	0
	wskaźnik szybkiej płynności	0,54	8	0,39	0	0,34	0
	2. Razem		**12**		**0**		**0**
3.	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35,55	3	33,63	3	32,71	3
	wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	31,19	7	53,68	7	74,27	4
	3. Razem		**10**		**10**		**7**
4.	wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	61,36	3	55,61	8	65,56	3
	wskaźnik wypłacalności	- 1,57	0	- 1,43	0	- 1,42	0
	4. Razem		**3**		**8**		**3**
	Łącznie		**25**		**18**		**10**

Wzrost kosztów funkcjonowania Szpitala, wzrost wynagrodzeń za pracę oraz rosnąca inflacja znajdują odzwierciedlenie w pogorszających się wskaźnikach ekonomiczno-finansowych. W prognozowanym okresie wskaźniki płynności kształtują się na poziomie 0,7-0,3 w latach 2022-2024, z uwagi na poziom zobowiązań. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) zmieni się z 31 dni w 2022 roku do 74 dni w 2024 roku. Wskaźnik zadłużenia aktywów polepsza się z uwagi na znaczny wzrost aktywów wynikający z realizowanych inwestycji.

V. PODSUMOWANIE RAPORTU

Podstawowym celem działania Szpitala jest wykonywanie działalności leczniczej poprzez udzielanie świadczeń zdrowotnych. Do podstawowych zadań Szpitala należy: zapewnienie ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym świadczeń zdrowotnych w zakresie opieki stacjonarnej, specjalistycznej, pomocy doraźnej, transportu sanitarnego, podstawowej opieki zdrowotnej, zintegrowanego ratownictwa medycznego.

Wynik finansowy Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Płocku za 2021r. jest ujemny i wynosi 3 552 838,32 zł. Wartość punktowa wskaźników za 2021r. wynosi 25 i stanowi 36% maksymalnej liczby punktów. Szpital ma zachwianą płynność finansową a wskaźniki rentowności są ujemne.

W roku 2021 sytuacja Szpitala polepszyła się, gdyż zmniejszył się jego ujemny wynik finansowy. Szpital rozpoczął inwestycję pod nazwą „Budowa i wyposażenie Ośrodka Radioterapii na terenie Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Płocku", która będzie wyznaczała jego dalszy rozwój. Ponadto kontynuował działania przeciw rozprzestrzenianiu się epidemii COVID-19, w tym prowadził Szpital Tymczasowy.

W perspektywie 3 najbliższych lat przewiduje się pogorszenie sytuacji finansowej, co wynika z niedoboru kadry specjalistów, rosnących kosztów funkcjonowania i niewystarczającym finansowaniu ze środków publicznych.

Wyzwaniem również będzie zapewnienie kadry medycznej dla nowopowstającego Ośrodka Radioterapii.

Pomimo ryzyk związanych z funkcjonowaniem Szpitala, określono dalszy jego rozwój oraz działania mające za zadanie poprawę sytuacji Szpitala w celu wykonywania działalności leczniczej dla społeczności Płocka i mieszkańców północno-zachodniego Mazowsza.

Stanisław Kwiatkowski

Elektronicznie podpisany przez Stanisław Kwiatkowski
Data: 2022.06.30 13:25:45 +02'00'

Płock, 30 czerwiec 2022 r.