



SAMODZIELNY WOJEWÓDZKI ZESPÓŁ PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW PSYCHIATRYCZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ W WARSZAWIE

Raport o sytuacji
Ekonomiczno-finansowej

za okres 1.01.2021 r. – 31.12.2021 r.

SPIS TREŚCI RAPORTU

A.	CZĘŚĆ OGÓLNA	3
B.	ANALIZA FINANSOWA	10
I.	ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH	10
II.	ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH	13
C.	PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2022-2024	17
I.	PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA	17
II.	ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ	23
II.1.	<i>Niepewność w zakresie poziomu kontraktowania świadczeń przez NFZ</i>	23
II.2.	<i>Wzrost kosztów prowadzonej działalności</i>	23
II.3.	<i>Informacje istotnych czynnikach ryzyka nie ziszczenia się prognozy</i>	24
D.	PODSUMOWANIE RAPORTU	25

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT

Samodzielny Wojewódzkiego Zespołu Publicznych Zakładów Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej w Warszawie z siedzibą w Warszawie (dalej Szpital Nowowiejski) wpisany w dniu 21 stycznia 2002 r. do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS.

Zespół posiada osobowość prawną.

Dyrektorem Samodzielnego Wojewódzkiego Zespołu Publicznych Zakładów Psychiatrycznych Opieki Zdrowotnej w Warszawie od dnia 09.02.2022r jest Pan Cezary Kostrzewa.

Zespół postępuje się również nazwą skróconą: Szpital Nowowiejski.

Zasadniczym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych.

Szpital Nowowiejski:

- jest wpisany do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000083895
- posiada nr statystyczny w systemie REGON 000298070
- przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD 8610Z
- jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Warszawie NIP 526-17-44-274

II. ODBIORCA RAPORTU I PODSTAWA PRAWNA JEGO SPORZĄDZENIA

Raport sporządzono dla Samorządu Województwa Mazowieckiego na podstawie art. 53a. ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. z 2021 poz. 711).

Raport został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 i zawiera w szczególności 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 Nowowiejskiego.

Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych ustalonych Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

III. INFORMACJA DOTYCZĄCA REALIZACJI USŁUG MEDYCZNYCH W 2021 R.

oddziały stacjonarne	liczba dni pracujących	liczba łóżek rzeczywistych	stan pacjentów na dzień 01.01. 2021	przyjęto do szpitala	liczba leczonych	średnie		wskaźnik przelotowości	średni dzienny stan chorych	średni okres pobytu	plano- wane osobodni	wyko- nane osobodni	ilość niewyko- nanych osobodni	wypisy
						w dniach	w %							
Oddział I	365	40	39	527	566	318,6	87,3	14,15	34,9	22,5	14600	12742	1858	529
Oddział III	365	40	0	487	487	299,8	82,1	12,18	32,9	24,6	14600	11991	2609	477
Oddział IV	365	40	20	886	906	253,0	69,3	22,65	27,7	11,2	14600	10118	4482	850
Oddział V	365	40	37	493	530	328,0	89,8	13,25	35,9	24,8	14600	13118	1482	496
Oddział VII	365	14	7	288	295	258,3	70,8	21,07	9,9	12,3	5110	3616	1494	284
Oddział XI	365	40	30	100	130	221,3	60,6	3,25	24,3	68,1	14600	8852	5748	104
Szpital Nowowiejski RAZEM	365	214	133	2781	2914	1679	460	87	166	163	78110	60437	17673	2985
Oddział XVIII - Kolska	365	45	19	186	205	193,6	53,0	4,56	23,9	42,5	16425	8713	7712	194
ZOL - Rasztów	365	135	112	48	160	289,0	79,2	1,19	106,9	243,9	49275	39018	10257	51
RAZEM stacjonarne	365	394	264	3015	3279	274,5	75,2	8,32	296,4	33,0	143810	108168	35642	2985

oddziały dzienne	liczba dni pracujących	liczba łóżek rzeczywistych	stan pacjentów na dzień 01.01. 2021	przyjęto do szpitala	liczba leczonych	średnie wykorzystanie łóżek		wskaznik przelotowości	średni dzienny stan chorych	średni okres pobytu	plano- wane osobodni	wyko- nane osobodni	ilość niewyko- nanych osobodni	wypisy
						w dniach	w %							
Oddział VIII - Psych.- Geriatryczny	257	25	0	0	0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,0	6425	0	6425	0
Oddział XIII – Zaburzeń Nerwicznych	257	55	24	171	195	152,6	59,4	3,55	32,7	43,0	14135	8394	5741	165
Oddział XV - Jazdów Psych.- Rehabilitacyjny	257	40	13	68	81	110,0	42,8	2,03	17,1	54,3	10280	4401	5879	64
Oddział XX- Dolna Psych- Reh. "GAWRA"	257	40	30	179	209	231,7	90,1	5,23	36,1	44,3	10280	9266	1014	171
RAZEM dzienne	257,0	160	67	418	485	137,9	53,7	3,03	85,8	45,5	41120	22061	19059	400
<hr/>														
Program Substytucyjnego Leczenia Metadonem	365	160	198	44	242	304,8	83,5	1,51	133,6	201,5	58400	48770	9630	53

W strukturach Szpitala Nowowiejskiego działają poradnie specjalistyczne. Statystykę udzielonych porad w 2021 przedstawia poniższa tabela:

