



MAZOWIECKIE CENTRUM LECZENIA CHOROÓB PŁUC I GRUŹLICY

---

ul. Narutowicza 80, 05-400 Otwock, tel. (22) 344-64-00; 344-64-71 fax (22) 344-64-74, centr. (22) 344 62 00  
<http://www.otwock-szpital.pl> e-mail: sekretariat.otw@otwock-szpital.pl

# R A P O R T

## O SYTUACJI EKONOMICZNO – FINANSOWEJ

**Mazowieckiego Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy**

**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.)*

---

NIP: 532-16-64-002 REGON: 000676714 Konto: Bank PeKaO S.A. 66 1240 6074 1111 0000 4998 0149



## **I. WYBRANE INFORMACJE O MAZOWIECKIM CENTRUM LECZENIA CHOROÓB 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, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS Nr 0000080790,

## **II. ZATRUDNIENIE**

W Centrum pracuje zespół pracowników na 525,69 etatach. Z grupy tej, personel medyczny stanowi 66,50%, personel sprząający i salowe 12,72%, zarząd i administracja 8,08% oraz obsługa 12,70%.

Szczegółowy wykaz grup pracowniczych zatrudnionych w Centrum prezentuje poniższa tabela.

*Zatrudnienie w grupach zawodowych w latach 2019-2020*

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>ilość etatów</i>		<i>Różnica</i>	<i>Struktura zatrudnienia</i>	
		<i>Rok 2019</i>	<i>Rok 2020</i>		<i>2019</i>	<i>2020</i>
1	Lekarze	70,78	70,76	-0,02	12,87	13,46
2	Inny personel z wyższym wykształceniem	21,67	22,5	0,83	3,94	4,28
3	pielęgniarki	200,29	182,32	-17,97	36,43	34,68
4	ratownicy medyczni	3	2	-1	0,55	0,38
5	Pozostały średni medyczny	70,67	71,98	1,31	12,85	13,69
6	personel niższy	72,04	66,87	-5,17	13,10	12,72
7	Administracja	43,42	42,5	-0,92	7,90	8,08
8	obsługa	67,89	66,76	-1,13	12,35	12,70
	RAZEM	549,76	525,69	-24,07	100,00	100,00

Najliczniejszą grupę zawodową stanowiły pielęgniarki. Liczebność tej grupy zawodowej stanowiło bowiem 182,32 etatów

Struktura zatrudnienia nie uległa większym zmianom, nadal borykamy się z brakiem kadrowym w zakresie kadry medycznej głównie pielęgniarek. W roku 2020 nastąpił spadek w tej grupie zawodowej o około 18 etatów. Na lata 2021-2023 nie planujemy większych zmian struktury zatrudnienia jak i większej liczby personelu (poza pielęgniarkami, które chętnie zatrudnimy)

Szpital zatrudnia 35 pracowników na umowę zlecenie, 23 pracowników na podstawie umów cywilnoprawnych.

Poniższa tabela przedstawia zatrudnienie na podstawie umów zlecenie i umów cywilnoprawnych w latach 2019-2020

Lp.	Wyszczególnienie	2019		2020		Różnica	
		umowy cywilno - prawne	zlecenia	umowy cywilno -prawne	zlecenia	umowy cywilno - prawne	zlecenia
1	Lekarze	14	5	15	4	1	-1
2	Inny personel z wyższym wykształceniem	2	1	1	0	-1	-1
3	pielęgniarki	1	25	4	22	3	-3
4	ratownicy medyczni	0	0	0	0	0	0
5	Pozostały średni medyczny	1	1	3	1	2	0
6	personel niższy	0	3	0	2	0	-1
7	Administracja	0	2	0	2	0	0
8	obsługa	0	3	0	4	0	1
	<b>RAZEM</b>	<b>18</b>	<b>40</b>	<b>23</b>	<b>35</b>	<b>5</b>	<b>-5</b>

### III. CELE DZIAŁALNOŚCI

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.

