

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ZA 2021R.

Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U.2022 poz. 633)

I. Ogólne informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Nazwa jednostki:

Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie

2. Adres: **ul. Lwowska 60, 35-301 Rzeszów**

3. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej:

tel.: 17/86-64-000, fax: 17/86-64-702, sekretariat@szpital2.rzeszow.pl

4. Numer NIP: **813-15-02-114**

5. REGON: **690697529**

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 rok obrotowy

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno - finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2017, poz. 832).

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

DYREKTOR
Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 2
im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie
Kopom
Barbara Rogowska

Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie

Wskaźniki finansowe - wyszczególnienie	Dane na 31.12.2021r.	Wartość wskaźnika	Ocena - punkty
I. Zyskowność			9
1. Wskaźnik zyskowności netto (%)			
<p align="center"><u>Wynik netto x 100%</u></p> Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	1 765 554,70	0,31%	3
	568 588 542,85		
2. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)			
<p align="center"><u>Wynik z działalności operacyjnej x 100%</u></p> Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	4 029 415,18	0,71%	3
	568 555 243,31		
3. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)			
<p align="center"><u>Wynik netto x 100%</u></p> Średni stan aktywów	1 765 554,70	0,54%	3
	329 035 884,59		
gdzie średni stan aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2			
II. Płynność			21
1. Wskaźnik bieżącej płynności			
Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	118 885 953,05	1,34	8
	88 848 467,20		
Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	105 273 266,82	1,18	13
	88 848 467,20		
2. Wskaźnik szybkiej płynności			
Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	105 273 266,82	1,18	13
	88 848 467,20		
Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	105 273 266,82	1,18	13
	88 848 467,20		
III. Efektywność			10
1. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)		38,06	3

Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	56 745 875,46		
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	544 131 957,04 zł		
gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2			
2. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)			
Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	31 567 477,12		
Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	544 131 957,04 zł	21,18	7
gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2			
IV. Zadłużenie			3
1. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)			
(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100 %	246 313 061,80	72,47%	3
Aktywa razem	339 861 532,06		
2. Wskaźnik wypłacalności			
Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	246 313 061,80	-2,57	0
Fundusz własny	-95 685 499,93		
Liczba punktów oceny ekonomiczno - finansowej			43

Wskaźniki zyskowności:

1. Wskaźnik zyskowności netto: 0,31 %
2. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej: 0,71 %
3. Wskaźnik zyskowności aktywów: 0,54 %

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków czyli ekonomiczną efektywność działalności.

Wskaźniki płynności:

1. Wskaźnik bieżącej płynności: 1,34
2. Wskaźnik szybkiej płynności: 1,18

Poziom wskaźników oznacza zdolności do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźniki efektywności:

1. Wskaźnik rotacji należności: 38,06
2. Wskaźnik rotacji zobowiązań: 21,18

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia:

1. Wskaźnik zadłużenia aktywów: 72,47 %
2. Wskaźnik wypłacalności: -2,57

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wysoka wartość wskaźnika oznacza brak wiarygodności finansowej podmiotu. Przy czym w strukturze zobowiązań, z których finansowane są aktywa znaczącą pozycję stanowią zobowiązania długoterminowe.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Niski poziom wskaźnika spowodowany jest ujemnym kapitałem Szpitala.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 43 punktów.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe oraz informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala.

Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie zajmuje na terenie Województwa Podkarpackiego wiodącą pozycję na rynku wysokospecjalistycznych świadczeń medycznych. Szpital jest wyposażony w nowoczesną aparaturę medyczną, której zasoby są weryfikowane i uzupełniane w miarę możliwości finansowych poprzez korzystanie ze zróżnicowanych źródeł finansowania, w tym z dotacji z Budżetu Województwa Podkarpackiego, Budżetu Państwa, Budżetu Unii Europejskiej, jak również w tym zakresie otrzymuje darowizny rzeczowe i finansowe. Szpital dysponuje wyspecjalizowaną i doświadczoną kadrą. W polityce personalnej Szpitala stale stawia się nacisk na kształcenie i szkolenie personelu, zarówno medycznego jak i pozostałego.