PORADNIA	STYCZEŃ	LUTY	MARZEC	KWIECIEŃ	MAJ	CZERWIEC	LIPIEC	SIERPIEŃ	WRZESIEŃ	PAŹDZIERNIK	LISTOPAD	GRUDZIEŃ	RAZEM
Poradnia Zdrowia Psychicznego dla Dorosłych	1903	1935	2312	2019	1939	1899	1703	1502	1863	1848	1758	1784	22465
Poradnia Leczenia Zaburzeń Snu	328	351	362	387	346	313	265	266	393	357	342	288	3998
Poradnia Leczenia Nerwic	849	872	929	877	838	820	955	600	991	823	747	793	10094
Poradnia seksuologiczna i Patologii Współżycia	365	394	478	366	433	409	330	283	411	364	312	395	4540
PZP dla Dzieci i Młodzieży	242	282	338	283	243	276	187	221	212	259	256	266	3065
Zespół Leczenia Środowiskowego	235	208	252	197	190	200	239	161	213	229	223	174	2521
Poradnia Terapii Uzależnienia Od Substancji Psychoaktywnych	150	185	210	167	198	196	113	180	193	197	191	173	2153
Poradnia Terapii Uzależnienia i Współuzależnienie od Alkoholu	209	247	230	246	297	267	295	290	341	376	320	259	3377
RAZEM	4281	4474	5111	4542	4484	4380	4087	3503	4617	4453	4149	4132	52213

IV. INFORMACJA O WYKONANIU KONTRAKTU

Głównym źródłem przychodów Szpitala Nowowiejskiego jest kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Analiza kontraktu za styczeń-grudzień 2021 roku

Nr	Nazwa	Kod	Kontrakt	Wykonanie + 1/12	Różnica wartości	% wykonania	Faktyczne Wykonanie	Bezpłatne	% faktycznego wykonania
1	Świadczenia Psychiatryczne Ambulatoryjne dla Dorosłych	PZP	2 707 898,72	2 707 897,50	-1,22	100,00	2 708 490,02	467,78	100,02
2	Leczenie Nerwic	NERWICE	1 142 936,07	1 142 935,99	-0,08	100,00	1 143 014,20	78,21	100,01
3	Świadczenia Dzielne Psychiatryczne dla Dorosłych	XX	1 113 338,12	1 113 331,56	-6,56	100,00	1 113 331,56	0,00	100,00
4	Świadczenia Dzielne Psychiatryczne Rehabilitacyjne dla Dorosłych	XV	788 865,62	788 856,30	-9,32	100,00	567 534,66	0,00	71,94
5	Świadczenia Dzielne Psychiatryczne Geriatryczne	VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Świadczenia Dzielne Leczenia Zaburzeń Nerwicowych	XIII	1 439 869,12	1 439 867,00	-2,12	100,00	1 299 822,41	0,00	90,27
7	Leczenie Środowiskowe (Domowe)	ZŁŚ	352 584,09	352 577,21	-6,88	100,00	333 964,13	198,00	94,72
8	Świadczenia Psychiatryczne dla Dorosłych	I	3 150 822,03	3 150 809,76	-12,27	100,00	2 716 628,47	0,00	86,22
9	Świadczenia Psychiatryczne dla Dorosłych	II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Świadczenia Psychiatryczne dla Dorosłych	III	3 137 794,40	3 137 787,45	-6,95	100,00	2 576 919,67	0,00	82,13
11	Świadczenia Psychiatryczne dla Dorosłych	IV	3 081 727,25	3 081 724,67	-2,58	100,00	2 169 905,74	0,00	70,41

Nr	Nazwa	Kod	Kontrakt	Wykonanie + 1/12	Różnica wartości	% wykonania	Faktyczne Wykonanie	Bezpłatne	% faktycznego wykonania
12	Świadczenia Psychiatryczne dla Dorosłych	V	3 130 957,65	3 130 949,21	8,44	100,00	2 845 901,91	0,00	90,9
RAZEM									
			20 046 793,07	20 046 736,65	-56,42	100,00	17 475 512,77	743,99	87,17
1	Świadczenia Psychiatryczne Ambulatoryjne dla Dzieci i Młodzieży	DZIECI	364 338,09	364 335,84	-2,25	100,00	364 618,98	283,14	100,08
2	Świadczenia Rehabilitacji psychiatrycznej	XI	1 907 857,76	1 907 599,76	-258,00	99,99	1 870 569,99	0,00	98,05
3	Leczenia Zespołów Abstynencyjnych po Substancjach Psychoaktywnych (Detoksykacja)	VII	886 147,06	885 114,75	-1032,31	99,88	844 460,06	0,00	95,3
4	Program Leczenia Substytucyjnego	METADON	2 249 426,12	2 285 663,00	36236,88	101,61	2 285 624,42	0,00	101,61
5	Świadczenia Terapii Uzależnienia od Alkoholu Stacjonarne	XVIII	1 661 163,84	1 661 163,62	-0,22	100,00	1 420 381,29	0,00	85,51
6	Świadczenia i Izbie Przyjęć Szpitala (Ryczałt Dobowy)	IZBA	806 726,65	806 726,65	0,00	100,00	806 726,65	0,00	100,00
8	Świadczenia Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu	ALKOH	369 199,31	369 199,22	-0,09	100,00	369 199,22	0,00	100,00
9	Świadczenia Terapii Uzależnienia od Substancji Psychoaktywnych innych niż Alkohol	NARKOT	234 448,92	234 448,83	-0,09	100,00	234 448,83	0,00	100,00

Nr	Nazwa	Kod	Kontrakt	Wykonanie + 1/12	Różnica wartości	% wykonania	Faktyczne Wykonanie	Bezpłatne	% faktycznego wykonania
10	Świadczenia Seksuologiczne i Patologii Współżycia	SEX	505 081,22	505 072,26	-8,96	100,00	505 342,56	207,9	100,05
11	Świadczenia opiekuńczo- lecnicze Psychiatryczne dla Dorosłych	ZOL	5 422 585,02	5 422 576,81	-8,21	100,00	4 528 720,63	0,00	83,52
	RAZEM		14 406 973,99	14 441 900,74	34 926,75	100,24	13 230 092,60	491,04	91,83
	RAZEM DWIE UMOWY		34 453 767,06	34 488 637,39	34 870,33	100,10	30 705 605,37	1 235,03	89,12

Jak wynika z powyższego zestawienia Szpital Nowowiejski zrealizował nadwykonania w części zakresów.