Centrum świadczy usługi w zakresie lecznictwa zamkniętego, poradni specjalistycznych, opieki paliatywno hospicyjnej 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 2020 hospitalizowano 5 749 pacjentów w szpitalu i 202 pacjentów w hospicjum, zrealizowano łącznie w szpitalu 82 500 osobodni i w hospicjum 6 443 osobodni, średni pobyt chorego w szpitalu wynosił 14,4 dnia w hospicjum 31,9 dnia, średnie obłożenie łóżka w szpitalu wynosiło 67,3% w hospicjum 70,4%

Ambulatoryjne lecznictwo specjalistyczne prowadzone jest w dwóch poradniach: chorób płuc i gruźlicy oraz chirurgii klatki piersiowej. W roku 2020 w poradniach udzielono 10 419 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.

**IV. REALIZACJA PRZYCHODÓW, KOSZTÓW I ZADAŃ INWESTYCYJNYCH**

**PRZYCHODY**

**STRUKTURA PRZYCHODÓW CENTRUM**

LP.	Wyszczególnienie	rok 2019	rok 2020	Różnica		Udział % w przychodach	
				rok 2020-2019r	%4:3	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Przychody z NFZ	65 359 247,17	69 041 685,51	3 682 438,34	5,63	90,98	87,71
2	Przychody ze sprzedaży usług medycznych osobom fizycznym i pracodawcom	521 570,25	539 834,90	18 264,65	3,50	0,73	0,69
3	Badania kliniczne	1 157 291,20	830 009,05	-327 282,15	-28,28	1,61	1,05
4	Pozostała sprzedaż/najmy, dzierżawy i inne/	842 029,33	821 355,95	-20 673,38	-2,46	1,17	1,04
5	Gospodarka mieszkaniowa	18 077,82	16 708,79	-1 369,03	-7,57	0,03	0,02
6	Przychody finansowe	63 992,57	28 608,87	-35 383,70	-55,29	0,09	0,04
7	Przychody operacyjne	3 877 681,04	7 437 408,83	3 559 727,79	91,80	5,40	9,45
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>71 839 889,38</b>	<b>78 715 611,90</b>	<b>6 875 722,52</b>	<b>9,57</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Jak pokazuje powyższa tabela największy udział w całości przychodów stanowią przychody uzyskane z NFZ bo aż 87,71 % pozostałe przychody jakie Centrum uzyskało w roku 2020 stanowią 12,29%

*Poniższa tabela przedstawia przychody uzyskane z NFZ w latach 2019-2020 i ich porównanie*

Przychody z NFZ	rok 2019	rok 2020	rok 2020-2019r	%4:3
Przychody ogółem	65 359 247,17	73 563 890,30	6 962 044,20	
Usługi nie wykonane a zapłacone przez fundusz w roku 2020	0,00	-4 522 204,79		
<b>Razem przychody z NFZ w tym;</b>	<b>65 359 247,17</b>	<b>69 041 685,51</b>	<b>6 962 044,20</b>	<b>5,63</b>
środki na podwyżki	9 382 078,97	9 563 756,52	3 834 951,82	1,94
środki na płace COVID 19	0,00	2 123 511,77		
środki na świadczenia medyczne	55 977 168,20	57 354 417,22	3 127 092,38	2,46

Jak wynika z powyższej tabeli kontrakt z NFZ wzrósł ogółem o 6 982 044,20 tj. 5,63% w tym: środki na podwyżki o 3 834 951,82zł tj. o 1,94% a środki na świadczenia medyczne o 3 127 092,38 tj. o 2,46%, Centrum otrzymało też 2 123 511,77 zł na płace za prace COVID 19

Rok 2020 był rokiem szczególnym w związku z pandemią Szpital nie mógł w pełnej wysokości zrealizować umowy zawartej z NFZ na świadczenia zdrowotne. Pomimo tego, że powstały zaległości w wykonaniu kontraktu Centrum otrzymało od NFZ środki w wysokości 1/12 kontaktu.