Jednostka stanowi bazę do kształcenia studentów kierunków medycznych dla Uniwersytetu Rzeszowskiego, w Klinicznym Szpitalu Wojewódzki nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie jest realizowane szkolenie stażowe 38 lekarzy stażystów, od 01.10.2021 roku liczba ta wzrosła o 13 miejsc szkoleniowych. Szpital realizuje również program specjalizacji lekarzy rezydentów. W przypadku grupy zawodowej Rezydenci ilość miejsc jest płynna, ale główny wzrost zatrudnienia datuje się w miesiącach: marzec-maj oraz październik-grudzień. Środki na pokrycie wynagrodzeń są otrzymywane z Ministerstwa Zdrowia oraz Urzędu Marszałkowskiego.

Kliniczny Szpital Wojewódzki nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie wykonuje działalność leczniczą w sposób kompleksowy mając do dyspozycji odpowiednią bazę terapeutyczno-diagnostyczną, podejmuje szereg działań logistycznych, które mają na celu podniesienie efektywności pracy i dostępu do świadczeń zdrowotnych. W celu ułatwienia dostępności pacjenta do wysokospecjalistycznych usług oraz podniesienia standardu opieki nad chorymi Szpital tworzy nowe oddziały, organizuje prace na istniejących aby optymalnie wykorzystywać zasoby i zwiększać jakość świadczonych usług oraz bezpieczeństwo pacjentów.

W celu poprawy jakości obsługi pacjenta w poradniach specjalistycznych utworzono oddzielną rejestrację telefoniczną dla dorosłych i dzieci, czynną w godzinach 7-17. Przeorganizowano czas pracy Poradni dla Dorosłych, co spowodowało większą dostępność do lekarzy specjalistów dla pacjentów, także w godzinach popołudniowych. Przełożyło się to na zwiększenie ilości przyjmowanych pacjentów

Kliniczny Zakład Patomorfologii, został zgłoszony do centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia do przeprowadzenia Akredytacji, planowana data: lipiec 2022 roku. Akredytacja w tym obszarze ma na celu wsparcie procesu poprawy jakości w patomorfologii

poprzez wdrożenie standardów akredytacyjnych oraz wzmocnienie kompetencji kadry zarządzającej podmiotami leczniczymi

Szpital realizuje szereg inwestycji infrastrukturalnych, pracuje nad poprawą jakości i dostępności do świadczeń medycznych, doposażeniem Szpitala w sprzęt medyczny oraz nad rozwojem nowych obszarów działalności. Początkiem roku 2022 poszerzono działalność w zakresie utworzenia Pododdziału Kardiologii Dziecięcej, Poradni Chorób Zakaźnych oraz utworzono stanowisko Koordynator Kompleksowej Opieki po zawale mięśnia sercowego.

W poniższej tabeli Szpital prezentuje realizowane w roku 2021 zadania inwestycyjne

Wykaz nakładów inwestycyjnych za rok 2021.

Lp.	Zadanie	Zakres	Łącznie nakłady	Środki własne	Środki budżetu Województwa	Środki budżetu państwa	Środki z Funduszy Europejskich	Środki inne
1.	Utworzenie Centrum Interwencyjnego Leczenia Udarów Mózgu w Klinicznym Szpitalu Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	Inwestycje budowlane	6 423 182,35	42 231,79	6 380 950,56			
		Sprzęt medyczny	500 999,49	2 555,09	498 444,40			
		Inne	382 199,85	20 893,69	361 306,16			
2.	Przebudowa Kliniki Neurologii Dzieci wraz z wyposażeniem medycznym i niemedycznym	Inwestycje budowlane	179 384,86	1 148,06	178 236,80			
		Sprzęt medyczny						
		Inne						
3.	Przebudowa budynku Histopatologii i Patomorfologii w Klinicznym Szpitalu Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	Inwestycje budowlane						
		Sprzęt medyczny						
		Inne						
4.	Poprawa jakości i dostępności do świadczeń medycznych w Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim nr 2 im. św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	Inwestycje budowlane	8 665 752,63	18 685,89	870 106,85	2 002 480,96	5 774 478,93	
		Sprzęt medyczny	1 133 485,76	0,00	85 351,48	269 882,96	778 251,32	
		Inne	473 619,60	5 942,92	59 041,53	105 219,01	303 416,14	
5.	Rozszerzenie działalności Podkarpackiego Centrum Zdrowia Dziecka wraz z rozbudową Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	Inwestycje budowlane	35 978,00	35 978,00				
		Sprzęt medyczny						
		Inne						
6.	Poprawa jakości i dostępności do świadczeń z zakresu rezonansu magnetycznego poprzez rozbudowę Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 2	Inwestycje budowlane	1 605 168,72	109 375,77	1 495 792,95			
		Sprzęt medyczny						