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.		Zmiana stanu			
		kwota	Struktura	kwota	Struktura	kwota	Struktura	kwota	Struktura	kwota	Struktura
								2020r. / 2019 r.		2020 r. / 2018 r.	
1	2	7	8	5	6	7	8	5	6	7	8
A.	Aktywa trwałe	85 525,81	92%	84 982,01	92%	85 525,81	92%	84 982,01	92%	85 525,81	92%
I.	Wartości niematerialne i prawne	66,18	0,00	125,22	0,00	66,18	0,00	125,22	0,00	66,18	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	85 308,81	92%	84 489,54	92%	85 308,81	92%	84 489,54	92%	85 308,81	92%
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150,82	0,00	367,25	0,00	150,82	0,00	367,25	0,00	150,82	0,00
B.	Aktywa obrotowe	7 451,38	8%	6 522,97	8%	7 451,38	8%	6 522,97	8%	7 451,38	8%
I.	Zapasy	553,76	1%	587,86	1%	553,76	1%	587,86	1%	553,76	1%
II.	Należności krótkoterminowe	4 274,43	5%	4 446,43	5%	4 274,43	5%	4 446,43	5%	4 274,43	5%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 382,76	2%	1 411,49	2%	2 382,76	2%	1 411,49	2%	2 382,76	2%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	240,43	0,00	77,19	0,00	240,43	0,00	77,19	0,00	240,43	0,00
C	Udziały i akcje własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aktywa razem	91 504,98	92 977,19	100%	91 504,98	100%	92 977,19	100%	91 504,98	100%	92 977,19

Największą pozycję aktywów jednostki stanowią rzeczowe aktywa trwałe - stanowią 92% aktywów. Są to w głównej mierze budynki i budowle, sprzęt medyczny i wyposażenie, a także urządzenia techniczne i maszyny. Na pozycje aktywów obrotowych składają się przede wszystkim należności od NFZ, pozostałych odbiorców, zapasy materiałów, środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie jednostki, a także czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

BILANS - Pasywa w tys. zł

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2021 r		31.12.2020 r.		31.12.2019 r.		Zmiana stanu			
		kwota	Struktura	kwota	Struktura	kwota	Struktura	kwota	Struktura	kwota	Struktura
								2020r. / 2019 r.	2020 r. / 2018 r.		
1	2	3	4	3	4	3	4	3	4	3	4
A.	Kapitał (fundusz) własny	14 467,83	15%	13 474,13	14%	14 467,83	15%	13 474,13	14%	14 467,83	15%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	55 896,39	60%	55 896,39	60%	55 896,39	60%	55 896,39	60%	55 896,39	60%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-27 785,76	-30%	-26 221,08	-28%	-27 785,76	-30%	-26 221,08	-28%	-27 785,76	-30%
VI.	Zysk (strata) netto	-13 642,80	-15%	-16 201,18	-18%	-13 642,80	-15%	-16 201,18	-18%	-13 642,80	-15%
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	78 509,37	85%	78 030,85	86	78 509,37	85%	78 030,85	86	78 509,37	85%
I.	Rezerwy na zobowiązania	8 213,13	9%	7 654,05	9%	8 213,13	9%	7 654,05	9%	8 213,13	9%
II.	Zobowiązania długoterminowe	8 715,42	9%	10 841,25	12%	8 715,42	9%	10 841,25	12%	8 715,42	9%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	19 222,31	21%	19 374,64	21	19 222,31	21%	19 374,64	21	19 222,31	21%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	42 358,51	46%	40 160,91	44	42 358,51	46%	40 160,91	44	42 358,51	46%
	Pasywa razem	91 504,98	92 977,20	100%	91 504,98	100%	92 977,20	100%	91 504,98	100%	92 977,20

Na zobowiązania długoterminowe składają się zaciągnięte pożyczki, kredyty, a także rozłożone na raty składki ZUS.

Na istotne pozycje zobowiązań krótkoterminowych składają się:

- Przypadające do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego raty kredytów bankowych,
- zobowiązania bieżące z tytułu dostaw robót i usług,
- zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych składają się głównie bieżące zobowiązania wobec ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych, VAT .
- bieżące zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wobec pracowników za miesiąc grudzień 2021 r.

Rezerwy na świadczenia pracownicze są pozycją obciążającą wynik finansowy, która będzie miała istotny wpływ na sytuację finansową jednostki w latach przyszłych. Zgodnie z kalkulacją rezerwy na świadczenia pracownicze wynikają z wyceny według stanu na 31 grudnia 2021 r. W związku z obowiązującym w jednostce regulaminem wynagradzania opartym na szczególnych przepisach dotyczących samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, należy szacować, że w najbliższych latach jednostka będzie zmuszona ponieść wysokie nakłady na świadczenia emerytalne i rentowe, a także na nagrody jubileuszowe.

Pozostałe rezerwy zostały utworzone w związku z toczącym się postępowaniem z ZUS, a także z tytułu roszczeń pacjentów i ich rodzin.

Na pozycję rozliczeń międzyokresowych przychodów składa się rozliczane współmiernie do amortyzacji zewnętrzne finansowanie środków trwałych, lub wartość mienia otrzymana nieodpłatnie, z funduszy unijnych, dotacji itp.