W związku z ustawą o rachunkowości przychody, za które NFZ zapłacił a szpital nie wykonał świadczeń zostały zaksięgowane jako rozliczenia międzyokresowe przychodów po stronie pasywów w bilansie. Kwota ta wynosi 4 522.204,79zł.

## KOSZTY

### STRUKTURA KOSZTÓW CENTRUM

LP.	Wyszczególnienie	rok 2019	rok 2020	Różnica		Udział % w kosztach	
				rok 2020-2019r	%4:3	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Amortyzacja	4 289 962,90	4 026 914,30	-263 048,60	-6,13	5,86	5,15
2	Zużycie materiałów i energii	11 598 123,13	12 647 802,85	1 049 679,72	9,05	15,84	16,17
3	Usługi obce	7 287 037,16	8 072 301,43	785 264,27	10,78	9,95	10,32
4	Podatki i opłaty	961 091,17	908 251,79	-52 839,38	-5,50	1,31	1,16
5	Wynagrodzenia	40 956 053,25	43 702 626,27	2 746 573,02	6,71	55,93	55,88
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 415 587,31	8 122 461,22	706 873,91	9,53	10,13	10,39
7	Pozostałe koszt rodzajowe	218 166,78	363 464,11	145 297,33	66,60	0,30	0,46
	Razem koszty	72 726 021,70	77 843 821,97	5 117 800,27	91,03		
8	Koszty finansowe	389 895,54	269 495,36	-120 400,18	-30,88	0,53	0,34
9	Pozostałe koszty operacyjne	108 525,88	97 679,98	-10 845,90	-9,99	0,15	0,12
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>73 224 443,12</b>	<b>78 210 997,31</b>	<b>4 986 554,19</b>	<b>6,81</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Jak pokazuje powyższa tabela największy udział w kosztach ogółem Centrum stanowią wynagrodzenia, świadczenia społeczne oraz inne świadczenia pracownicze stanowią one łącznie 66,27%, następnie 16,17% stanowi zużycie materiałów i energii, 10,32% stanowią usługi obce, amortyzacja 5,15%, pozostałe koszty ( podatki, ubezpieczenia i inne) stanowią 0,46% a 0,46% stanowią koszty finansowe i operacyjne.

Koszty w porównaniu z rokiem ubiegłym zwiększyły się o 6,81% tj o kwotę 4 986 554,19zł.

Wzrost kosztów dotyczył :

- wynagrodzeń o 6,71% tj o 2 746 573,02zł. Wzrost kosztów wynagrodzeń obejmował głównie wzrost najniższego wynagrodzenia oraz wzrost wynagrodzeń personelu pracującego przy COVID 19
- ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o 9,53% tj. o kwotę 706 873,91zł. Wzrost jest pochodną od wzrostu wynagrodzeń
- Zużycia materiałów i energii o 9,05% tj o kwotę 1 049 679,72zł. Wzrost jest wynikiem wzrostu zużycia środków ochrony osobistej w związku z pandemią COVID 19

- Usługi obce o 10,78% tj o kwotę 785 264,27zł Wzrost jest wynikiem wzrostu usług transportowych, wywozu i utylizacji nieczystości , zakupu procedur medycznych oraz wzrostu wartości kontraktów w związku z podwyżką dla osób pracujących przy COVID 19

Nastąpił spadek kosztów w pozycjach kosztowych:

- Amortyzacja o 6,13% tj o kwotę 263 048,60zł spadek spowodowany jest całkowitym zużyciem środka trwałego
- Podatki i opłaty o 5,50% tj o kwotę 52 839,38zł na skutek przekazania budynków i gruntów do Zarządu Województwa Mazowieckiego.

### **INWESTYCJE**

Mimo trudnej sytuacji Centrum realizowało swoje zadania inwestycyjne.

