

**R A P O R T**

**O SYTUACJI EKONOMICZNO –FINANSOWEJ**

**Mazowieckiego Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruzlicy**

**05-400 Otwock**

**ul. Narutowicza 80**

*Raport o sytuacji ekonomiczno- finansowej został opracowany zgodnie z art.53 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej ( Dz.U.2016.0.1638 t.j.)*

## **I. WYBRANE INFORMACJE O MAZOWIECKIM CENTRUM LECZENIA CHORÓB PŁUC I GRUŻLICY.**

1. Mazowieckie Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy
2. Siedziba : 05-400 Otwock ul Narutowicza 80
3. Adres: 05-400 Otwock ul Narutowicza 80
4. Numer telefonu :Nr tel 22 34 46 400 ; fax 22 34 46 471; adres poczty elektronicznej e-mail sekretariat.otw@otwock-szpital.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON 000676714; NIP 532 16 64 002
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS Nr 0000080790,

Podstawowym celem działania Centrum jest wykonywanie działalności leczniczej poprzez udzielanie świadczeń zdrowotnych, jak również promocja zdrowia i realizacja zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia, w tym wdrażanie nowych technologii medycznych oraz metod leczenia.

Centrum prowadzi swoją działalność głównie na terenie województwa mazowieckiego, w niektórych zakresach udzielanych świadczeń swym działaniem obejmuje również inne województwa. Wartość zrealizowanego w ramach NFZ kontraktu w 2019 roku wynosiła 65 359 247,17zł. W Centrum pracuje zespół pracowników na 549,76 etatach oraz 40 pracowników na umowę zlecenie, 18 pracowników na podstawie umów cywilnoprawnych. Majątek Centrum stanowią rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 57 257 067,57zł według stanu na dzień 31.12.2019r. Kapitał własny w kwocie 448 563,24 zł według stanu na dzień 31.12.2019r.

Centrum prowadzi działalność w zakresie lecznictwa zamkniętego, poradni specjalistycznych, hospicjum oraz badań diagnostycznych, ma też podpisany kontrakt w zakresie chemioterapii i programów zdrowotnych lekowych.

Szpital w niewielkim zakresie świadczy również usługi wynajmu powierzchni pod działalność usługową.

Działalność Centrum w zakresie lecznictwa zamkniętego prowadzona jest w oparciu o: 5 oddziałów chorób płuc i gruźlicy dla dorosłych, 1 oddział chorób płuc z pododdziałem onkologicznym, 1 oddział chirurgii klatki piersiowej, 1 oddział chorób wewnętrznych klatki piersiowej, 1 oddział chorób płuc dla dzieci i młodzieży, 1 oddział anestezjologii i intensywnej terapii oraz hospicjum stacjonarnym.

Centrum prowadzi swoją działalność w oparciu o 335 łóżek szpitalnych i 25 łóżek hospicyjnych, w roku 2019 hospitalizowano 7 352 pacjentów w szpitalu i 276 pacjentów w hospicjum i realizowano łącznie w szpitalu 102 397 osobodni i w hospicjum 8 207 osobodni, średni pobyt chorego w szpitalu wynosił 13,9 dnia w hospicjum 29,7 dnia, średnie obłożenie łóżka w szpitalu wynosiło 82,1 % w hospicjum 89,9%

Ambulatoryjne leczenie specjalistyczne prowadzone jest w dwóch poradniach: chorób płuc i gruźlicy oraz chirurgii klatki piersiowej. W roku 2019 w poradniach udzielono 11 822 porad. Ponadto w strukturach Centrum znajdują się następujące komórki organizacyjne: pracownia diagnostyki obrazowej RTG, USG, pracownia diagnostyki bronchologicznej, pracownia leku cytostatycznego, pracownia patomorfologii, pracownia autopsji, laboratoria analityczne i bakteriologiczne i apteka szpitalna.

