

RAPORT
O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO
PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
ZA ROK 2020

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jedn. Dz.U z 2020 r. poz. 295, ze zmianami)

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 r. poz. 832).

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Wielkopolskie Centrum Onkologii im. Marii Skłodowskiej - Curie

2. Siedziba (miejscowość)

Poznań

3. Adres

61-866 Poznań, ul. Garbary 15

4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej

(061)885-07-00; (061)852-19-48; dyrektor@wco.pl

5. Numer identyfikacyjny REGON

000291204

6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym

0000008784

7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą

05.05.1994; 000000016138

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy (2020)

W tym punkcie należy przedstawić analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz dodatkową analizę wskaźnikową

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 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 r. poz. 832).

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w cytowanym wyżej rozporządzeniu.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za 2020 rok

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności 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	2,26%	4
Zyskowności 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	2,34%	3
Zyskowności 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	2,04%	4
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskano	11
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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 8 12 10	1,47	8

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe} - \text{należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe} - \text{zobowiązania z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	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 8 13 10	1,27	13
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskano	21
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
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	16	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	29	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskano	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów (%)	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	10,38%	10
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 pow. 4,00 lub pon. 0,00	10 8 6 4 0	0,34	10
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskano	20
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					62

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2020 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 62 punkty, co stanowi 89% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej SPZOZ. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe (2021-2023)

W tym punkcie należy przedstawić prognozę sytuacji (w tym m.in. opis przyjętych założeń, wskaźniki makroekonomiczne, założenia dotyczące przychodów i kosztów).

Opis przyjętych założeń

Wielkopolskie Centrum Onkologii jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2021-2023 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ 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, osiągnięcie wyniku finansowego na poziomie nie przekraczającym amortyzacji.

W prognozach uwzględniono uchwalone przez Sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne.

Wskaźniki makroekonomiczne

Wskaźniki makroekonomiczne przyjęto zgodnie z opublikowaną 27 października 2020 r. aktualizacją wariantów rozwoju gospodarczego Polski, o których mowa w Podrozdziale 7.4 *Założenia do analizy finansowej* w dokumencie Ministra Inwestycji i Rozwoju pt.: *Wytyczne w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020 z dnia 10 stycznia 2019 r.*

W prognozowanym okresie, w wariantcie podstawowym, wskaźniki te kształtują się następująco:

- PKB, dynamika realna:

2021 rok – 104%

2022 rok – 103,4%

2023 rok – 103%

- stopa inflacji:

2021 rok – 101,8%

2022 rok – 102,2%

2023 rok – 102,4%

- dynamika realnego wzrostu płac:

2021 rok – 101,5%

2022 rok – 101,9%

2023 rok – 102,2%

Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Prognozę przychodów i kosztów na rok 2020 i lata następne oparto na założeniach planu finansowego jednostki na rok 2021.

Do prognozy przychodów na lata 2021-2023 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu:

Lp.	Nazwa płatnika	Rodzaj/zakres świadczeń	Aktualny termin obowiązywania umowy (od – do)
1	WOW NFZ	leczenie szpitalne – 150000036/03/8/0016/0/17/21	01.01.2021 – 30.06.2021
2	WOW NFZ	leczenie szpitalne - 150000036/03/5/0203/0/17/21	01.01.2021 – 30.06.2021
3	WOW NFZ	profilaktyczne programy zdrowotne - 150000036/10/1/0006/0/17/22	01.01.2021 – 31.12.2021
4	WOW NFZ	profilaktyczne programy zdrowotne - 150000036/10/1/0051/0/17/22	01.01.2021 – 31.12.2021
5	WOW NFZ	profilaktyczne programy zdrowotne - 150000036/10/1/0053/0/17/22	01.01.2021 – 31.12.2021
6	WOW NFZ	ambulatoryjna opieka specjalistyczna- 150000036/02/1/0414/0/15/16	01.01.2021 – 30.06.2021
7	WOW NFZ	świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie - 150000036/11/1/0021/0/18/22	01.01.2021 – 30.12.2021
8	WOW NFZ	ambulatoryjna opieka specjalistyczna- 150000036/02/1/0445/0/19/21	01.01.2021 – 30.06.2021
9	WOW NFZ	choroby zakaźne i stany nadzwyczajne - 150000036/19/1/0012/0/20/20	01.01.2021 – 31.12.2021
10	WOW NFZ	choroby zakaźne i stany nadzwyczajne - 150000036/19/2/0009/0/20/20	01.01.2021 – 31.12.2021
11	WOW NFZ	choroby zakaźne i stany nadzwyczajne - 150000036/19/1/0709/0/20/21	01.01.2021 – 28.02.2021
12	WOW NFZ	choroby zakaźne i stany nadzwyczajne - 150000036/19/1/0378/0/20/20	01.01.2021 – 31.12.2021
13	WOW NFZ	choroby zakaźne i stany nadzwyczajne - 150000036/19/4/0001/21/SWIAD	01.01.2021 – 30.06.2021

