



Informacja nt. funkcjonowania Spółki PZOZ Sp. z o.o. w Płocku – omówienie wyników finansowych za 2017 rok

Płock, lipiec 2018 r.



af meus

Podsumowanie – sytuacja finansowa w 2017 roku

Zaewidencjonowany wynik netto w 2017 roku wyniósł (-)5.513 tys. zł, planowany wynik w tym okresie (-)8.287 tys. zł.

Odchylenie wyniku w (+)2.773 tys. zł wynika z lepszego wyniku na działalności podstawowej (+)2.574 tys. zł, w tym z:

- **wyższych przychodów ze sprzedaży (+)2.960 tys. zł** – głównie NFZ (wyższa realizacja i sfinansowanie nadwykonań, nowy kontrakt NPL), poza tym wzrost komercji i programów UMP
 - **wyższych kosztów operacyjnych (+)386 tys. zł** – wyższe koszty materiałów wszczepiennych, rezerw aktuarialnych na odprawy i nagrody jubileuszowe, remontów, przeglądów i konserwacji
- oraz lepszego wyniku na działalności pozostałej operacyjnej i finansowej (+) 199 tys. zł.

Zaewidencjonowany wynik finansowy netto skorygowany o nadwykonania lat poprzednich (-)71 tys. zł oraz nadwykonania roku 2017 zaewidencjonowane w roku 2018 (+)323 tys. zł wyniosłyby (-)5.261 tys. zł (o 3.026 tys. zł lepiej niż w planie).

Spółka zakończyła rok 2017 wynikiem finansowym lepszym od planowanego, mimo niekorzystnych zmian legislacyjnych, jakie zostały wprowadzone w 2017 roku, determinujących w jednostkach ochrony zdrowia sposób finansowania i poziom potencjalnych przychodów oraz poziom kosztów.

Zmiany wprowadzone w 2017 roku mające trwały i długofalowy negatywny wpływ na rentowność podmiotów leczniczych:

1. Zmiana sposobu finansowania świadczeń zdrowotnych – wprowadzenie zakresów „w sieci” i zakresów „poza siecią” z nowym algorytmem podziału środków między nimi, niekorzystnym i niedofinansowanym dla tych drugich (w przypadku PZOZ ok. ¼ kontraktu z NFZ realizowana jest w ramach sieci).
2. Zmiany wyceny JGP – szczególnie drastyczne w obszarze ortopedii (nowy katalog JGP, obniżenie wycen najdroższych procedur – endoprotez)
3. Coroczny wzrost płacy minimalnej
4. Ustawa o minimalnych wynagrodzeniach dla zawodów medycznych

Podwyżka ceny punktu w szpitalu i AOS o 4% pozwoliła na sfinansowanie skutków ostatniej podwyżki płac minimalnych. Nie zrekompensowała natomiast ośmioletniej inflacji (cena punktu została ustalona w 2009 roku i od tego czasu w zasadzie nie była zmieniana – drobna korekta miała miejsce w 2012 roku – o 2% w wybranych zakresach). Od tego czasu wg oficjalnych danych średnie wynagrodzenie w Polsce wzrosło o prawie 40%.



[Handwritten signature]

Zmiany w systemie finansowania ochrony zdrowia w 2017 roku (tzw. sieć szpitali)

W ostatnim kwartale 2017 roku wszedł w życie pakiet aktów prawnych modyfikujących system finansowania świadczeń medycznych przez NFZ, znany pod nazwą „sieci szpitali”. Termin tej zmiany był kilkakrotnie przekładany (1.stycznia, 1.lipca), a zasady mające obowiązywać po reformie nieznane. Skutkowało to wstrzymywaniem strategicznych decyzji w większości podmiotów funkcjonujących w sektorze ochrony zdrowia od końca 2015 roku.

Wprowadzone przepisy nie dokonały gruntownej rewolucji w systemie, a raczej wprowadziły korekty do stanu istniejącego przed 1.X.2017.