W roku 2019 dokończono realizację zadania pn „Przebudowa i modernizacja bloku operacyjnego w Pawilonie A”

W ramach wyżej wymienionej dotacji w roku 2019 dokonano zakupu pierwszego wyposażenia w postaci: biurka, szaf biurowych, sof, regałów, krzeseł, szafek przyłóżkowych, chłodziarek, zmywarek, łóżek szpitalnych intensywnego nadzoru, zestawów sprzątających, komputerów, telefonów oraz zakup sprzętu specjalistycznego takiego jak aparaty do znieczulania(2szt),videobronchoskopy (2szt), zestaw do neuromonitoringu operacyjnego (1szt), insuflator laparoskopowy (1szt), drenaż cyfrowy z osprzętem (4szt), sterylizator kasetowy (1szt), zestaw do kriobiopsji płuc (1szt), platforma energetyczna z osprzętem (1szt), aparaty grzewcze pacjenta (3szt)

Zakup sprzętu w tym specjalistycznego umożliwił skuteczny wpływ na zmniejszenie wskaźników zakażeń miejsca operowanego i zakażeń szpitalnych

Realizacja powyższego zadania pozwoliła na dostosowanie pomieszczeń do obowiązujących wymogów i uzyskanie kompletnego budynku szpitalnego o profilu diagnostyczno-zabiegowym. Pozwoli utrzymać i rozwijać dotychczasową działalność Centrum w zakresie diagnostyki i leczenia chorób płuc w tym onkologii i diagnostyki inwazyjnej chorób płuc, zmniejszenie kosztów świadczeń poprzez skrócenie czasu hospitalizacji i leczenia powikłań.

Rok 2019 był rokiem opracowań dokumentacji pod przyszłe inwestycje.

Opracowania te dotyczą;

- Modernizacji dachu w części zachodniej i centralnej Pawilonu Głównego oraz budynku B na terenie MCLCHPiG
- Adaptacji Pawilonu Izolacyjnego na potrzeby Poradni Chorób Płuc i Gruźlicy przy MCLCHPiG na terenie ul. Reymonta 83/91
- Poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego dróg wewnętrznych na terenie MCLCHPiG przy ul. Reymonta 83/91

## **II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY**

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

## ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za rok 2019

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-2,22%	0
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-1,61%	0
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-2,24%	0
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>15</b>	Uzyskane pkt.	<b>0</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,71	4
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,67	8
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>25</b>	Uzyskane pkt.	<b>12</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	37	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	31	7
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>10</b>	Uzyskane pkt.	<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	38%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania fundusz własny}}{\text{aktywa}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	58,25	0
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>20</b>	Uzyskane pkt.	<b>10</b>
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>					<b>32</b>

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2019r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 32 punktów co stanowi 45,71% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania

*Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej Centrum - Centrum jako samodzielny zakład opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie jest nastawione na osiągnięcie zysku.*

### **III. PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA OBROTOWE**

#### **Opis przyjętych założeń.**

Mazowieckie Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy w Otwocku prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej.

Prognoza na okres 2020-2022 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Centrum pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono stabilność ekonomiczno-finansową (ujemnego wyniku finansowego na poziomie nie przekraczającym amortyzacji)

#### ***WSKAŹNIKI MAKROEKONOMICZNE***

Założenia:

14 lutego 2020 r. Sejm uchwalił ustawę budżetową na rok 2020, która nie zakładała deficytu. Prognozowany wzrost PKB (w ujęciu realnym o 3,7 proc.), wzrost przeciętnego rocznego funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz emerytur i rent (nominalnie o 6,3 proc.) i inflację na poziomie 2,5 proc miał sprzyjać zapewnieniu stabilności finansów publicznych i wsparcie wzrostu gospodarczego.

Zgodnie z art. 138 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm). Minister Finansów przedstawia Radzie Ministrów założenia projektu budżetu państwa na rok następny, uwzględniające ustalenia oraz kierunki działań

zawarte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa. Plan ten określa wstępną prognozę podstawowych wielkości makroekonomicznych stanowiących podstawę do prac nad projektem ustawy budżetowej na rok następny.

W bieżącym roku ze względu na trwającą epidemię w nowelizacji ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw Minister Finansów nie opracowuje Wieloletnim Planie Finansowym Państwa.

Wszystkie państwa członkowskie UE w ramach przygotowania budżetów stosują procedury uproszczone. Wszystkie państwa ze względu na poważne spowolnienie gospodarcze wywołane pandemią, uruchamiają w 2020 r. dodatkowe środki budżetowe dla powstrzymania pandemii COVID-19 i łagodzenia jej skutków. W Polsce walka z epidemią oraz uruchomienie szeregu działań mających na celu ograniczenie negatywnych skutków epidemii będzie miało wpływ na pogorszenia wskaźników makroekonomicznych w stosunku do Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2019-2021 i ustawy budżetowej na 2020r. Zakładany jest wzrost deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych z 0,7% PKB w 2019 r. do 8,4% PKB w 2020 r.