- **„Modernizacja dachu w części zachodniej i centralnej Pawilonu Głównego i budynku B na terenie MCLCHPiG”** – zadanie będzie realizowane w latach 2020-2021

Zakres rzeczowy zadania w roku 2020 obejmował modernizację dachu w budynku B w kompleksie szpitalnym przy ul Reymonta 83/91 w Otwocku. W ramach prac budowlanych wykonano m.in. wydzielenie stref pożarowych, przebudowano system wentylacji, uzupełniono i zaimpregnowano więźbę dachową oraz wymieniono pokrycie dachowe. Wymiana pokrycia dachowego pozwoliła na wyeliminowanie kosztów napraw bieżących dachu oraz kosztów związanych z modernizowaniem zalewanych sal chorych położonych na poddaszu (oszczędności wynikać będą z ograniczenia wydatków modernizacyjnych związanych z utrzymaniem budynku B). Ponadto, wartość obiektu wzrośnie proporcjonalnie do zainwestowanych środków.

Realizacja zadania przyniosła też efekty społeczne takie jak:

- pozytywny wpływ na standard obsługi pacjentów.

-podniesienie komfortu przebywania w suchych i dobrze utrzymanych pomieszczeniach szczególnie dla osób chorych na gruźlicę, którzy przebywają w szpitalu przez dłuższy okres

Koszt realizacji tego zadania w roku 2020 wyniósł 1 524 484,60zł

- **” Ogród sensoryczny przy Hospicjum Stacjonarnym MCLCHPiG**

Zakres rzeczowy obejmował wykonanie robót budowlanych i elektrycznych niezbędnych do realizacji ogrodu sensorycznego przy Hospicjum Stacjonarnym. Ponadto w ramach zadania sfinansowane zostały koszty wyposażenia ogrodu oraz dodatkowe nasadzenia. Stworzenie ogrodu sensorycznego przy Hospicjum wspierać będzie realizację działań z zakresu rehabilitacji społecznej, kierowanej do osób niepełnosprawnych przebywających w hospicjum. Ogród sensoryczny pozwoli tym osobom na przebywanie w otoczeniu przyrody, wykorzystanie hortiterapii w prowadzonych wobec nich oddziaływaniach, poprzez stymulacje zmysłów ( wzroku, zapachu, dotyku i dźwięku) oraz pozytywnie wpłynie na jakość ich życia. Do terapii wykorzystane zostaną pachnące i kolorowe rośliny, odgłosy przyrody i specjalistyczne urządzenia.

Zadanie to zrealizowane zostało przy współudziale środków finansowych otrzymanych od Samorządu Województwa Mazowieckiego oraz MCPS (PFRON) a także środków własnych Centrum

Rok 2020 był rokiem opracowań dokumentacji pod przyszłe inwestycje.

Opracowania te dotyczą;

- Poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego dróg wewnętrznych na terenie MCLCHPiG przy ul. Reymonta 83/91 -dalsza realizacja zadania z roku 2019r
- Zwiększenie efektywności energetycznej Pawilonu A i B przy ul. Reymonta 83/91
- Dokumentacja projektowa i program prac konserwatorskich – etap I, Zespół bramny (brama oraz budynki stróża i odźwiernego) oraz zagospodarowanie terenu wokół budynków

Zakres zadania w roku 2020 obejmował opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej oraz programu prac konserwatorskich niezbędnych do rewitalizacji bramy, unikalnych kordegard oraz nadaniu obiektom nowej funkcji. Na podstawie opracowanej dokumentacji wykonane zostaną prace w zakresie rewitalizacji zabytkowej bramy szpitalnej, która stanowi charakterystyczną wizytówkę szpitala i element kształtowania jego wizerunku a jednocześnie spełnia ważną funkcję uzupełniając infrastrukturę szpitala. Obecnie oba obiekty są częściowo zdewastowane i częściowo wyłączane z użytkowania ze względu na zły stan techniczny.

Rewitalizacja obu obiektów zakładająca ich generalną renowację pozwoli na dostosowanie tych obiektów do współczesnych wymagań ppoż. i obecnie obowiązujących przepisów budowlanych, a także przywrócenie funkcji użytkowych obiektów ponadto prace rewitalizacyjne uchronią zabytki przed dalszym niszczeniem a także pozwoli na optymalne zagospodarowanie znajdującej się powierzchni użytkowej. Zadanie to zrealizowane zostało przy współdziałaniu środków finansowych otrzymanych od Samorządu Województwa Mazowieckiego oraz Wojewódzkiego Mazowieckiego Konserwatora Zabytków a także środków własnych Centrum

### ***Planowane zadania i zakupy inwestycyjne na lata 2021-2023***

- Adaptacja Pawilonu Izolacyjnego na potrzeby Poradni Chorób Płuc i Gruźlicy.

Przeniesienie poradni z lokalizacji przy ul. Narutowicza 80 na teren kompleksu szpitalnego przy ul. Reymonta 83/91 to jeden z najważniejszych kroków prowadzących do koncentracji usług medycznych Mazowieckiego Centrum Leczenia Chorób Płuc i Gruźlicy.

Rozwiązanie to będzie miało kluczowe znaczenie dla pacjentów, którzy uzyskają wygodny dostęp do usług współpracujących w ambulatorium procesie diagnostycznym w tym pracowni bronchoskopii, RTG, ultrasonografii i tomografii komputerowej. Poradnia chociaż ma zasięg ponadregionalny to obsługuje przede wszystkim pacjentów z województwa mazowieckiego. W ostatnich latach obserwuje się wzrost zapotrzebowania na konsultacje specjalistyczne związane z leczeniem chorób płuc zwłaszcza pacjentów po COVID 19. Realizacja Projektu pozwoli na zmniejszenie czasu oczekiwania na wizytę. Przewidywany koszt inwestycji łącznie z wyposażeniem to kwota około 4 800 000,00zł. Realizacja całego zadania w roku 2021

- Przebudowa i rozbudowa Pawilonu C Przy ul. Reymonta 83/91

Realizacja zadania ma na celu wybudowanie i uruchomienie oddziału dla chorych z chorobami płuc z możliwością natychmiastowej adaptacji w oddział obserwacyjno zakaźny w przypadkach epidemii (funkcjonalność oddziału spełniająca wymogi dla oddziałów zakaźnych. Realizacja zadania pozwoli na wzrost jakości udzielanych świadczeń oraz będzie stanowić zabezpieczenie szpitalne na czas epidemii a koszt realizacji całego zadania to kwota około 8 500 000,00zł zadanie ma zostać realizowane w latach 2021-2023

Planowany koszt realizacji zadania w roku



2021-346 500,00zł

2022- 7 175 520zł

2023- 997 920,00zł

- „Modernizacja dachu w części zachodniej i centralnej Pawilonu Głównego i budynku B na terenie MCLCHPiG”- dalsza realizacja tego zadania z roku 2020. Planowany koszt realizacji zadania w roku 2021 wyniesie około 2 600 000,00zł

- Przebudowa skrzydła zachodniego i centralnego Pawilonu Głównego  
Przebudowa części centralnej Pawilonu Głównego celem wykorzystania powierzchni po dawnej kuchni i stołówce, składzie opału oraz pomieszczeń towarzyszących na pracownie diagnostyczne i administracyjne oraz przebudowa dróg komunikacyjnych. Przebudowa skrzydła zachodniego celem utworzenia nowej Izby Przyjęć z podjazdem i rozdziałem dróg komunikacyjnych. Planowany koszt realizacji całego zadania to kwota około 12 000 000,00zł  
w tym w roku 2021 - 500 000,00zł a w roku 2022-11 500 000,00zł

- Modernizacja systemu sygnalizacji p/poż w skrzydle zachodnim Pawilonu Głównego  
Ze względu na awarię systemu sygnalizacji pożaru prace zostały przyspieszone. Obecnie nie było możliwości naprawy starej centrali p/poż (model wycofany z produkcji) ani wpięcia starych czujek do nowej centrali we wschodnim skrzydle Pawilonu Głównego. Termin realizacji to rok 2021 a koszt całego zadania to kwota około 90 000,00zł