	im. św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	Inne						
7.	Zakup sprzętu medycznego	Inwestycje budowlane						
		Sprzęt medyczny	789 952,35	241 313,14	0,00	385 888,41	0,00	162 750,80
		Inne						
8.	E-usługi w Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	Inwestycje budowlane						
		Sprzęt medyczny						
		Inne						
9.	Modernizacja Kliniki Ortopedii w KSW Nr2 w Rzeszowie	Inwestycje budowlane						
		Sprzęt medyczny						
		Inne						
10.	Poprawa bezpieczeństwa epidemiologicznego na terenie województwa podkarpackiego w związku z pojawieniem się koronawirusa SARS-CoV-2	Inwestycje budowlane						
		Sprzęt medyczny	920 078,20				920 078,20	
		Inne						
11.	Zakup karetki neonatologicznej na potrzeby Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 2 im. św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	Inwestycje budowlane						
		Sprzęt medyczny	569 160,00	864,91	112 967,09	455 328,00		
		Inne	487 080,00	487,08	96 928,92	389 664,00		
12.	Inne wydatki inwestycyjne	Inwestycje budowlane						
		Sprzęt medyczny						
		Inne	367 599,55	310 959,28				56 640,27
		Inwestycje budowlane	16 909 466,56	207 419,51	8 925 087,16	2 002 480,96	5 774 478,93	0,00
		Sprzęt medyczny	3 913 675,80	244 733,14	696 762,97	1 111 099,37	1 698 329,52	162 750,80
		Inne	1 710 499,00	338 282,97	517 276,61	494 883,01	303 416,14	56 640,27
		Razem nakłady 2021r.	22 533 641,36	790 435,62	10 139 126,74	3 608 463,34	7 776 224,59	219 391,07

Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w Ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2022-2024 rok została przygotowana zgodnie

z art. 53a Ustawy o działalności leczniczej oraz w oparciu o bieżące wyniki Szpitala oraz plan finansowy na rok 2022.

Szpital pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje terminowo zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono stabilną sytuację ekonomiczno-finansową, uwzględniono wzrost cen materiałów i usług obcych widoczny w I połowie 2022 roku.

**Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala
Prognoza na lata 2022-2024**

Grupa	Wskaźniki	2022		2023		2024	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	0,52%	3	0,10%	3	0,11%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	1,02%	3	1,74%	3	1,63%	3
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	0,72%	3	0,16%	3	0,16%	3
		9		9		9	
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,05	8	1,09	8	1,1	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,87	8	0,9	8	0,92	8
	Razem	16		16		16	
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	44,19	3	34,29	3	35,72	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	28,37	7	27,37	7	27,50	7
	Razem	10		10		10	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	71,67%	3	70,67%	3	70,05%	3
	Wskaźnik wypłacalności	-2,62	0	-2,6	0	-2,59	0
	Razem	3		3		3	
Razem liczba punktów oceny ekonomiczno - finansowej		38		38		38	