II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PORÓWNAWCZY) - dane tys. zł											
Lp	Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.		01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.		Zmiana stanu			
		kwota	Struktura	kwota	Struktura	kwota	Struktura	kwota	Struktura	kwota	Struktura
								2020 r. / 2019 r.	2020 r. / 2018 r.	3	4
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6	3	4
1	Działalność podstawowa										
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	43 177,43	85%	35 723,99	80%	43 177,43	85%	35 723,99	80%	43 177,43	85%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 177,43	85%	35 723,99	80%	43 177,43	85%	35 723,99	80%	43 177,43	85%
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
B.	Koszty działalności operacyjnej	64 045,52	99%	60 215,33	99%	64 045,52	99%	60 215,33	99%	64 045,52	99%
I.	Amortyzacja	1 519,73	2%	1 564,69	3%	1 519,73	2%	1 564,69	3%	1 519,73	2%
II.	Zużycie materiałów i energii	4 434,81	7%	4 397,81	7%	4 434,81	7%	4 397,81	7%	4 434,81	7%
III.	Usługi obce	8 965,48	14%	8 291,56	14%	8 965,48	14%	8 291,56	14%	8 965,48	14%
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	728,97	1%	663,89	1%	728,97	1%	663,89	1%	728,97	1%
V.	Wynagrodzenia	40 662,80	63%	37 247,44	61%	40 662,80	63%	37 247,44	61%	40 662,80	63%
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 530,90	12%	7 903,48	13%	7 530,90	12%	7 903,48	13%	7 530,90	12%
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	202,83	0%	146,46	0%	202,83	0%	146,46	0%	202,83	0%
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%
C.	Wynik na sprzedaży	-20 868,09		-24 491,34		-20 868,09		-24 491,34		-20 868,09	
2.	Pozostała działalność operacyjna										
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 997,50	14%	8 799,59	20%	6 997,50	14%	8 799,59	20%	6 997,50	14%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	70,69	0%	76,75	0%	70,69	0%	76,75	0%	70,69	0%
3.	Działalność finansowa										
F.	Przychody finansowe	724,24	1%	42,03	0%	724,24	1%	42,03	0%	724,24	1%
G.	Koszty finansowe	425,76	1%	474,71	1%	425,76	1%	474,71	1%	425,76	1%
H.	Zysk (strata) brutto	-13 642,80	-	-16 201,18	-	-13 642,80	-	-16 201,18	-	-13 642,80	-
I.	Podatek dochodowy	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-
J.	Zysk (strata) netto (F-G)	-13 642,80	-	-16 201,18	-	-13 642,80	-	-16 201,18	-	-13 642,80	-

Ogólny wynik jednostki za 2021 r. ostatecznie zamyka się stratą w wysokości 13 642,80 tys. zł

Udział przychodów ze sprzedaży wynosi 85% ogólnej wartości przychodów, a udział kosztów związanych z podstawową działalnością w ogólnej kwocie kosztów wynosi 99%. Niewspółmierność przychodów i kosztów podstawowej działalności medycznej wynika z tego, że zgodnie z przepisami wartość dofinansowania do zakupów środków trwałych jest odnoszona w pozostałe przychody operacyjne, a amortyzacja ujmowana jest w kosztach rodzajowych.

Znacząco wzrosły w kolejnych latach minimalne stawki wynagrodzeń pracowników na etatach, jak i zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych, czy tzw. Kontraktach.

Wraz z wzrostem płac minimalnych wzrosły również w kolejnych latach ceny usług opartych na pracy personelu takich jak usługi ochrony, żywienia, usługi transportowe, usługi remontowe.

Wyszczególnienie	2021	2020	2019	2018
Koszty działalności operacyjnej W tym:				
Zużycie materiałów i energii	64 045 528	60 215 333	56 885 759	52 818 206
Usługi obce	4 434 807	4 397 808	5 284 595	4 860 541
Wynagrodzenia	8 965 485	8 291 562	8 218 488	7 390 670
	40 662 804	37 247 440	34 165 452	31 565 726

Ustawowo zagwarantowany wzrost wynagrodzeń, spowodował przyrost nie tylko kosztów wynagrodzeń, ale również przyrost usług obcych. Wobec tego, z powodu niedostatecznego finansowania z NFZ pogłębiła się strata Szpitala Nowowiejskiego.

Należy jednak pamiętać, że ostatnie lata były dla Szpitala Nowowiejskiego szczególnie trudne, gdyż był to okres pandemii. Uwarunkowania pracy związane z przeciwdziałaniem rozprzestrzeniania się koronawirusa miały po pierwsze wpływ na brak możliwości udzielania świadczeń, a po drugie miały znaczący wpływ na wzrost kosztów.

W strukturze kosztów najwyższą część stanowią wynagrodzenia z narzutem ZUS, kolejną istotną część stanowią usługi obce.

W związku z ogólnym wzrostem cen leków, materiałów, energii itp., jak również wzrostem kosztów wynagrodzeń z narzutami w ostatnich latach zauważalny jest wzrost kosztów funkcjonowania jednostki.

W żadnym z analizowanych okresów przychody osiągnięte z NFZ nie wystarczały na pokrycie bieżących kosztów funkcjonowania szpitala, co powodowało, że wynik na sprzedaży zawsze był ujemny.

Pozostała działalność operacyjna polegająca na świadczeniu innych usług niemedycejskich min. wynajmie pomieszczeń, zawsze generowała dodatni wynik na tej działalności.

Zauważalna jest stała w kolejnych okresach sprawozdawczych struktura kosztów rodzajowych. Nominalnie wzrastają przede wszystkim koszty wynagrodzeń z narzutami, a także koszty zużycia materiałów, usług obcych, a także pozostałe rodzaje kosztów.

Przyczyną złej sytuacji finansowej Szpitala Nowowiejskiego jest niewłaściwa, zbyt niska wycena procedur medycznych przez NFZ. Procedury te wycenione są ok 20% poniżej poziomu opłacalności. Ze względu na bardzo wysokie koszty stałe w szczególności ponoszone na wynagrodzenia z narzutami, usługi obce w tym ochrona, pranie, wyżywienia, koszty leków, a także usług i innych niezbędnych do udzielania świadczeń zdrowotnych zasobów trudno będzie osiągnąć granicę progu rentowności. W publicznym sektorze ochrony zdrowia istnieją istotne ograniczenia w zakresie udzielania odpłatnych świadczeń zdrowotnych, a jednocześnie wzrastają wymagania i oczekiwania pacjentów, które kształtowane są przez prywatny sektor.

Istotnym czynnikiem wzrostu kosztów jest zagwarantowany wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i lekarzy, który wpływa na oczekiwania finansowe innych grup personelu.

Sektor prywatny wpływa również na oczekiwania finansowe lekarzy, których coraz trudniej jest pozyskać.

Osiągnięcie optymalnego poziomu przychodów ze sprzedaży, a także restrukturyzacja kosztów będzie miało wpływ na stabilizację sytuacji finansowej jednostki w najbliższych latach.

Wszystkie procesy restrukturyzacyjne związane z realizacją programu naprawczego zostały zaburzone poprzez pandemię COVID 19, gdyż należało utrzymać zatrudnienie kadry, a na niektórych oddziałach okresowo były wstrzymywane przyjęcia z powodów epidemiologicznych.

Szczególnie niekorzystne dla wyniku finansowego zjawiska wystąpiły w zakresie znaczącego ubytku przychodów ze sprzedaży. Na obniżone stany osobowe pacjentów na oddziałach nałożyła się ogólna niechęć pacjentów do zgłaszania się do szpitala, z powodu obawy zakażenia.

Pandemia pogłębiła ubytek przychodów, gdyż nie było możliwe udzielanie świadczeń ze względów sanitarno-epidemiologicznych.

Wobec tak niekorzystnego dla Szpitala Nowowiejskiego uwarunkowań zewnętrznych, w sposób znaczący pogłębiła się strata ponoszona w kolejnych latach działalności.

Prowadzone są analizy dotyczące możliwości zmniejszenia kosztów użytkowania energii elektrycznej poprzez wdrożenie energooszczędnych technologii. Szpital ponadto uczestniczy w grupie zakupowej prowadzonej przez Mazowiecką Agencję Energetyczną. Z tego tytułu osiągane są oszczędności na kosztach zużycia energii elektrycznej w odniesieniu do poziomu kosztów sprzed stworzenia grupy zakupowej.

W zakresie działalności realizowanej przez Szpital Nowowiejski niewiele jest usług rentownych. Opieka psychiatryczna jest niedofinansowana od wielu lat, niemniej Szpital Nowowiejski rozwija te zakresy działalności, które mogą przynieść poprawę sytuacji ekonomicznej. Dotyczy to: głównie leczenia ambulatoryjnego i oddziałów dziennych.

Skutki zmian dokonanych w ostatnich latach będą możliwe do oceny dopiero po roku 2022, ale szacunkowe wyliczenia wskazują na to, że te działania wpłyną korzystnie na wynik finansowy.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2021	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-27%	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-28%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-15%	0
		1. Razem:	0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,17	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,20	0
		2. Razem:	0
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	37	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	22	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	39%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	2,50	4
		4. Razem:	14
Łączna wartość punktów			24

Jak wynika z powyższych tabel wskaźniki rentowności są na bardzo niskim poziomie. Bardzo możliwe, że wyniki osiągnięte w 2022 i 2023 roku będą lepsze, gdyż Szpital Nowowiejski będzie już pracował w stabilnych i przewidywalnych warunkach.

W chwili obecnej zbyt dużo czynników mających wpływ na prognozy jest nieprzewidywalna, stąd wynika duże prawdopodobieństwo nie ziszczenia się przedstawionych prognoz.

C. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2022-2024

I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników w latach ubiegłych, z uwzględnieniem wstępnych dostępnych danych i uzyskanych wyników w I kwartale 2022 r. a także planu finansowego na rok 2022. Przyszłe wartości oszacowano na bazie możliwego do uzyskania kontraktu z NFZ na rok 2022 z uwzględnieniem historycznych danych i trendów występujących w Szpitalu Nowowiejskim, skorygowaną do wartości urealnionych, możliwych do uzyskania przychodów. Podstawową korektą przeliczeń było skorygowanie obrotów do planowanej docelowo liczby łóżek na poszczególnych oddziałach.

Projekcja przychodów na lata przyszłe została opracowana przy założeniu nie zmienionych w przyszłości warunków prawnych i gospodarczych działalności Szpitala Nowowiejskiego, w tym przy nie zmienionym istotnie profilu, rodzaju i poziomowi działalności. Uwzględniono, że w wyniku negocjacji z NFZ zapłaci on za wszystkie wykonane przez Szpital Nowowiejski świadczenia. Rok 2023 powinien być już okresem względnej stabilizacji, wobec tego poziom generowanych strat powinien być zdecydowanie niższy.

Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuacji działalności, przy zastosowaniu norm prawnych obowiązujących w Szpitalu Nowowiejskim na dzień sporządzania prognozy.

Wszystkie obliczenia i analizy w niniejszym opracowaniu zostały wykonane przy założeniu następujących parametrów wyjściowych:

- okres spłat pożyczek i kredytów, a także układów ratalnych z ZUS będzie zgodny z harmonogramem;
- okres analizy 3 lata przy czym ustalono rok 2021 jako rok bazowy. Dane za rok 2021 są danymi historycznymi, dane na rok 2022 obejmują założone kwoty w planie finansowym, plan na lata 2023 i 2024 z uwzględnieniem zastosowanych wyłączeń i korekt. Projekcję oparto na przewidywanych wskaźnikach wzrostu przychodów, a także współmiernie do tego wzrostu kosztów z uwzględnieniem zaplanowanych nakładów, a także z zastosowaniem utrzymania stałej struktury kosztów, w odniesieniu do przychodów.
- Nakłady inwestycyjne i realizacja projektów unijnych są uzależnione od pozyskania zewnętrznego finansowania, wobec tego w wyniku podejmowanych działań będą się równoważyć wpływy i wydatki i ewentualne nie ujęcie danego zadania w prognozie pozostanie bez wpływu na efekt obliczeń.