## V. 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 Rozporządzeniem 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 2020 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 2020

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaznik	Ocena	
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>						
Zyskowność 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	0,45%	3	
Zyskowność 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	0,90%	3	
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	0,50%	3	
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	9
<b>II. WSKAŹNIKI FLYNNOSCI</b>						
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezery na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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 5 12 10	1,05	8	
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezery na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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 3 13 10	0,98	8	
<b>RAZEM WSKAŹNIKI FLYNNOSCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	16
<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	40	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	26	7	
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>						
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezery na zobowiązania}}{\text{aktywa czysta}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	34%	10	
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezery na zobowiązania}}{\text{Średnia wartość}}$	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 powyżej 0,00	10 8 6 4 0	31,91	0	
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>			Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	10
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>					<b>45</b>	

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 45 punktów co stanowi 64,29% 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.

## **VI. 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 2021-2023 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 *nie uwzględniono następnej fali pandemii*.

### ***WSKAŹNIKI MAKROEKONOMICZNE***

Założenia:

Do założeń przyjęto założenia z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2021-2024 które przyjęła Rada Ministrów w dniu 30.04.2021r obiegowo.

Prognozuje się, że tempo wzrostu realnego PKB w roku 2021 osiągnie 3,8% a w kolejnych latach przyspieszy, by w 2024 roku obniżyć się do 3,5%

Inflacja w tym roku proponowana jest na poziomie 3,1%, w roku 2022-2,8%, a w roku 2023-2,5%

Stopa bezrobocia w roku 2021 wyniesie 3,4% w kolejnych latach ma wyraźnie spadać, w roku 2022 do 3% a w 2023 roku do 2,5%

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

Prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej Centrum na lata 2021-2023 oparto na planie finansowym na 2021, w którym dokonano kilka korekt.

**Prognoza przychodów na 2021 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

W prognozie na 2021 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

Na lata 2021 i 2022 założono niewielki wzrost kontraktu z NFZ

**Prognoza kosztów na 2021 rok** i lata następne została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok częściowo już skorygowanym

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 a także

wzrost minimalnego wynagrodzenia

-w pozostałych kosztach założono wzrost rok do roku w wysokości inflacji

Podstawą dokonanych obliczeń są dane finansowe pochodzące z bilansu oraz rachunku zysków i strat Centrum.

Przy opracowaniu posiłkowano się również Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Niniejsza analiza odnosi się do wskaźników:

- Zyskowności
- Płynności
- Efektywności
- Zadłużenia

Celem przeprowadzenia dalszych analiz Dyrekcja Centrum prognozuje w latach 2021-2023 osiągnięcie następujących wyników finansowych

Prognoza zysków i strat na lata 2021-2023

		2020	2021	2022	2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>71 212 000,20</b>	<b>78 400 000,00</b>	<b>77 000 000,00</b>	<b>77 000 000,00</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	71 249 594,20	78 400 000,00	77 000 000,00	77 000 000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	-37 594,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>77 843 821,97</b>	<b>83 740 000,00</b>	<b>81 550 000,00</b>	<b>81 350 000,00</b>
I.	Amortyzacja	4 026 914,30	3 800 000,00	3 700 000,00	3 300 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	12 647 802,85	14 150 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00
III.	Usługi obce	8 072 301,43	8 850 000,00	8 300 000,00	8 500 000,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	908 251,79	1 000 000,00	950 000,00	950 000,00
V.	Wynagrodzenia	43 702 626,27	46 800 000,00	47 200 000,00	47 200 000,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 122 461,22	8 740 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	363 464,11	400 000,00	400 000,00	400 000,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-6 631 821,77</b>	<b>-5 340 000,00</b>	<b>-4 550 000,00</b>	<b>-4 350 000,00</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 437 408,83</b>	<b>6 500 000,00</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>4 700 000,00</b>
II.	Dotacje	830,50	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	7 436 578,33	6 500 000,00	5 000 000,00	4 700 000,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>97 679,98</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
I	Inne koszty operacyjne	97 679,98	100 000,00	100 000,00	100 000,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>707 907,08</b>	<b>1 060 000,00</b>	<b>350 000,00</b>	<b>250 000,00</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>63 992,57</b>	<b>30 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>20 000,00</b>
I	Odsetki	63 992,57	30 000,00	20 000,00	20 000,00