Ustawa z dnia 23 marca 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 844), wprowadziła zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określiła zasady kwalifikacji świadczeniodawców do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia, wskazania profili systemu zabezpieczenia, zakresów lub rodzajów świadczeń, w ramach których będą udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia. Ogłoszony wykaz

świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu zabezpieczenia obowiązuje od dnia 1 października 2017 r. Wielkopolskie Centrum Onkologii zakwalifikowano do systemu zabezpieczenia w grupie szpitali onkologiczne.

Prognozę przychodów w zakresie świadczeń objętych ryczałtem na lata 2021-2023 opracowano z uwzględnieniem projektu Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 22 września 2017 r. w sprawie sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1783, ze zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 19 czerwca 2017 r. w sprawie określenia wykazu świadczeń opieki zdrowotnej wymagających ustalenia odrębnego sposobu finansowania (Dz. U. z 2017 r., poz. 1225, ze zmianami).

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich w tym związane z programami współfinansowanymi z udziałem środków zagranicznych a także wydatki inwestycyjne na lata 2021-2023.

Koszt dodatkowych realizowanych zadań związanych z epidemią COVID-19 od marca 2020 r., w tym zakupu środków ochrony osobistej, wynosi na dzień sporządzenia raportu 4.284.623,33 zł.

Do prognoz kosztów przyjęto następujące założenia:

- koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono w oparciu o obowiązujący regulamin wynagrodzeń, zawarte porozumienia dotyczące wzrostu płac i ustalenia minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ochrony zdrowia, jak również zawarte umowy cywilnoprawne i zmiany ustawowe,
- koszty stałe funkcjonowania podmiotu ustalono w oparciu o obowiązujące stawki na dzień sporządzenia raportu;
- w pozostałych kosztach założono wzrost adekwatny do wysokości wskaźnika inflacji na dany prognozowany rok, tj. 102,2% w 2021 roku i 102,4% w 2022 roku.

WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ – PROGNOZA NA LATA 2021-2023

Wskaźniki	2021		2022		2023	
	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI						
Zyskowności netto (%)	-2,00%	0	-1,43%	0	-1,35%	0
Zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,97%	0	-1,40%	0	-1,32%	0
Zyskowności aktywów (%)	-1,78%	0	-1,30%	0	-1,18%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Uzyskano	0	Uzyskano	0	Uzyskano	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI						
Płynności bieżącej	1,05	8	1,08	8	1,10	8
Płynności szybkiej	0,81	8	0,84	8	0,86	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Uzyskano	16	Uzyskano	16	Uzyskano	16