### ***ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY PRZYCHODÓW I KOSZTÓW***

Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej Centrum na lata 2020-2022 oparto na planie finansowym na 2020 rok.

**Prognoza przychodów na 2020 rok** i lata następne została oparta na planie rzeczowo-finansowym umowy z NFZ. Przychody z NFZ stanowią ponad 90% przychodów Centrum. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową Centrum. Podobnie jak w całej gospodarce w okresie marzec -kwiecień odnotowano znaczne zmniejszenie rzeczowe wykonania kontraktu w stosunku do planu. Mimo to zgodnie z obowiązującymi na dzień dzisiejszy przepisami spadek wykonania świadczeń nie ma bezpośredniego przełożenia na wpływy środków z NFZ.

W prognozie na 2020 rok założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umowy zostanie zrealizowany zarówno w umowach ryczałtowych jak i umowach odrębnie finansowych rozliczanych wg wykonanych świadczeń. Jest to założenie optymistyczne, aczkolwiek możliwe do zrealizowania pod warunkiem, że negatywne skutki epidemii – niechęć pacjentów do korzystania ze świadczeń planowych, wysoki procent pracowników na zasiłkach opiekuńczych i chorobowych, wydłużenie czasu wykonywania świadczeń związany z

zaostrzonymi wymogami bezpieczeństwa potrwać nie dłużej niż do 15 czerwca 2020 r .

Na lata 2021 i 2022 założono niewielki wzrost. Przyjęto założenie, że niezależnie od realizacji kontraktu w 2020r wartość przychodów ze środków publicznych, która powinna gwarantować świadczenia gwarantowane dla osób uprawnionych nie może być obniżona nawet przy zmniejszeniu przychodów NFZ ze składek zdrowotnych ponieważ ustawa o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych gwarantuje rosnący udział w PKB środków przeznaczonych na ochronę zdrowia. W przypadku niewystarczających środków pochodzących ze składek zdrowotnych będący skutkiem spadku zatrudnienia oraz obniżeniem wynagrodzeń pozostała część środków pochodzić będzie z budżetu państwa i w pierwszej kolejności ma być przeznaczona na finansowanie świadczeń gwarantowanych.

Wg. Prognozy Banku Światowego spożycie prywatne w 2020r spadnie w stosunku do 2019 roku o 3,2% a w 2021 roku wzrośnie w stosunku do 2020 roku o 2,3% a w następnym roku ten wzrost osiągnie dalsze 3%.

Ze względu na przewidywany spadek dochodów prywatnych i zmniejszoną liczbę zatrudnionych zakłada się 3% spadek przychodów z usług komercyjnych

**Prognoza kosztów na 2020 rok** i lata następne została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok . Prognozowane koszty mogą przekroczyć plan kosztów z planu zatwierzonego ze względu na dodatkowe koszty, związane przede wszystkim ze zwiększeniem wymogów sanitarno-epidemiologicznych ze względu na stan epidemii oraz realizację dodatkowych zadań nałożonych na podmiot związanych z COVID-19 . Zgodnie z wprowadzonymi regulacjami prawnymi wprowadzonymi ustawą szczególną zmiany planu finansowego w zakresie zwiększenia kosztów związanych z epidemią mogą być wprowadzane z pominięciem art.52 ustawy o finansach publicznych. Na dzień dzisiejszy zwiększenie kosztów związanych z dodatkowym zabezpieczeniem i zakupem środków ochrony osobistej ze środków własnych wynoszą około 100 000,00zł.

Do prognoz kosztów przyjęto następujące założenia:

-koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono biorąc pod uwagę obowiązujący Regulamin Wynagrodzeń , zawarte porozumienia dotyczące wzrostu płac i ustalenia minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ochrony zdrowia oraz zawarte umowy cywilnoprawne

-koszty stałe funkcjonowania podmiotu ustalono w oparciu o obowiązujące stawki na dzień 30 kwietnia 2020r

-w pozostałych kosztach założono wzrost rok do roku w wysokości inflacji 2,8% (nie przewidując wzrostu w zakupie paliwa i usługach pomocniczych przy jednoczesnym założeniu większego wzrostu w usługach specjalistycznych w tym medycznych)