<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>268 937,11</b>	<b>250 000,00</b>	<b>150 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
I.	Odsetki	268 937,11	250 000,00	150 000,00	100 000,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>502 962,54</b>	<b>840 000,00</b>	<b>220 000,00</b>	<b>170 000,00</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>110 228,00</b>	<b>110 000,00</b>	<b>120 000,00</b>	<b>120 000,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>392 734,54</b>	<b>730 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>50 000,00</b>

Specyficzna sytuacja epidemiczna w kraju i na świecie czyni prognozy bieżące jak i w dłuższej perspektywie czasu dużą niewiadomą i są obarczone dużym błędem. Trudnym bowiem do oszacowania jest zarówno poziom finansowania świadczeń medycznych jak również wysokość przyszłych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Złożonym jest również ustalenie prawdopodobieństwa poziomu kosztów przy wskaźnikach wzrostu cen i usług co bezpośrednio przekłada się na prognozowane koszty.

Zasadniczym dokumentem w calszej ocenie działalności ekonomicznej Centrum jest bilans sporządzony na lata 2020-2023

Prognoza bilansu na lata 2021-2023

		2020	2021	2022	2023
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>57 450 282,00</b>	<b>63 074 100,00</b>	<b>78 273 300,00</b>	<b>76 183 300,00</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>36 396,00</b>	<b>24 100,00</b>	<b>13 300,00</b>	<b>3 300,00</b>
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>57 413 886,00</b>	<b>63 050 000,00</b>	<b>78 260 000,00</b>	<b>76 180 000,00</b>
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>16 561 102,00</b>	<b>13 503 500,00</b>	<b>13 553 500,00</b>	<b>13 653 500,00</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 024 438,00</b>	<b>700 000,00</b>	<b>600 000,00</b>	<b>600 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>9 888 149,00</b>	<b>7 803 500,00</b>	<b>7 953 500,00</b>	<b>8 053 500,00</b>
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 492 881,00</b>	<b>4 900 000,00</b>	<b>4 900 000,00</b>	<b>4 900 000,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>155 634,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>74 011 384,00</b>	<b>76 577 600,00</b>	<b>91 826 800,00</b>	<b>89 836 800,00</b>

		2020	2021	2022	2023
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>805 356,00</b>	<b>1 512 255,00</b>	<b>1 612 255,00</b>	<b>1 662 255,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>73 206 028,00</b>	<b>75 065 345,00</b>	<b>90 214 545,00</b>	<b>88 174 545,00</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 802 107,00</b>	<b>3 700 000,00</b>	<b>3 700 000,00</b>	<b>3 700 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>7 064 103,00</b>	<b>5 150 000,00</b>	<b>5 840 000,00</b>	<b>5 320 000,00</b>
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>14 834 697,00</b>	<b>16 915 345,00</b>	<b>15 774 545,00</b>	<b>16 054 545,00</b>
<b>I</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>14 221 132,00</b>	<b>16 265 345,00</b>	<b>15 024 545,00</b>	<b>15 254 545,00</b>

	a) kredyty i pożyczki	1 912 820,00	1 910 000,00	1 310 000,00	1 310 000,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 660 086,00	8 025 345,00	6 284 545,00	6 514 545,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych tytułów publicznoprawnych	3 587 733,00	3 600 000,00	4 650 000,00	4 650 000,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	3 985 455,00	2 700 000,00	2 750 000,00	2 750 000,00
	i) inne	75 038,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
2	Fundusze specjalne	613 565,00	650 000,00	750 000,00	800 000,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>47 505 121,00</b>	<b>49 300 000,00</b>	<b>64 900 000,00</b>	<b>63 100 000,00</b>
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>74 011 384,00</b>	<b>76 577 600,00</b>	<b>91 826 800,00</b>	<b>89 836 800,00</b>