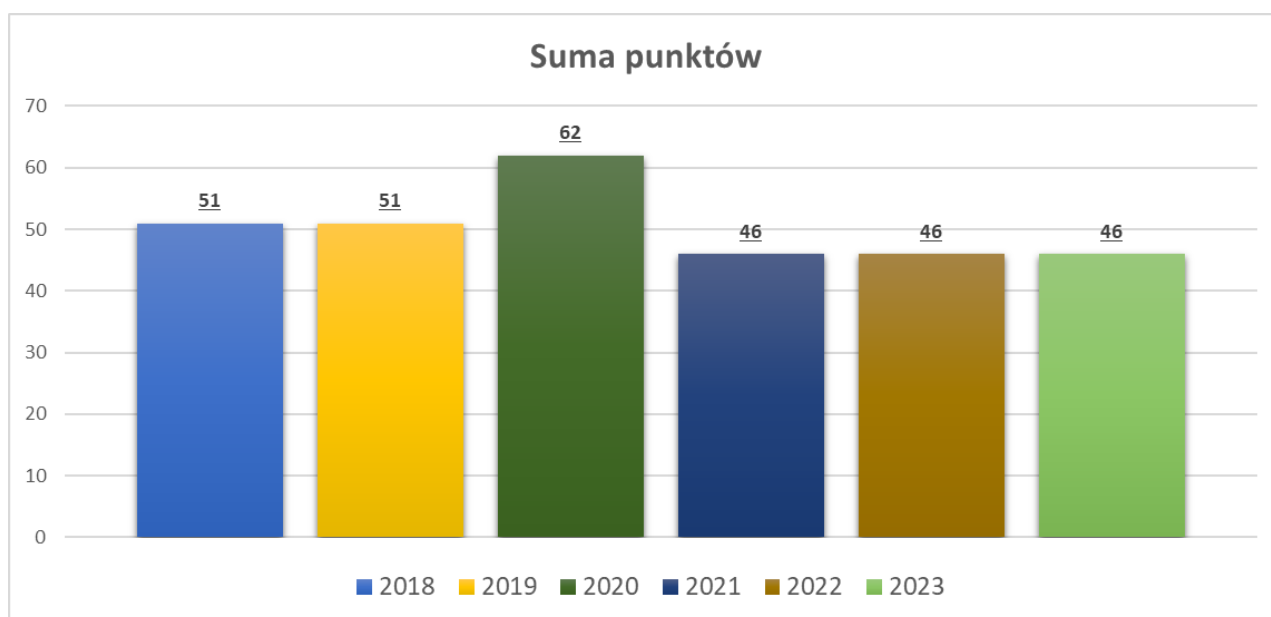
Wskaźniki	2021		2022		2023	
	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI						
Rotacji należności (w dniach)	15	3	13	3	13	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	29	7	28	7	28	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Uzyskano	10	Uzyskano	10	Uzyskano	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA						
Zadłużenia aktywów (%)	9%	10	9%	10	8%	10
Wypłacalności	0,29	10	0,31	10	0,32	10
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Uzyskano	20	Uzyskano	20	Uzyskano	20
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW:		46		46		46

TABELA PUNKTÓW OGÓŁEM ZA LATA 2020-2023

Wskaźniki	2020	2021	2022	2023
Zyskowności netto (%)	4	0	0	0
Zyskowności działalności operacyjnej (%)	3	0	0	0
Zyskowności aktywów (%)	4	0	0	0
Płynności bieżącej	8	8	8	8
Płynności szybkiej	13	8	8	8
Rotacji należności (w dniach)	3	3	3	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	7	7	7	7
Zadłużenia aktywów (%)	10	10	10	10
Wypłacalności	10	10	10	10
RAZEM	62	46	46	46

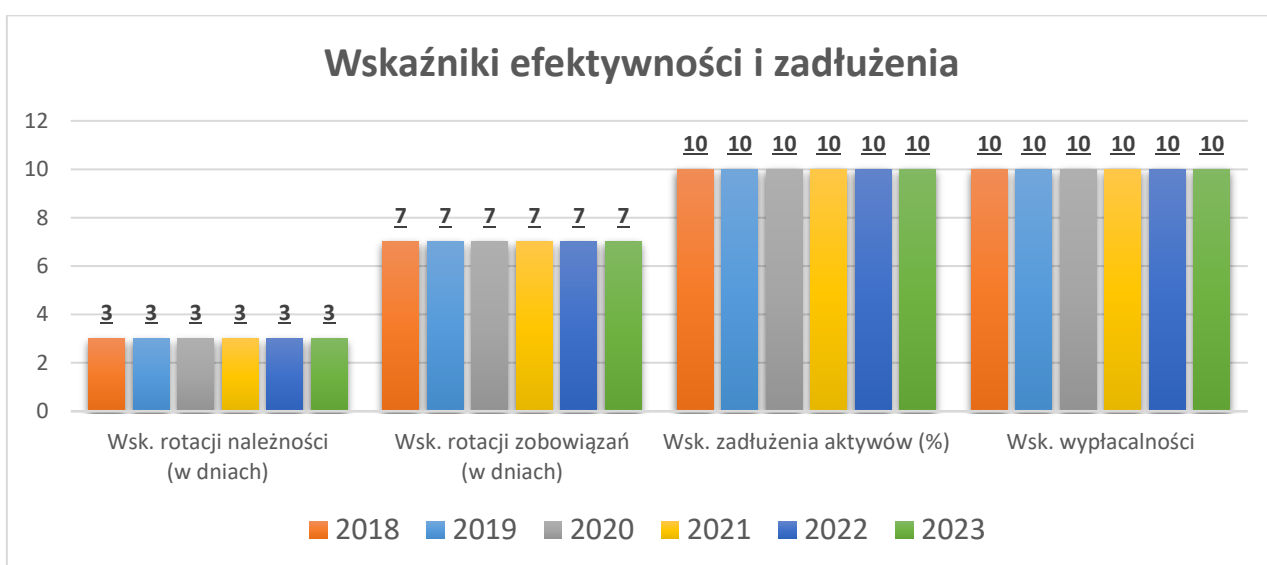
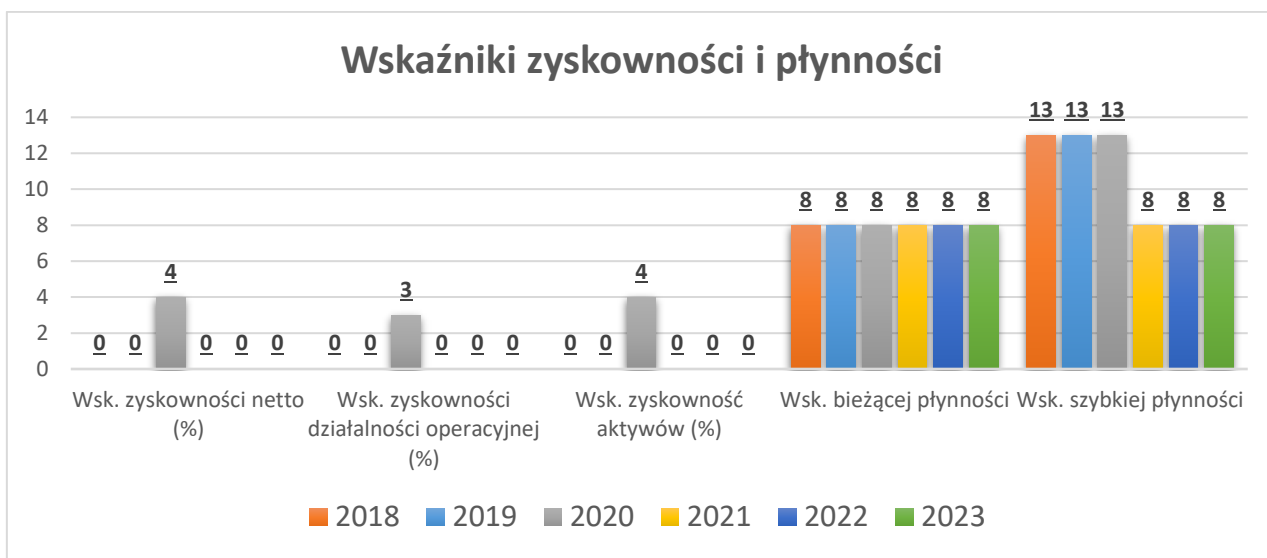
Podsumowanie

W 2020 roku Wielkopolskie Centrum Onkologii osiągnęło 62 punkty z 70 możliwych do zdobycia, co stanowi 89% maksymalnej liczby punktów. W latach 2021-2023 prognozowana jest następująca liczba punktów: 2021 rok – 46 pkt., 2022 rok – 46 pkt., 2023 rok – 46 pkt. Z powyższej analizy wskaźnikowej wynika, że w najbliższych 3 latach planowane jest osiągnięcie stałej liczby punktów. Przy założeniu wzrostu nakładów na ochronę zdrowia, sytuację ekonomiczno-finansową jednostki w stosunku do 2020 roku należy uznać za stabilną, mimo mniejszej liczby punktów niż w 2020 r. na co wskazuje także tabela poniżej, z której jednoznacznie wynika, że zysk w 2020 roku i straty w latach następnych nie przekraczają wartości amortyzacji (wskaźnik EBIT i EBITA).