Cele strategiczne planowane do osiągnięcia w latach 2022-2024

1. Rozwój działalności szpitalnej umożliwiający realizację wysokospecjalistycznych, kompleksowych usług medycznych
2. Umocnienie pozycji pierwszego co do znaczenia, szpitala na terenie Województwa Podkarpackiego
3. Pozyskiwanie pacjentów poprzez rozwijanie katalogu usług
4. Poprawa efektywności wykorzystania zasobów
5. Dostosowanie infrastruktury szpitala do obowiązujących wymagań prawnych
6. Poprawa dostępności Pacjenta do świadczeń zdrowotnych
7. Stworzenie warunków dla powstawania i wdrażania innowacji
8. Wdrażanie programów podnoszenia jakości
9. Upraszczanie procesów zarządzania dostawami
10. Podnoszenie kwalifikacji i umiejętności pracowników
11. Podnoszenie kultury organizacyjnej – poziom utożsamiania się pracowników ze szpitalem
12. Realizowanie zadań statutowych w warunkach stabilności finansowej
13. Realizacja świadczeń medycznych w zakresie i ilości dostosowanej do potrzeb regionalnej społeczności i płatników
14. Usprawnianie i upraszczanie wewnętrznych procesów regulacyjnych
15. Pozyskiwanie Certyfikatów Akredytacyjnych stanowiących dowód, iż podmiot leczniczy cechuje się wysokim poziomem funkcjonowania oraz wzorową jakością udzielanych świadczeń.

Mocnymi stronami Szpitala, dającymi szanse na realizację zamierzonych celów są:

- utrwalona od lat pozycja na terenie województwa podkarpackiego,
- kompleksowy zakres świadczonych usług.
- wdrożenie w szerszym zakresie koordynowanej opieki medycznej (np. Dziecięca Opieka Koordynowana - DOK, Koordynator Kompleksowej Opieki po zawale mięśnia sercowego -KOS)
- wysoko wykwalifikowana kadra Szpitala,
- certyfikaty jakości,
- nastawienie na budowanie spójnego systemu raportowania wewnątrz jednostki poprzez przyszłe uruchomienie m.in. modułów informatycznych usprawniających działania w zakresie:
 - Zwiększenie zakresu ewidencji leków i materiałów wydawanych na pacjenta w systemie HIS,
 - Kalkulacji kosztów procedur,
 - Kalkulacji kosztów zabiegów operacyjnych,
 - Kalkulacja kosztów leczenia,
 - Ewidencja czasu pracy w zakresie umów cywilno-prawnych,
 - Prace nad elektronizacją w zakresie materiałów depozytowych tj. implanty, wszczepy, cewniki etc.,

- Realizacja projektu „E-usługi w Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim nr im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie” polegającym na rozbudowie infrastruktury informatycznej oraz wdrożeniu nowych funkcjonalności, jednym z zadań jest także elektroniczna systemy obiegu dokumentów, digitalizacja dokumentów papierowych,
- Elektroniczna dokumentacja medycznej.

- liczne inwestycje infrastrukturalne oraz modernizacje istniejącej infrastruktury Szpitala,

Zagrożenia, które mogą negatywnie wpłynąć na realizację zamierzonych celów:

- rosnące koszty obsługi kredytowej,
- rosnące koszty działalności operacyjnej w szczególności koszty materiałów i energii, specjalistycznych usług medycznych oraz pozostałych kosztów usług obcych w tym mediów,
- wzrastające koszty związane z zatrudnieniem kadry medycznej oraz pracowników administracyjnych w jednostce,
- starzenie się technologiczne sprzętu w związku z rozwojem nowym technologii i procesów,
- rosnące wydatki z tytułu napraw, przeglądów technicznych infrastruktury technicznej i aparatury medycznej,
- niedobory kadrowe na rynku pracy w niektórych grupach zawodowych i specjalnościach medycznych,
- obawa o brak zwiększenia nakładów na system ochrony zdrowia w obliczu zmieniającej się sytuacji geopolitycznej i wynikających z tego tytułu dodatkowych zadań tj. przyjmowanie pacjentów uchodźców oraz wyznaczenie Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie jako Szpitala Tranzytowego,
- ograniczenie możliwości motywowania płacą w obliczu wzrostu wynagrodzenia minimalnego (spłaszcza się struktura wynagrodzenia),
- silna konkurencja na rynku usług medycznych, szczególnie ze strony podmiotów niepublicznych,
- niekorzystne zmiany w obszarze wycen, na które Szpital nie ma wpływu
- niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno – prawnych w ochronie zdrowia
- zagrożenie epidemiologiczne spowodowane wirusem SARS-CoV-2.

Celem działań zasadniczych zapewniających działanie i optymalny rozwój Szpitala, jest:

- Zakup nowego sprzętu i aparatury medycznej, co pozwoli na wykonywanie procedur medycznych o najwyższym standardzie.
- Poprawa jakości świadczenia usług medycznych poprzez modernizację obiektów oraz planowaną rozbudowę i przebudowę infrastruktury Szpitala,
- Wdrażanie nowych i rozszerzanie dostępności do istniejących usług,
- Wdrażania budżetowania na poziomie poszczególnych komórek organizacyjnych Szpitala oraz powiązania kosztów z przychodami zarówno na poziomie wykonywanych procedur medycznych,

jak i komórek organizacyjnych w których te procedury są wykonywane,

- Poprawa kontroli nad ilością zlecanych badań (laboratoryjnych, mikrobiologicznych, RTG itp.),
- Uruchomienie Podkarpackiego Centrum Zdrowia Dziecka mającego na celu poprawę jakości leczenia dzieci z województwa podkarpackiego.

Tabela punktów ogółem za lata 2021-2024
Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie

Wskaźniki finansowe	ilość punktów 2021	ilość punktów 2022	ilość punktów 2023	ilość punktów 2024
I. Zyskowność				
<i>1. Wskaźnik zyskowności netto (%)</i>	3	3	3	3
<i>2. Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)</i>	3	3	3	3
<i>3. Wskaźnik zyskowności aktywów (%)</i>	3	3	3	3
II. Płynność				
<i>1. Wskaźnik bieżącej płynności</i>	8	8	8	8
<i>2. Wskaźnik szybkiej płynności</i>	13	8	8	8
III. Efektywność				
<i>1. Wskaźnik rotacji należności (w dniach)</i>	3	3	3	3
<i>2. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)</i>	7	7	7	7
IV. Zadłużenie				
<i>1. Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)</i>	3	3	3	3
<i>2. Wskaźnik wypłacalności</i>	0	0	0	0
Liczba punktów oceny ekonomiczno - finansowej	43	38	38	38

Założenia do planu prognozy:

- Szczegółowa analiza danych przygotowywanych do postępowania o zamówienia publiczne mające na celu uzyskanie korzystnej, niższej ceny przy jednoczesnym zachowaniu jakościowych wymogów, poprzez doprecyzowanie opisu przedmiotu zgodnie z oczekiwaniami Szpitala i wymogami przepisów zewnętrznych wraz z analizą bieżących potrzeb i tendencji cenowych na rynku,

- Działania mające na celu optymalizację kosztów wynagrodzenia poprzez zmniejszenie zatrudnienia, głównie poprzez uwzględnienie osób nabywających uprawnienia emerytalne lub przez naturalną fluktuację kadr, będącą wynikiem zmian organizacyjnych w Szpitalu i procesu przemieszczania pracowników w strukturach Szpitala.

- W prognozie ujęto nakłady inwestycyjne zgodnie z planem inwestycyjnym na 2022 r. W roku 2022 zgodnie z kontynuacją projektów inwestycyjnych, które mają służyć rozbudowie i rozwojowi Szpitala oraz planowanymi zamierzeniami warunkującymi dalsze funkcjonowanie placówki.

- Założono stabilny wzrost przychodów z NFZ na lata 2023 i 2024 w stosunku do roku poprzedniego, uwzględniając warunki zapisów w umowach ryczałtowych z NFZ oraz biorąc pod uwagę wykonanie kontraktów. W prognozie przychodów na rok 2022r nie ujęto przychodów związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem Covid 19.

- Koszty amortyzacji zostały zaprognozowane na podstawie planu amortyzacji wraz z uwzględnieniem działań inwestycyjnych. Koszty amortyzacji nowych środków trwałych rozliczne są na bazie podatkowych stawek amortyzacji,

- Koszty rodzajowe w latach 2022, 2023 oraz 2024 roku zostały podzielone na odpowiednie podgrupy, które były prognozowane na odmiennych zasadach. Wyszczególniono następujące grupy kosztowe:

- grupę kosztów zmiennych, których poziom jest zależny od wysokości przychodów, koszty prognozowane na podstawie wskaźnika przeliczającego wartość kosztu na jednostkę przychodu. Do tej grupy zaliczono następujące pozycje: leki, krew, materiały badań diagnostycznych itp.,

- grupę kosztów prognozowaną na podstawie średniej za okres historyczny. Do tej grupy zaliczono następujące pozycje: materiały do konserwacji i napraw urządzeń technicznych, materiały biurowe i informatyczne, usługi informatyczne itp.,

- grupę kosztów z uwzględnieniem sezonowości – do tej grupy zaliczono następujące pozycje: opał, energia elektryczna, energia cieplna, woda,

- grupę kosztów zaewidencjonowaną w całej wysokości na początku 2022 r., korygowaną poprzez zmianę stanu produktów,

Do każdej z w/w grupy kosztów doszacowano średni prognozowany wzrost cen rynkowych.

-koszty wynagrodzeń oraz kontraktów personelu medycznego w 2023 i 2024 r zostały zaprognozowane na bazie kosztów rzeczywistych wynagrodzeń za rok ubiegły z uwzględnieniem zmian w zatrudnieniu oraz ostatnich zmian ustawowych z tytułu wzrostu zasadniczego wynagrodzenia dla personelu medycznego. Kliniczny Szpital Wojewódzki nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie kalkuluje optymalny poziom zatrudnienia biorąc pod uwagę osoby przebywające na długotrwałych nieobecnościach z tytułu: świadczeń rehabilitacyjnych, urlopów macierzyńskich oraz rodzicielskich, urlopów wychowawczych oraz urlopów bezpłatnych. Jako pracodawca Szpital przywiązuje wagę do wykorzystywania zaległych urlopów wypoczynkowych przez pracowników, co również znajduje odzwierciedlenie w ich usprawiedliwionej nieobecności w pracy.

- Założono przeprowadzenie niezbędnych w świetle przepisów działań inwestycyjnych oraz realizację działań ujętych w planie finansowym Szpitala na 2022 rok.

-W przygotowaniu prognoz na lata następne kierowano się ostrożnością ze względu na niepewną sytuację geopolityczną,

Realizacja planu naprawczego Szpitala

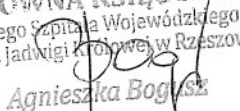
W dniu 29.12.2017 r. Szpital podpisał umowę kredytu obrotowego nieodnawialnego w rachunku kredytowym numer 17/6787. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w wyżej wymienionej umowie §1 pkt 1 kredyt został przeznaczony m.in. na finansowanie działań wynikających z realizowanego programu naprawczego. W latach 2017-2020 Szpital realizował działania wynikające z programu naprawczego opracowanego przez Zakład usług Konsultingowych KNOW-HOW SP. z o.o. W dniu 31.08.2020 dokonano oraz przedłożono do BGK korektę programu naprawczego Szpitala.

Na dzień 31.12.2020 r. działania wynikające z przyjętego przez Szpital harmonogramu działań naprawczych zostały zrealizowane.

W szpitalu w roku 2021 nie wdrażano nowych działań restrukturyzacyjnych aczkolwiek podjęto szereg działań logistycznych, które miały na celu podniesienie efektywności pracy i dostępu do świadczeń zdrowotnych jak również mających na celu utrzymanie stabilnej tendencji w zakresie wyniku finansowego oraz płynności.

DYREKTOR
Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 2
im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie

Barbara Rogowska

GLÓWNA KSIĘGOWA
Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego nr 2
im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie

Agnieszka Bogus