Najistotniejsze zmiany wynikające z wprowadzenia sieci szpitali:

- PZOZ został zaklasyfikowany jako szpital I stopnia podstawowego poziomu zabezpieczenia zdrowotnego.
- gwarancja kontraktu (na poziomie zbliżonym do dotychczasowego) dla oddziałów pracujących w trybie ostrym (izba przyjęć, ginekologia z położnictwem, neonatologia, pediatria, interna wraz z poradniami specjalistycznymi powiązanymi z tymi zakresami). Dodatkowo do sieci włączona została część rehabilitacji (oddział szpitalny oraz oddziały dzienne w COR).
- obligatoryjnie wszystkie szpitale sieciowe musiały podpisać kontrakt na świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej; warunki finansowe na chwilę obecną umożliwiają zabezpieczenie funkcjonowania tej poradni.
- Pozostałe zakresy świadczeń (oddziały szpitalne: ortopedia i chirurgia, poradnie AOS nie powiązane z oddziałami sieciowymi, rehabilitacja ambulatoryjna, cała psychiatria, stomatologia, POZ, ZPO) funkcjonują na dotychczasowych zasadach, lecz w przypadku zakresów, na które NFZ ogłaszał konkursy – ze zmniejszonymi budżetami i na ogół niższymi cenami jednostkowymi świadczeń.

Inne zmiany mające wpływ na sytuację finansową szpitali:

- Dramatyczne obniżenie rentowności ortopedii (o ok. 30%) oraz neonatologii będące skutkiem zmian w sposobie wyceny świadczeń.
- Regulacje podwyższające wynagrodzenia minimalne oraz wynagrodzenia pracowników medycznych bez adekwatnego uwzględnienia tego w cenach świadczeń określanych jednostronnie przez NFZ.
- Kryzysowa sytuacja w zakresie dostępności do lekarzy, pogłębiana planowanymi rozwiązaniami mającymi uzależnić podwyżki wynagrodzeń (bez zapewnienia finansowania) z zakazem pracy na oddziałach szpitalnych w innych podmiotach. Spowoduje to konieczność zamknięcia szeregu oddziałów w małych i średnich miejscowościach, gdzie dyżury zabezpieczane są często przez lekarzy zatrudnionych w szpitalach w dużych miastach. Proponowane rozwiązania wydają się być projektowane przez osoby nie mające wiedzy o systemie, w jakim pracują w Polsce lekarze i jakie są wymogi NFZ w zakresie obsady lekarskiej.
- Szybki wzrost płac w Polsce (ok. 5% w 2017r, 4% w 2016r.) powoduje znaczne poniesienie kosztów funkcjonowania jednostek medycznych, gdzie wynagrodzenia stanowią 60-80% wszystkich kosztów. W sytuacji cen regulowanych centralnie przez państwo (poprzez NFZ) rosnące straty szpitali pokrywane są przez samorządy, które pod groźbą likwidacji swoich jednostek medycznych przejmują finansowanie publicznej ochrony zdrowia.

Wynik finansowy za 2017 rok

w tys. zł	Plan 2017	Wykonanie 2017	Odchylenie W-P	Wykonanie 2016	Zmiana r.d.r.
Przychody ze sprzedaży usług medycznych i pozostałych	56 294	59 254	2 960	56 123	3 131
Koszty operacyjne	65 112	65 498	386	61 089	4 409
Wynik na sprzedaży	-8 818	-6 244	2 574	-4 966	-1 278
Przychody pozostałe operacyjne	1 037	1 177	140	1 232	-55
Koszty pozostałe operacyjne	505	526	21	984	-458
Wynik na działalności operacyjnej	-8 286	-5 593	2 693	-4 718	-875
Przychody finansowe	0	80	80	103	-23
Koszty finansowe	0	0	0		
Wynik na działalności finansowej	-8 286	-5 513	2 773	-4 616	-897
Przychody ogółem	57 331	60 511	3 180	57 457	3 054
Koszty ogółem	65 617	66 024	407	62 073	3 951
Wynik finansowy netto	-8 287	-5 513	2 773	-4 616	-897

korekta zaewidencjonowanego wyniku o ewidencję nadwykonań w tys. zł	Plan 2017	Wykonanie 2017	Odchylenie W-P
nadwykonania zaewidencjonowane w przychodach w 2017 za lata 2014-2016		-71	-71
nadwykonania zaewidencjonowane w przychodach w 2018 roku za rok 2017		323	323
skorygowany wynik finansowy netto	-8 287	-5 261	3 026