Tabela

pozycja	2020 rok	2021 rok	2022 rok	2023 rok
przychody ze sprzedaży	275 317 603,82	270 000 000,00	278 780 000,00	285 443 400,00
koszty bezpośrednie	300 544 441,20	307 257 000,00	314 770 654,00	322 125 820,30
wynik ze sprzedaży	-25 514 137,38	-36 757 000,00	-36 240 654,00	-37 032 420,30
pozostała działalność operacyjna	32 740 362,16	30 840 810,00	31 889 397,54	32 846 079,47
EBIT	7 217 329,35	-5 926 190,00	-4 360 454,46	-4 195 759,58
amortyzacja	31 313 275,15	31 800 000,00	32 595 000,00	33 409 875,00
EBITA (EBIT + amortyzacja)	38 530 604,50	25 873 810,00	28 234 545,54	29 214 115,42



IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową w prognozowanym okresie (2021-2023)

W tym punkcie należy przedstawić m.in.:

1. Skutki finansowe istotnych zagrożeń wynikających z toczących się spraw sądowych nieobjętych rezerwami w sprawozdaniu finansowym za 2020 r. – **nie dotyczy**
2. Korzystne zakończenie spraw z powództwa SPZOZ o zapłatę za świadczenia ponadlimitowe – **nie dotyczy**
3. Przewidywana zmiana struktury organizacyjnej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej z podaniem zmian organizacyjnych związanych ze zmianą zasad finansowania świadczeń ze środków publicznych – **nie dotyczy**
4. Skutki finansowe braku (lub zmniejszenia) umowy na finansowanie ze środków publicznych:
 - a) brak lub obniżenie kontraktu/ryczałtu w zakresach:
Rok 2021: **nie dotyczy**

Rok 2022: **nie dotyczy**

Rok 2023: **nie dotyczy**

b) zwrot środków UE w związku z brakiem trwałości projektu – **nie dotyczy**.

5. Regulacje płacowe

a) skutki finansowe wynikające z porozumienia z 9 lipca 2018 r. pomiędzy Ministrem Zdrowia, Naczelną Izbą Pielęgniarek i Położnych, Ogólnopolskim Związkiem Zawodowym Pielęgniarek i Położnych oraz Narodowym Funduszem Zdrowia

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 29 sierpnia 2018 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1682), wynagrodzenie zasadnicze pielęgniarek i położnych zostaje podwyższone o kwotę nie niższą niż 1 100 zł brutto od września 2018 r. do czerwca 2019 r. oraz o kwotę nie niższą niż 1 200 zł począwszy od 1 lipca 2019 r.

Skutki finansowe:

Rok 2021 – **2.420.900,00**

Rok 2022 – **2.811.600,00**

Rok 2023 – **2.931.600,00**

b) podwyższenie minimalnego wynagrodzenia zgodnie z ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. z 2017, poz. 1473) stanowiącej, że minimalne wynagrodzenie zasadnicze będzie stanowiło iloczyn kwoty bazowej i współczynnika określonego w załączniku do ustawy.

W okresie przejściowym – tj. do 31 grudnia 2021 r. – kwota bazowa została ustalona na poziomie 3 900 złotych brutto, w okresie od 1 lipca 2019r. – 30 czerwca 2020r. – kwota bazowa została ustalona na poziomie 4 200 zł brutto, natomiast od 1 lipca 2020r. kwota bazowa została ustalona wg przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym, ogłoszona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego (z dnia 11.02.2020r. – kwota 4.918,17 zł) oraz na 2021r. (z dnia 09.02.2021r. – kwota 5.167,47 zł). Takie rozwiązanie wprowadzi mechanizm corocznej automatycznej waloryzacji minimalnych kwot wynagrodzeń zasadniczych określonych w projekcie ustawy.

Zgodnie z harmonogramem zaproponowanym w ustawie do 1 lipca 2018 r. wynagrodzenie pracowników służby zdrowia zostanie podwyższone co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę między określonym w ustawie minimalnym wynagrodzeniem a wynagrodzeniem zasadniczym pracownika. Natomiast w kolejnych latach wynagrodzenie to będzie corocznie podwyższane co najmniej o 20% kwoty stanowiącej różnicę między minimalnym wynagrodzeniem a wynagrodzeniem zasadniczym pracownika, aż do osiągnięcia docelowego poziomu wynagrodzenia minimalnego, zapisanego w ustawie.