Ponieważ branża nie działa w warunkach rynkowych, wyniki faktyczne uzyskiwane w kolejnych latach przez Szpital będą zależały od polityki państwa w zakresie opieki zdrowotnej. Wobec tego, że Narodowy Fundusz

Zdrowia limituje kontraktowanie usług zdrowotnych istnieje znaczące ryzyko nie ziszczenia się prognozy. Zasadniczym założeniem jakie przyjęto przy planowaniu przychodów w obszarze świadczeń medycznych to uzyskanie kontraktu w Narodowym Funduszu Zdrowia na istotnie nie zmniejszonym poziomie. Wobec tego, że w NFZ kontraktuje usługi zdrowotne na dłuższe okresy, a szpital w wyniku działań naprawczych zlikwidował część oddziałów, uwarunkowania te zostały uwzględnione w wyliczeniach.

Koszty rodzajowe oszacowano z zastosowaniem następujących założeń: udział usług obcych w przychodach ze sprzedaży 19%, podatki i opłaty przyrost coroczny o 5%, wynagrodzenia przyrost coroczny o 2%, narzuty na wynagrodzenia stanowią 22% kosztów wynagrodzeń, zgodnie ze strukturą wynikającą z narzutu kosztów pracodawcy.

Koszty finansowe zaplanowano na poziomie wynikającym z zawartych umów, z rezerwą na bieżące odsetki dla kontrahentów.

Wykonywanie świadczeń ponad ustalony limit niesie za sobą ryzyko nie uzyskania za nie zapłaty od NFZ. Prognoza nie zakłada wykonywania istotnych nadwykonań, jednak założono, że wszystkie zrealizowane świadczenia zostaną przez NFZ zapłacone.

W zastosowanym podejściu analiza i prognoza danych oparta jest na zawartym z Narodowym Funduszu Zdrowia kontrakcie, a także braku istotnego wpływu podmiotu leczniczego na możliwości jego zwiększenia. Zawarty kontrakt jest podstawową daną w Szpitalu Nowowiejskim, gdyż określone w warunkach realizacji świadczeń wartości determinują poziom kosztów we wszystkich ich rodzajach. Poziom wykonania świadczeń determinuje poziom zużytych materiałów (w tym leków, usług obcych). Koszt wynagrodzeń determinowany jest wymogami stawianymi przez uwarunkowania prawne udzielania świadczeń, a także kształtowanymi przez prawo poziomami stawek minimalnych.

Konstrukcja prognozy jest zgodna z zasadą analizy danych wynikowych i oparta została na planie przychodów i wskaźników ekonomiczno-finansowych z roku 2021.

Obliczenia wykonano w wartościach nominalnych, nie uwzględniając wpływu inflacji, ani bieżącej wartości przepływów pieniężnych (nie stosowano stopy dyskonta).

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.- 31.12.2022 r.	01.01.- 31.12.2023 r.	01.01.- 31.12.2024 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	50 116 066	45 691 654,77	44 053 344,65
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 116 066	45 691 654,77	44 053 344,65
II.	Przychody netto ze sprzedaży tow. i mat.	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	62 181 096	57 126 458,10	58 091 634,15
I.	Amortyzacja	2 469 450	1 100 000,96	1 225 321,80
II.	Zużycie materiałów i energii	6 212 746	4 097 431,64	4 434 806,53
III.	Usługi obce	9 522 053	6 967 486,18	6 380 123,50
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 002 321	567 864,15	580 325,50
V.	Wynagrodzenia	35 081 246	38 238 358,79	38 525 126,20
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia.	7 717 874	6 047 592,42	6 835 700,20
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	175 406	107 723,96	110 230,42
VIII.	Wartość sprzedanych tow. i mat.	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-12 065 030	-11 434 803,33	14 038 289,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 898 102	4 667 177,23	6 397 505,42
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	5 416 532	2 349 252,16	2 200 293,27
IV.	Inne przychody operacyjne	2 481 570	2 317 925,07	4 197 212,15
E.	Pozostałe koszty operacyjne	159 392	178 053,08	70 694,40
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	159 392	178 053,08	70 694,40
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 326 320	-6 945 679,18	- 7 711 478,48
G.	Przychody finansowe	1 530	11 802,50	6 200,00
II.	Odsetki, w tym:	1 530	11 704,36	6 200,00
V.	Inne	0,00	98,14	0,00
H.	Koszty finansowe	294 000	346 271,25	225 561,90
I.	Odsetki, w tym:	294 000	346 270,24	225 561,90
II.	Strata tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
IV.	Inne		1,01	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 618 790	-7 280 147,93	- 7 930 840,38
J.	Podatek dochodowy			
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 618 790	-7 280 147,93	-7 930 840,38

Prognoza finansowa została sporządzona w sposób szacunkowy, z zastosowaniem uproszczeń, z uwzględnieniem korekt, które powodują urealnienie wartości w prognozie. Przyjęto założenie, że Szpital Nowowiejski uzyska kontraktowanie świadczeń na zakładanym poziomie, a NFZ ureguluje również wszystkie zobowiązania.

Nie dokonywano szczegółowych wyliczeń w zakresie korekt amortyzacji w odniesieniu do planowanych inwestycji, gdyż będzie ona zrównoważona księgowaniem dotacji, współmiernie do amortyzacji. Wobec tego wpływ na przyszłe wyniki finansowe z tego tytułu będzie nieistotny.

Założono, że inwestycje będą realizowane finansowane ze źródeł zewnętrznych. Wobec tego ich wpływ na prognozę będzie równoważny zarówno po stronie wpływów i wydatków, a także w zakresie przychodów i kosztów.

Poziom aktywów w pozycji należności i środków pieniężnych będzie zależał od uzyskanego kontraktu i będzie stanowił w pozycji należności 1/12 kwoty kontraktu z NFZ.

Poziom zobowiązań będzie przyrastał w wysokościach współmiernych do ponoszonej straty na działalności.

Aktywa trwałe będą równoważone rozliczeniami międzyokresowymi przychodów, gdyż wszystkie istotne inwestycje, będą finansowane z funduszy zewnętrznych.

Poziom kapitałów własnych będzie uzależniony od osiągniętych wyników i poziomu pokrywanej straty przez Organ Założycielski. Przewidywany jest stopniowy spadek funduszy własnych w ramach przyrostu nie rozliczonych strat z lat ubiegłych. Od 2022 r. zaplanowano pokrywanie ubytków finansowych wynikających z ponoszonych strat kredytami bankowymi, bądź pożyczkami, w związku z wejściem w życie zmiany art. 59 ustawy o działalności leczniczej.

Nadal największy udział przychodów przypadają będzie na przychody z kontraktu z NFZ, Szpital Nowowiejski planuje stale zwiększać kontrakt i rozwijać swoją działalność.

Przychody, a w przypadku szpitala kontrakt z NFZ determinuje koszty, nadal największy udział kosztów przypadają będzie na koszty bezpośrednie.

Tak jak już wspomniano w powyżej, koszty funkcjonowania jednostki będą stale rosnąć. Sytuacja taka determinowana jest zmieniającą się sytuacją społeczno – ekonomiczną. Największy wzrost kosztów związany jest z wynagrodzeniami. Dla lepszego zobrazowania struktury kosztów Szpitala Nowowiejski przedstawiono, procentową strukturę wydatków na bieżące funkcjonowanie jakie wystąpiły w roku ubiegłym. Dane opierają się nie na prognozie lecz na danych historycznych.

Największą część wydatków Szpital przeznacza na wynagrodzenia. Stanowią one największy procent wszystkich wydatków, determinują one również wysokość składek społecznych i innych świadczeń jakie szpital jest zobowiązany opłacić. Kolejną grupą kosztów były usługi obce. Wymienione 3 grupy kosztów stanowią najwyższy poziom wszystkich wydatków, są to koszty zdeterminowane rodzajem udzielanych świadczeń, gdzie najważniejszy jest czynnik ludzki.

Obliczone wskaźniki na lata 2022-2024:

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2022	Ocena 2022	Wartość wskaźnika 2023	Ocena 2023	Wartość wskaźnika 2024	Ocena 2024
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-8%	0	-12%	0	-8%	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-7%	0	-11%	0	-7%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-5%	0	-8%	0	-5%	0
	1. Razem:		0	1. Razem:	0	1. Razem:	0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,38	0	0,35	0	0,38	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,36	0	0,33	0	0,36	0
	2. Razem:		0	2. Razem:	0	2. Razem:	0
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	29	3	29	3	29	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	30	7	61	4	65	4
	3. Razem:		10	3. Razem:	7	3. Razem:	7
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	46%	8	57%	8	60%	8
	2) wskaźnik wypłacalności	2,19	4	2,20	4	2,19	4
	4. Razem:		12	4. Razem:	12	4. Razem:	12
Łączna wartość punktów			22		19		19

Jak wskazuje powyższa tabela sytuacja finansowa Szpitala Nowowiejskiego jest trudna, a wyniki prognozy wskazują, że nie ulegnie w najbliższym czasie znaczącej poprawie. Wpływ na to ma niedoszacowanie świadczeń psychiatrycznych przez NFZ, a także niezbędne do wykonania remonty, które mają wpływ na niepełne wykonanie kontraktu.

II. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

II.1. Niepewność w zakresie poziomu kontraktowania świadczeń przez NFZ

Nie jest znany w chwili obecnej możliwy do uzyskania w kolejnych latach poziom kontraktu z NFZ. Praktyka stosowana przez płatnika w ubiegłych latach wskazuje na to, że Narodowy Fundusz Zdrowia zawiera umowy w zakresie opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień na bazie bieżących umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, z uwzględnieniem poziomu wykonania kontraktu w poprzednich okresach rozliczeniowych. NFZ kontraktuje świadczenia na kolejne lata nie zapewniając realnego przyrostu kontraktu. Nie jest znany również wpływ zmian w ogólnej polityce zdrowotnej na poziom finansowania świadczeń udzielanych przez Szpital Nowowiejski.

II.2. Wzrost kosztów prowadzonej działalności

1. Podwyższenie stawek minimalnych

Ustawodawca podwyższył stawki minimalne wynagrodzeń zarówno w zakresie pracowników etatowych, jak i zatrudnionych na zlecenie. Obowiązuje ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych, a także istotne zmiany w poziomie najniższego wynagrodzenia wraz ze zmianami wprowadzonymi Ustawą z dnia 26 maja 2022r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw . Przekłada się to w szczególności na znaczący wzrost wynagrodzeń, kosztów usług ochrony, żywienia, a także innych usług świadczonych przez usługodawców. Niestety Szpital Nowowiejski nie posiada dodatkowych środków na pokrycie wzrastających zobowiązań z tego tytułu.