Przychody ogółem za 2017 rok

w tys. zł	Plan 2017	Wykonanie 2017	Odchylenie W-P
Przychody ogółem	57 331	60 511	3 180
Przychody ze sprzedaży usług medycznych i pozostałych	56 294	59 254	2 960
NFZ	46 920	49 227	2 307
NFZ dodatek dla pielęgniarek	3 022	2 983	-39
komercja	3 904	4 364	460
UMP	37	229	192
przychody obroty wewnętrzne (badania)	2 138	2 190	51
wynajem / zakwaterowanie / inne	272	262	-10
Przychody pozostałe operacyjne	1 037	1 177	140
Przychody finansowe	0	80	80

Odchylenie od planu przychodów NFZ	2 307
wyższe przychody z nadwykonań nielimitowanych 2017	764
wyższe przychody z nadwykonań pozostałych 2017	191
dodatkowy kontrakt NPL od X	446
zmiany kontraktów in plus (cena punktu, sieć)	463
zmiany kontraktów in minus (reh, stom, ZPO)	-93
zwiększenie kontraktu ortopedii (+1354) + korekta przychodów ortopedia za endoprotezy o wskaźnik (-1009)	345
wyższe przychody POZ, MSz	124
zapłata za nadwykonania z lat 2014-2016 (PRNR)	71
inne korekty	-5



Przychody ogółem za 2017 rok

Przychody ogółem były wyższe od planowanych o (+)3.180 tys. zł:

- przychody z NFZ wyższe od planowanych o (+)2.307 tys. zł, w tym wyższe przychody z nadwykonań (+)955 tys. zł i nowy kontrakt NPL (+)446 tys. zł
- przychody z NFZ dodatek dla pielęgniarek niższe od planowanych o (-)39 tys. zł – pozycja neutralna wynikowo
- przychody z komercji wyższe od planowanych o (+)460 tys. zł – głównie ortopedia i operacje okulistyczne zaćmy
- przychody z UMP wyższe od planowanych o (+)192 tys. zł – nowe nieplanowane programy profilaktyczne: stomatologiczny, raka jelita grubego oraz wad postawy u dzieci
- przychody z obrotów wewnętrznych wyższe od planowanych o (+)51 tys. zł – pozycja neutralna wynikowo
- przychody z wynajmu pomieszczeń, zakwaterowania i inne – niższe od planu (-)10 tys. zł
- pozostałe przychody operacyjne wyższe od planowanych o (+)140 tys. zł – głównie otrzymane odszkodowania
- przychody finansowe wyższe od planowanych o (+)80 tys. zł.

Rozliczenie (sfinansowanie) nadwykonań łącznie 2.829 tys. zł. (94%) – w tym nadwykonania rozliczone (zafakturowane) w 2017 roku 2.506 tys. zł i nadwykonania zrealizowane w roku 2017, a rozliczone (zafakturowane) w 2018 roku 323 tys. zł.

Realizacja kontraktów NFZ w 2017 roku – nadwykonania i ich rozliczenie

nadwykonania 2017	plan		wykonanie		różnica P-W		nadwykonania 2017
w tys. zł	realizacja	zapłata	realizacja	zapłata	realizacja	zapłata	zaksięgowane w 2018
nielimitowane (porody+noworodki)	1 389	1 389	2 153	2 153	764	764	
szpital bez nielimitowanych	77	38	157		80	-38	103
DOP	26	20	126	32	100	12	47
psychiatria poza DOP	23	17	127		104	-17	96
ZPO	173	87	174	174	1	87	
rehabilitacja			150	36	150	36	78
AOS			106	86	106	86	
stomatologia			25	25	25	25	
razem	1 688	1 551	3 018	2 506	1 330	955	324

Koszty w 2017 roku

Koszty ogółem wyższe od planowanych o (+)407 tys. zł, w tym koszty działalności operacyjnej wyższe o (+)386 tys. zł.