**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -  
PROGNOZA NA LATA 2020-2022**

Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-0,69%	0	-2,17%	0	-2,27%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,09%	0	-1,73%	0	-1,89%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-0,80%	0	-2,53%	0	-2,74%	0
	<b>Razem</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>	Wskaźnik bieżącej płynności	0,69	4	0,61	4	0,62	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,66	8	0,57	8	0,58	8
	<b>Razem</b>		<b>12</b>		<b>12</b>		<b>12</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34	3	35	3	36	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	30	7	32	7	34	7
	<b>Razem</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	39%	10	40%	8	44%	8
	Wskaźnik wypłacalności	-282,03	0	-14,87	0	-7,85	0
	<b>Razem</b>		<b>10</b>		<b>8</b>		<b>8</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>32</b>		<b>30</b>		<b>30</b>

**TABELA PUNTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2019-2022**

Wskaźniki	2019	2020	2021	2022
Wskaźnik zyskowności netto (%)	0	0	0	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	0	0	0
Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0	0	0	0
Wskaźnik bieżącej płynności	4	4	4	4
Wskaźnik szybkiej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	8	8
Wskaźnik wypłacalności	0	0	0	0
<b>RAZEM</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>30</b>	<b>30</b>

## **PODSUMOWANIE**

**Wskaźniki zyskowności w latach 2020-2022** - wykazują wartość ujemną ( uzyskane zakładane przychody są niższe niż planowane ponoszone koszty)

**Wskaźniki płynności** — które określają zdolność Centrum do spłaty zobowiązań krótkoterminowych w latach 2020-2022 utrzymane zostałyby na podobnym poziomie z niewielkim spadkiem, co oznacza niewielki spadek w realizacji spłaty zobowiązań.

**Wskaźniki efektywności ( wskaźnik rotacji należności)**-pozostają na tym prawie samym poziomie z nie wielkim wzrostem i mówi o efektywności ściągania należności ( wydłuża się okres ściągania należności o 1 dzień rok do roku) podobnie jest ze wskaźnikiem **rotacji zobowiązań**

**Wskaźniki zadłużenia ( wskaźnik zadłużenia aktywów w %)** wykazuje niewielki wzrost oznacza, że aktywa Centrum w większym stopniu finansowane są kapitałami obcymi

Podstawową działalnością samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokojenie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. Centrum udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym lub innym osobom upewnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz odrębne przepisy dopuszczają taką odpłatność ustalone są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

Przychody jakie uzyskało Centrum w roku 2019 nie pokrywają ponoszonych kosztów takie też są prognozy na lata następne

#### **IV.INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAIĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJE EKONOMICZNO- FINANSOWA**

1. Regulacje płacowe
  - a. utrzymanie dodatku dla pielęgniarek
  - b. podwyższenie minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w zakładach opieki zdrowotnej ( zmiana kwoty bazowej)
  - c. realizacja ustawy o zakładającej wzrost wynagrodzenia lekarzy specjalistów do kwoty 6 750,00 zł
  - d. realizacja Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK)
2. Braki kadrowe w zakresie kadr medycznych oraz pomocniczych mogące mieć wpływ na wykonywanie świadczeń i utrzymanie wykonania planu rzeczowego

## **PODSUMOWANIE – ZAGROŻENIA**

- W obecnych warunkach prognozowanie sytuacji makroekonomicznej obarczone jest dużym ryzykiem błędu.
- Pełny powrót do normalnej sytuacji potrwa jednak dłużej, a walka ze skutkami epidemii będzie długotrwała i może mieć znacznie większy wpływ na pogorszenie sytuacji finansowej
- spadek aktywności gospodarczej i pogorszenia sytuacji na rynku pracy mogą mieć większą skalę niż przyjęto w założeniach,
- zmiana lub zamrożenie przepisów określających minimalny poziom środków przekazywanych na ochronę zdrowia
- brak możliwości wypracowania kontraktu z NFZ mimo przywrócenie planowych zabiegów i badań w placówkach ochrony zdrowia oraz obniżenie wartości kontraktów w latach następnych
- zmniejszenie wartości jednostki rozliczeniowej ze względu na spadek przychodów i braku środków w budżecie państwa na świadczenia gwarantowane
- nierelatywnie większy wzrost kosztów niż wzrost przychodów
- zmiana przepisów w zakresie pokrycia strat spozoz przez organy tworzące
- obowiązek przystąpienia do PPK bez zwiększenia środków po stronie przychodów rekompensujących dodatkowe koszty
- brak kadry medycznej
- roszczenia płacowe
- zamrożenie środków na inwestycje ze względu wzrost deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych