

Raport o sytuacji ekonomiczno- finansowej

Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. św. Jadwigi w Opolu

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej WSzS został sporządzony na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2021, planu finansowego na rok 2022 oraz w sposób szacunkowy na lata 2023-2024.

Rok 2021 był nieprzewidywalny ze względu na:

- kontynuację epidemii wirusa COVID-19 co w znaczący sposób wpłynęło na funkcjonowanie naszego Szpitala – było mniej pacjentów, występowały „ogniska” zakażeń, które powodowały konieczność wyłączenia sal, przedłużania pobytów itp.
- sposób rozliczenia przez NFZ roku 2020 (zaliczka 1/12 kontraktu do oddania za okres od marca do czerwca 2020 roku),
- sposób rozliczania Centrum Zdrowia Psychicznego – w 2021 roku pojawiła się zmiana rozporządzenia Ministra Zdrowia, która rozszerzyła zakres odpowiedzialności CZP o leczenie zaburzeń nerwicowych, dzienne oddziały geriatryczne, świadczenia psychologiczne, świadczenia opiekuńczo-lecznicze psychiatryczne itp. Zmiana ta spowodowała potrącenie z naszego kontraktu kwoty 2 344 384,29 złotych,
- lata 2021 i 2022 to kolejny czas roszczeń finansowych wszystkich grup zawodowych i niedoboru lekarzy i pielęgniarek,
- rozwija się inflacja, co skutkuje wzrostem cen materiałów, produktów i usług,
- występuje nowe zjawisko – potencjalni wykonawcy dostaw i usług nie przystępują do przetargów lub nie chcą podpisywać umów z powodów zmieniających się w szybkim tempie cen towarów i kosztów pracy.

- I. Analizując wskaźniki ekonomiczno-finansowe zamieszczone w załączonej tabeli możemy przyjąć, że:

- wskaźniki zyskowności w 2021 roku w porównaniu do roku 2020 wykazują tendencję malejącą – ujemny wynik finansowy spowodował ujemne wskaźniki zyskowności.
- wskaźniki płynności w 2021 roku i latach następnych pomimo spadku kształtują się na właściwym poziomie nie zagrażającym utraty zdolności do regulowania zobowiązań. Porównując wskaźniki płynności z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych wskazuje on na poprawną kondycję finansową Szpitala,
- wskaźniki efektywności są prawidłowe,
- na podstawie wskaźnika rotacji zobowiązań wynika, iż Szpital reguluje swoje zobowiązania w terminie i nie posiada zobowiązań wymagalnych,
- wskaźniki zadłużenia można przyjąć za zadowalające biorąc pod uwagę, iż znaczną pozycję stanowią rezerwy na świadczenia pracownicze tj. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, które nie wymagają spłaty jak kredyty czy pożyczki.

Reasumując przedstawione wskaźniki za 2021 rok i lata następne wskazują na stabilną sytuację finansową Szpitala i nie występuje zagrożenie dla kontynuacji działalności .

Systematycznie ponoszone nakłady na odnowienie i unowocześnienie majątku trwałego umożliwiają świadczenie usług o wyższej jakości.

II. Prognozę sytuacji ekonomiczno - finansowej na kolejne trzy lata, sporządzono w oparciu o następujące założenia:

1. finansowanie świadczeń zdrowotnych zachowa progresję wzrostową korygowaną o inflację i ewentualne nadwykonania,
2. rozszerzenie działalności oddziału neurochirurgii w 2022 roku,
3. kontynuowane będą pilotaże:
 - Centrum Zdrowia Psychicznego w Opolu,
 - trombektomii

III. Istotne zdarzenia zagrażające stabilnej sytuacji ekonomiczno-finansowej to:

- powrót pandemii koronawirusa i okresowe wstrzymywanie przyjęć ,
- żądania płacowe poszczególnych grup zawodowych przekraczające płace minimalne przewidziane przez Ministra Zdrowia,
- deficyt kadry lekarskiej,
- niekorzystne zmiany legislacyjne,
- wzrost inflacji.

-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych
Główny Księgowy
Sobota
mgr Krystyna Sobota

DYREKTOR

Krzysztof Nazimek

Tabela wskaźników ekonomiczno-finansowych
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im.św. Jadwigi w Opolu

lp	Nazwa wskaźnika	Formuła obliczenia wskaźnika	2021	2022	2023	2024
1	wskaźnik zyskowności netto	wynik netto *100% /(przychody netto ze sprzedaży produktów+ przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów+pozostałe przychody operacyjne +przychody finansowe)	-1,08%	-2,54%	0,01%	0,01%
2	wskaźnik zyskowności z działalności operacyjnej	(wynik z działalności operacyjnej * 100%)/ (przychody netto ze sprzedaży produktów+ przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów+pozostałe przychody operacyjne)	-1,08%	-2,54%	0,01%	0,01%
3	wskaźnik zyskowności aktywów	wynik netto * 100%/ średni stan aktywów	-1,83%	-4,45%	0,01%	0,01%
4	wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe- należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne) / (zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)	1,25	1,28	1,29	1,42
5	wskaźnik płynności szybkiej	(aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne - zapasy)/(zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe)	1,11	1,16	1,17	1,29
6	wskaźnik rotacji należności	średni stan należności z tytułu dostaw i usług * liczba dni w okresie (365)/(przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów)	41	38	33	33
7	wskaźnik rotacji zobowiązań	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług * liczba dni w okresie (365)/(przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów)	14	17	16	17

8	wskaźnik zadłużenia aktywów	<i>(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / aktywa razem</i>	37,05%	37,76%	39,84%	37,08%
9	wskaźnik wypłacalności	<i>(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) / fundusz własny</i>	1,07	1,25	1,32	1,23

Z-ca Dyrektora ds. Ekonomicznych
K. Sobota
 Główny Księgowy
 mgr Krystyna Sobota

DYREKTOR
Krzysztof Nazimek
 Krzysztof Nazimek