Przekroczenia kosztów – główne pozycje:

- Materiały wszczepienne (+)412 tys. zł oraz jednorazówka (+)122 tys. zł - głównie efekt nieplanowanego wzrostu kontraktu w IV kwartale w zakresie ortopedii (endoprotezy) oraz wyższej niż planowana sprzedaży komercyjnej w tym obszarze
- Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne (rezerwa) (+)337 tys. zł – wzrost kosztów rezerw w związku z podwyżką płac minimalnych oraz ustawą o minimalnych wynagrodzeniach zawodów medycznych
- Przeglądy i naprawy urządzeń (+)138 tys. zł – głównie sprzęt medyczny (+)120 tys. zł, w tym koszty awarii sprzętu w pracowni endoskopowej
- Remonty (+)105 tys. zł – remont Przychodni na ul. Miodowej (w planie ujęty jako zadanie inwestycyjne)

Niższe koszty głównie w pozycjach:

- Koszty osobowe (kontrakty, wynagrodzenia z umów o pracę i na zarządzanie, umowy zlecenia, narzuty) łącznie (-)287 tys. zł
- Sprząatanie, pranie i wyżywienie (-)308 tys. zł – koszty tych usług w całym 2017 roku niższe od planowanych z uwagi na przedłużenie o kilka miesięcy umów na warunkach z roku 2016
- Amortyzacja (-)134 tys. zł – część inwestycji (głównie budowlanych) przełożona na rok 2018



Nakłady inwestycyjne w 2017 roku

pozycja	w tys. zł		
	zakup	darowizna	razem
histeroskop	195		195
łóżka porodowe	143		143
łóżka szpitalne i materace	39	264	304
meble	23		23
pozostały sprzęt medyczny (kardiomonitor, defibrylator, pompy, ekg)	129	47	175
pozostały sprzęt niemedyczny	43		43
sprzęt blok operacyjny	140		140
sprzęt do rehabilitacji	29		29
wyposażenie dla ZPO (wózki inwalidzkie, podnośnik, fotel kąpielowy, pionizator)		73	73
zestaw do endoskopii	393		393
aparat RTG przyłóżkowy	150		150
sprzęt IT	31		31
razem	1 315	384	1 700

Nakłady inwestycyjne w 2017 roku wyniosły 1.700 tys.zł.

Dzięki zakupom zrealizowanym w 2017 roku pracownia przy oddziale chorób wewnętrznych wykonująca gastroskopie i kolonoskopie została wyposażona w nowoczesny sprzęt wysokiej klasy.

Darowizna WOŚP umożliwiła wymianę wyposażenia (łóżka, materace, sprzęt do pielęgnacji pacjentów) w zakładzie pielęgnacyjno-opiekuńczym.

Sytuacja majątkowa i finansowa spółki w 2017 roku

Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki w 2017 roku była **stabilna**, potwierdzają to wskaźniki bilansowe.

Bezpieczna struktura pasywów (czyli źródeł finansowania) z przeważającym 71% udziałem kapitałów własnych.

Bezpieczna relacja między źródłami finansowania i majątkiem trwałym – majątek trwały Spółki w 98% finansowany kapitałem własnym Spółki.

Stan należności krótkoterminowych Spółki na początku 2017r. – 6.362 tys. zł, na dzień 31.12.2017r. – 5.824 tys. zł (**spadek o 538 tys. zł**)

Na początek 2017 r. Spółka wykazała zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 5.001 tys. zł, z czego 877 tys. zł stanowiły fundusze specjalne (ZFŚS). **Stan zobowiązań** krótkoterminowych na koniec 2017r. wyniósł 5.316 tys. zł, z czego 896 tys. zł to wartość funduszy specjalnych (**wzrost stanu zobowiązań o 315 tys. zł**). Zobowiązania przeterminowane na koniec grudnia wyniosły 156 tys. zł.

Stan środków pieniężnych na początku roku 2017 roku – 4.794 tys. zł. **Stan środków pieniężnych** na koniec grudnia 2017 roku – **6.395 tys. zł (wzrost o 1.600 tys. zł)**.

Spółka posiadała zdolność pokrywania środkami pieniężnymi **bieżących zobowiązań** krótkoterminowych.