Skutki finansowe:

Rok 2021 – **1.152.000,00**

Rok 2022 – **1.152.000,00**

Rok 2023 – **1.152.000,00**

c) podwyższenie wynagrodzenia zasadniczego dla lekarzy specjalistów oraz rezydentów

Zgodnie z Porozumieniem Ministra Zdrowia z Porozumieniem Rezydentów Ogólnopolskiego Związku Zawodowego Lekarzy z dnia 8 lutego 2018 roku wynagrodzenie zasadnicze ulega zmianie w oparciu o §§ 3, 5 i 6 cytowanego Porozumienia.

Na podstawie art. 4 ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 1532, w latach 2018-2020 ze środków finansowych przeznaczonych na finansowanie ochrony zdrowia w ramach umów z Narodowym Funduszem Zdrowia o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, finansuje się koszty wzrostu wynagrodzeń lekarzy i lekarzy dentyistów posiadających specjalizację, co zapewnia podwyższenie lekarzom spełniającym określone warunki wynagrodzeń zasadniczych do wysokości 6 750 zł miesięcznie, w przeliczeniu na pełny etat, oraz związane z tym podwyższenie dodatku za wysługę lat.

Natomiast Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 czerwca 2020 r. w sprawie wysokości zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarzy i lekarzy dentyistów odbywających specjalizację w ramach rezydentury (Dz. U. z 2018 r. poz. 1737) określa wysokość zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego lekarza i lekarza dentyisty odbywającego daną specjalizację w ramach rezydentury w poszczególnych dziedzinach (po dwóch latach zatrudnienia w trybie rezydentury) na poziomie 5 300 zł, a w pozostałych dziedzinach medycyny – 4 500 zł.

Skutki finansowe:

Rok 2021 – **1.848.000,00**

Rok 2022 – **2.148.000,00**

Rok 2023 – **2.498.000,00**

d) wzrost dodatku do wynagrodzenia ratowników medycznych

Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 4 stycznia 2019 r., zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2019 r. poz. 34) wskazuje, iż w ramach umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju leczenie szpitalne oraz ratownictwo medyczne należy zapewnić średni wzrost miesięcznego wynagrodzenia, w tym składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy oraz Fundusz Emerytur Pomostowych dla ratowników medycznych, w przeliczeniu na jeden etat albo równoważnik etatu w wysokości 1 200 zł za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 sierpnia 2019 r.

Skutki finansowe:

Rok 2021 – **nie dotyczy**

Rok 2022 – **nie dotyczy**

Rok 2023 – **nie dotyczy**

e) podwyższenie kwoty minimalnego wynagrodzenia od stycznia 2021 r. na poziomie 2 800 zł brutto.

Skutki finansowe:

Rok 2021 – **300.000,00**

Rok 2022 – **325.000,00**

Rok 2023 – **348.000,00**

f) wprowadzenie Pracowniczych Planów Kapitałowych od 01.04.2021r.

Skutki finansowe:

Rok 2021 – **288.000,00**

Rok 2022 – **384.000,00**

Rok 2023 – **403.000,00**

Uwagi końcowe:

Analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej przygotowano w oparciu o przyjęcie następujących założeń:

- wzrostu nakładów finansowych w najbliższych latach na ochronę zdrowia do 6% PKB w 2024r., zgodnie z ustawą o świadczeniach zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych
- zaplanowaną rozbudowę Centrum - budynek od ulicy Strzeleckiej i Zakład Protonoterapii

Analiza wskazuje na stabilizację liczby punktów w przeciągu najbliższych 3 lat. Przy uwzględnieniu powyższych założeń, sytuację ekonomiczno – finansową należy uznać także za stabilną. Wielkopolskie Centrum Onkologii od lat prowadzi politykę oszczędnościową przy jednoczesnym efektywnym oraz racjonalnym wykorzystaniu posiadanych i uzyskanych zasobów materialnych, ludzkich i informatycznych.

.....
(podpis kierownika jednostki)