## PROGNOZOWANE WSKAŹNIKI EKONOMICZNO FINANSOWE

Do obliczeń wskaźników przyjęto założenia, umieszczone powyżej w bilansie oraz rachunku zysków i strat w latach 2021-2023. Dyrekcja Szpitala szacuje, że najbliższych latach wynik finansowy będzie osiągał wyniki dodatnie

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -  
PROGNOZA NA LATA 2021-2023

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>	Wskaźnik zyskowności netto (%)	1,98%	3	0,12%	3	0,06%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	2,38%	3	0,43%	3	0,31%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	2,15%	4	0,12%	3	0,06%	3
	<b>Razem</b>		<b>10</b>		<b>9</b>		<b>9</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>	Wskaźnik bieżącej płynności	0,80	4	0,86	4	0,81	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,76	8	0,82	8	0,77	8
	<b>Razem</b>		<b>12</b>		<b>12</b>		<b>12</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	39	3	35	3	35	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	28	7	30	7	28	7
	<b>Razem</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	32%	10	27%	10	27%	10
	Wskaźnik wypłacalności	10,31	0	9,72	0	9,43	0
	<b>Razem</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>42</b>		<b>41</b>		<b>41</b>

TABELA PUNTÓW OGÓLEM ZA LATA 2020-2023

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik zyskowności netto (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	3	3	3
Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3	4	3	3
Wskaźnik bieżącej płynności	8	4	4	4
Wskaźnik szybkiej płynności	8	8	8	8
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	-	-	-	-
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wskaźnik wypłacalności	0	0	0	0
<b>RAZEM</b>	<b>45</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>41</b>

#### PODSUMOWANIE

**Wskaźniki zyskowności w latach 2021-2023** - wykazują wartości dodatnie ( zakładamy, że uzyskanymi planowanymi przychodami pokryjemy planowane ponoszone koszty)

**Wskaźniki płynności** — które określają zdolność Centrum do spłaty zobowiązań krótkoterminowych w latach 2021-2023 utrzymane zostałyby na podobnym poziomie, co oznacza że zobowiązania spłacane były by w tym samym tempie.

**Wskaźniki efektywności ( wskaźnik rotacji należności)**-pozostają na tym prawie samym poziomie z nie wielkim spadkiem i mówi o efektywności ściągania należności ( skraca się okres ściągania należności o 4 dni rok do roku) natomiast wskaźnik rotacji zobowiązań pozostaje prawie na tym samym poziomie ( waha się o 2 dni w roku 2022 wydłuża w stosunku do roku poprzedniego a w roku 2023 spada o dwa dnia)

**Wskaźniki zadłużenia ( wskaźnik zadłużenia aktywów w %)** pozostaje na niezmiennym poziomie, co oznacza że aktywa Centrum w nie są w większym stopniu finansowane 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

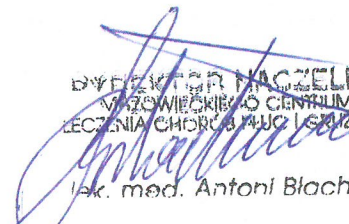
gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. Centrum udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym lub innym osobom upewnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, w sytuacjach, w których ustawa oraz odrębne przepisy dopuszczają taką odpłatność ustalone są w oparciu o rzeczywiste koszty związane z realizacją procedur medycznych.

## **VII. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH MAIĄCYCH WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ**

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,
- brak możliwości wypracowania kontraktu z NFZ mimo przywrócenie planowych zabiegów i badań w placówkach ochrony zdrowia
- 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

DYREKTOR GŁÓWNY  
W ZÓWIECZKIE O CENTRUM  
LECZENIA CHOROBY PŁUC I GARDŁA  
  
lek. med. Antoni Blachnio