Wskaźnik płynności gotówkowej ukształtował się na poziomie **1,2**.

wynik netto	-5 513
amortyzacja (bez darowizn)	1 821
zmiana stanu zapasów, należności i zobowiązań	1 012
zmiana stanu RMK (rozliczenia międzyokresowe)	-309
wydatki inwestycyjne (bez darowizn)	-1 315
dofinansowanie UMP	5 500
inne pozycje (m.in. rezerwy)	406
stan środków na początek	4 794
zmiana stanu środków	1 601
stan środków na koniec	6 395

Bilans w tys. zł.	2016	2017
Aktywa trwałe	34 173	33 734
Wartości niematerialne i prawne	1	0
Rzeczowe aktywa trwałe	33 089	32 639
<i>Środki trwałe</i>	<i>32 942</i>	<i>32 492</i>
<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>147</i>	<i>146</i>
Należności długoterminowe	0	0
Inwestycje długoterminowe	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 083	1 095
Aktywa obrotowe	11 879	12 979
Zapasy	531	583
Należności krótkoterminowe	6 362	5 824
Inwestycje krótkoterminowe	4 794	6 395
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	193	177
Suma aktywów	46 053	46 712

Kapitał (fundusz) własny	33 017	33 004
Kapitał (fundusz) podstawowy	42 278	40 618
Kapitał (fundusz) zapasowy	23	15
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 000	2 500
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 668	-4 616
Zysk (strata) netto	-4 616	-5 513
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 036	13 708
Rezerwy na zobowiązania	6 589	6 888
<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>6 333</i>	<i>6 632</i>
<i>Długoterminowe</i>	<i>5 526</i>	<i>5 188</i>
<i>Krótkoterminowe</i>	<i>806</i>	<i>1 444</i>
Pozostałe rezerwy	256	256
Zobowiązania długoterminowe	14	2
Zobowiązania krótkoterminowe	5 001	5 316
Rozliczenia międzyokresowe	1 431	1 502
Suma pasywów	46 053	46 712



Handwritten signature or initials.