2. Wzrost wynagrodzeń personelu medycznego

Zgodnie ustawą w sprawie minimalnego wynagrodzenia pracowników podmiotów wykonujących działalność leczniczą , określony został sposób ustalania minimalnego wynagrodzenia za pracę pracowników podmiotów wykonujących działalność leczniczą, uwzględniający rodzaj wykonywanej pracy oraz kwalifikacje wymagane przy jej wykonywaniu, oraz tryb dochodzenia do tego wynagrodzenia.

W wyniku zmian prawa, od września 2018 r. włączono ustawowo zagwarantowane podwyżki do wynagrodzenia zasadniczego pielęgniarek. Przy jednoczesnym zapewnieniu odpowiedniego średniego wzrostu miesięcznego wynagrodzenia wraz z pochodnymi w przeliczeniu na etat albo równoważnik etatu pielęgniarki.

Na skutek zmiany przepisów wzrosły również wynagrodzenia rezydentów, a także wynagrodzenia lekarzy specjalistów, którzy zobowiązali się wobec pracodawcy do nieudzielania odpłatnie świadczeń opieki zdrowotnej u innego świadczeniodawcy realizującego umowę z NFZ (pełna refundacja NFZ).

Wobec tego płace nadal będą rosły, co będzie miało bardzo duży wpływ na finanse Szpitala Nowowiejskiego.

3. Ponoszone straty i brak płynności finansowej

Ponoszone straty powodują przyrastanie poziomu zobowiązań w kolejnych okresach sprawozdawczych. Ma to bezpośredni negatywny wpływ na możliwość pozyskiwania zewnętrznego finansowania, w celu zabezpieczenia bieżącej płynności.

II.3. Informacje istotnych czynnikach ryzyka nie ziszczenia się prognozy

Należy wskazać na istotne czynniki ryzyka, które mogą zaważyć na prawidłowym funkcjonowaniu Szpitala Nowowiejskiego i mieć wpływ na jego sytuację ekonomiczno-finansową w latach przyszłych:

- sytuacja Szpitala Nowowiejskiego w znacznym stopniu jest uzależniona od polityki zdrowotnej realizowanej przez Państwo i Narodowy Fundusz Zdrowia. Rozwój lub ograniczanie wykonywanych w przyszłości świadczeń w medycznych zależy od czynników zewnętrznych, na które Szpital Nowowiejski nie ma wpływu;
- stawki za udzielanie świadczeń w znaczącej części wykonywanych procedur nie zapewniają odpowiedniego poziomu finansowania w pełni zabezpieczającego koniecznych do poniesienia w związku z ich realizacją kosztów. W szczególności nie uwzględniają one kosztów zewnętrznego finansowania Szpitala Nowowiejskiego. Wobec tego nie jest możliwe zapewnienie o bieżącym utrzymaniu przez Szpital Nowowiejski płynności finansowej jeśli nadal będzie ponosił straty na podstawowej działalności;
- zbyt niska wartości zakontraktowanych świadczeń zdrowotnych w stosunku do zgłaszanego na nie zapotrzebowania społecznego może wpływać na pogarszanie sytuacji finansowej Szpitala Nowowiejskiego, który ma potencjał by wykonywać odpowiednio wyższą liczbę świadczeń, jednak występujące ograniczenia w postaci braku ich finansowania i zbyt niskiej wyceny mają wpływ na bieżącą złą sytuację finansową;
- systemowe rozwiązania dotyczące płacy minimalnej będą miały wpływ na wzrost wynagrodzeń w całej gospodarce, co będzie miało wpływ na ceny usług, materiałów itd.;
- nie jest znany wpływ skutków regulacji płacowych w zakresie wzrostu wynagrodzenia pielęgniarek na roszczenia płacowe kierowane przez innych pracowników Szpitala Nowowiejskiego.

- W wyniku braku systemowych rozwiązań w zakresie kształcenia pielęgniarek będą następowały niekorzystne dla Szpitala Nowowiejskiego procesy w tej grupie zawodowej;
- nie ma pewności jak będzie wyglądał rynek usług świadczeń medycznych w Polsce w najbliższym czasie. Proponowane zmiany mogą w istotny sposób narzucić dodatkowe obciążenia podmiotom leczniczym bez zapewnienia dodatkowego finansowania. Wpływać to może zarówno na rentowność bieżącą jednostki, jak i na możliwość oferowania dodatkowych usług nie objętych kontraktem z NFZ.

D. PODSUMOWANIE RAPORTU

Szpital Nowowiejski realizuje program naprawczy. Zasadniczym problemem z którym boryka się Szpital Nowowiejski jest niedoszacowanie wyceny udzielanych psychiatrycznych świadczeń medycznych, która powinna być wyższa o ok. 20 %. Wobec tego, że jednostka jest monoprolifowa nie może dywersyfikować rodzajów działalności. Baza lokalowa i położenie w centrum miasta wpływa na określone ograniczenia w zakresie możliwości poszerzania rodzajów działalności, jak i pozyskiwanie nowych źródeł przychodów.

Szpital Nowowiejski jest szpitalem profilowym o ugruntowanej tradycji w zakresie psychiatrii.

Mając nałożony ustawowy obowiązek udzielania świadczeń, Szpital Nowowiejski nie ma możliwości konkurencji na rynku usług komercyjnych, a środki z Narodowego Funduszu Zdrowia nie wystarczają na pokrycie niezbędnych do poniesienia kosztów.

W odniesieniu do danych epidemiologicznych i demograficznych oraz opracowywanej od dłuższego czasu rządowej strategii opieki nad osobami z chorobami psychicznymi w Polsce Szpital Nowowiejski stanowić może ważny ośrodek naukowy, centrum badań i analiz nad problematyką zdrowia psychicznego w Polsce.

Warszawa, 30 czerwca 2022 r.

DYREKTOR
Samodzielnego Wojewódzkiego Zespołu
Publicznych Zakładów Psychiatrycznej
Opieki Zdrowotnej w Warszawie

Cezary Kostrzewa