Sytuacja kadrowa w 2017 roku

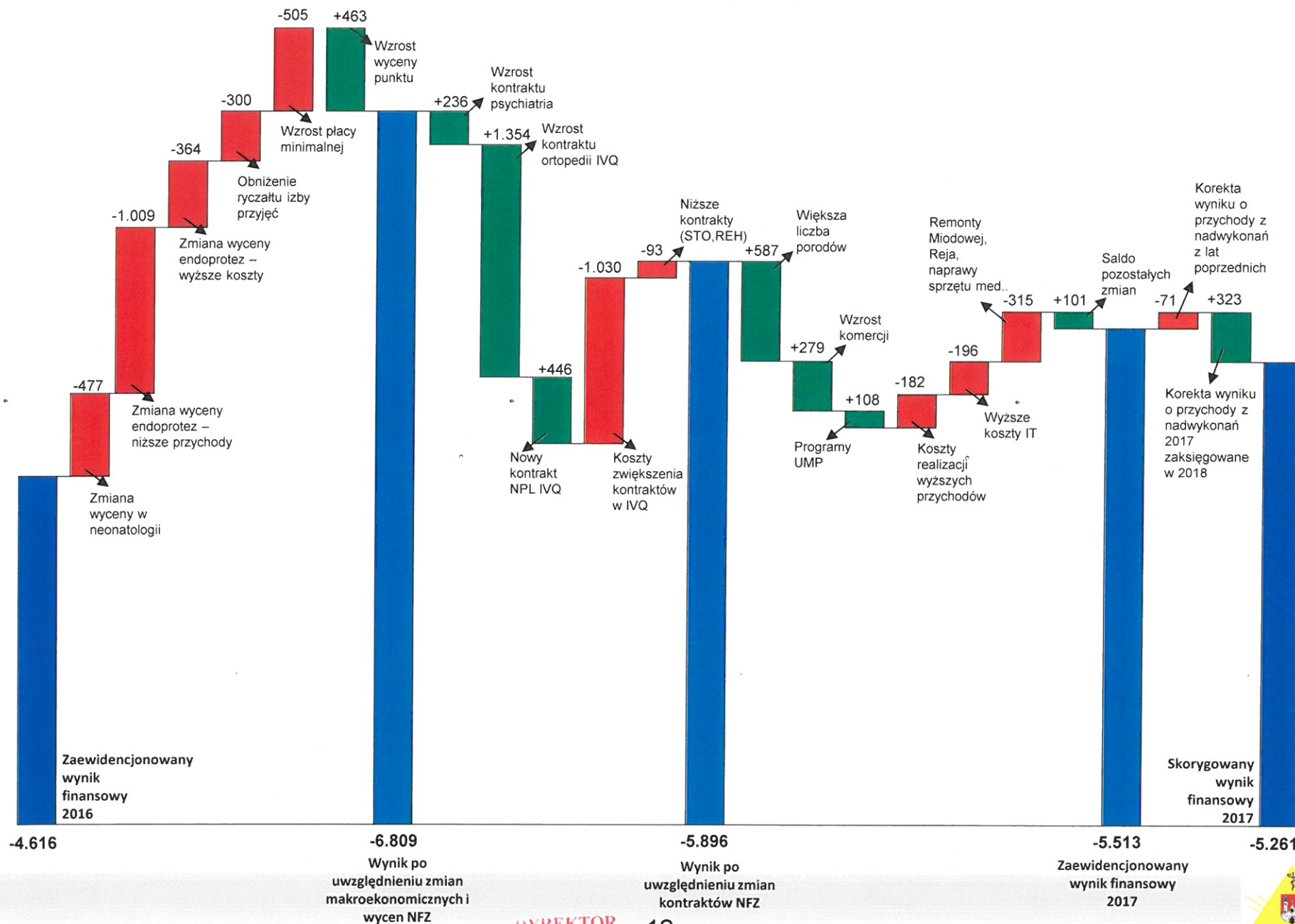
w etatach	stan zatrudnienia na koniec 2017 roku	stan zatrudnienia na koniec 2016 roku	różnica stanu zatrudnienia 2017-2016
Lekarze	23,30	20,50	2,80
Lekarze dentyści	5,80	6,35	-0,55
Pielęgniarki i położne	232,65	231,40	1,25
Magistrzy diagnostyki i fizjoterapii	52,00	53,70	-1,70
Technicy diagnostyki i fizjoterapii	33,50	34,40	-0,90
Technicy farmaceutyczni	3,00	3,00	
Higienistki szkolne i stomatologiczne	10,00	10,00	
Terapeuci zajęciowi, ortoptycy	5,75	4,75	1,00
Sanitariusze i opiekunki	32,25	32,25	
Niższy personel medyczny	8,00	8,00	
Operatorzy ciśnieniowych sterylizatorów i dezynfektorzy	8,00	8,00	
Sprzątaczk	45,00	47,00	-2,00
Rejestratorki i sekretarki medyczne	30,00	28,60	1,40
Pracownicy administracji	46,45	49,45	-3,00
Pracownicy techniczni i pracownicy obsługi	19,00	19,00	
Razem etaty	554,70	556,4	-1,70

Stan zatrudnienia pracowników zatrudnionych w ramach umów o pracę wyniósł na koniec 2017 roku 554,70 etatów, tj. o 1,70 etatów mniej w porównaniu ze stanem na koniec 2016 roku.

Liczba personelu zatrudnionego na podstawie zleceń i kontraktów na koniec 2017 roku wyniosła 222 osoby, tj. o 61 więcej w porównaniu do roku 2016

inne formy zatrudnienia (zlecenia/kontrakty)	stan na koniec 2017	stan na koniec 2016	różnica 2017-2016
Lekarze	116	103	13
Magistrzy pion medyczny	29	8	21
Pielęgniarki	49	35	14
Technicy rtg	4	4	0
Sanitariusze	2		2
Sprzątaczk	11	1	10
Zarząd	2		2
Pracownicy administracji	9	10	-1
Razem	222	161	61

Wynik 2017 roku vs wynik 2016 roku – czynniki kształtujące wynik



DYREKTOR
Zespołu Nadzoru Właścicielskiego
12
Krzysztof Kozłowski

WICEPREZES ZARZĄDU
Marek Stawicki

PREZES ZARZĄDU
Ewa Nieścierenko

SKARBNIK MIASTA PŁOCKA
Wojciech Ostrowski