

ROCZNY PLAN GOSPODARCZY /plan rzeczowo finansowy/ PRZYJAZNEGO SZPITALA W POŁCZYNIĘ ZDROJU SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

NA ROK 2024

I. Charakterystyka działalności i przyjęta strategia

Działalność Przyjaznego Szpitala w Połczynie Zdroju Sp. z o.o. obejmuje zarówno opiekę medyczną nad pacjentami według podpisanych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia, a także odpłatne usługi medyczne.

Osiągnięcie zamierzonych celów, skierowanych na rozwój spółki i wzrost jej wartości, chcemy osiągnąć poprzez:

- zapewnienie najwyższej jakości świadczonych przez nas usług,
- dążenie do spełnienia wszelkich oczekiwań naszych pacjentów,
- tworzenie pozytywnego wizerunku Przyjaznego Szpitala w Połczynie Zdroju Sp. z o.o. jako firmy godnej zaufania,
- uzyskanie statusu firmy świadczącej usługi na najwyższym poziomie,
- doskonalenie oferty do zidentyfikowanych potrzeb rynku.

Prezentowany Plan działalności na 2024 rok zakłada dalszy, konsekwentny rozwój spółki w zakresie usług medycznych a przedstawiona koncepcja założeń planu przychodów a także kosztów oparta jest o realistyczną ocenę potencjału spółki, źródeł finansowania oraz tendencji zmian rynkowych.

II. Przyjęte założenia do planu finansowego w zakresie przychodów i ich planowana wartość

Przyjazny Szpital w Połczynie Zdroju Sp. z o.o. osiąga przychody z realizacji działalności medycznej, finansowanej głównie na podstawie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Na rok 2024 zostały podpisane odpowiednio:

1) Umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej na kwotę **31 397 814,46**.

Z czego:

-ryczałt PSZ 16 129 988,38

-świadczenia w Izbie Przyjęć 2 447 442,00

-świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej 2 226 526,56

-pozostałe świadczenia poza ryczałtem 10 593 857,52

2)Umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej- AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA

-poradnie w Świdwinie i poradnia kardiologiczna w Połczynie Zdroju **958 627,34**

3)Umowa na świadczenia-PROGRAM PILOTAŻOWY-DOBRY POSIŁEK **140 868,00**

łącznie 32 497 309,80

W planie na 2024 rok spółka uwzględniła dodatkowo prognozowane przychody z wykonanych świadczeń ponad przyznane limity w stosunku do pierwotnego planu umowy z NFZ- przyjęte do planu na podstawie analizy przychodów i różnic między pierwotnym a ostatecznym (po aneksie) limitem wykonań w 2023r.

Drugim znaczącym segmentem osiągnięcia przychodu są usługi medyczne świadczone na rzecz innych jednostek na podstawie zawartych umów oraz pacjentów indywidualnych (prywatnych) - przyjęte do planu na podstawie analizy przychodów 2023r.

Uwzględniając przedstawione powyżej założenia ustalono, planowaną wielkość przychodów możliwą do osiągnięcia w wysokości **38 954 000 zł.**

III. Przyjęte założenia do planu finansowego w zakresie kosztów i ich planowana wartość

Założenia do planu kosztów oparte są na analizie kosztów poniesionych w 2023 roku.

Spółka uwzględniła także przewidywany wzrost kosztów o poziom inflacji.

Zaplanowano zakup łóżek dla pacjentów o wartości około 200 000 zł. Jest to potrzebne z powodu zużycia starych, dotychczas użytkowanych łóżek.

Istotne dla działalności Spółki koszty wynagrodzeń prognozowane są zgodnie z przyjętą na 2024 rok polityką zatrudnienia i płac.

Średnioroczna liczba pracowników zatrudnionych na umowę o pracę w 2023 roku wynosiła 49 osób i planowane jest pozostanie zatrudnienia na tym samym poziomie w 2024 roku.

W 2024 roku Spółka nie planuje zwolnień pracowników z przyczyn ekonomicznych.

Jednocześnie pracownicy nabywający uprawnienia emerytalne będą zachęceni do ich wykorzystania. W 2024 roku jest to 5 osób dla których przewidziano odprawy emerytalne w planie funduszu wynagrodzeń na kwotę 25 000 zł

Analizując lata ubiegłe działalności Spółki w zakresie wykształcenia zatrudnionych pracowników dostrzegalny jest wyższy udział osób posiadających wyższe wykształcenie. Również wśród zatrudnionych widoczne jest dążenie do podnoszenia własnych kwalifikacji poprzez udział w szkoleniach otrzymując certyfikaty lub świadectwa ich ukończenia. Taka sytuacja znacząco wpływa na wzrost wynagrodzeń pracowników, które ustalane są zgodnie ustawowymi stawkami.

Zatrudnienie w Przyjaznym Szpitalu w Połczynie Zdroju Sp. z o.o. ma wymiar jakościowy i związane jest z dopasowaniem kwalifikacji pracownika do wykonywania określonych zadań.

Dotyczy to zarówno pracowników zatrudnionych na umowę o pracę jak i umów cywilnoprawnych. Średnioroczna liczba osób zatrudnionych na umowach-zlecenie to 80 osób. W celu lepszego wykorzystania potencjału zawodowego pracowników i elastyczności będzie się stosować rotacje pracowników na poziomie poszczególnych komórek organizacyjnych. Mają one na celu lepsze wykorzystanie potencjału zawodowego personelu oraz zdobycie przez pracowników umiejętności wykonywania pracy na równorzędnych stanowiskach. Zdobyta w ten sposób wiedza przydatna będzie w wykonywaniu określonych zadań wówczas gdy wzrastają potrzeby kadrowe związane np. z nieplanowaną nieobecnością pracowników.

Z przyczyn podanych powyżej a także z powodu konkurencyjnych średnich płac w szpitalach sąsiednich w regionie założono wzrost płac o około 23 procent. Średnia płaca zleceniodawców i pracowników na umowy o pracę wyniosła za rok 2023- 5245 zł, a założona średnia płaca na rok 2024 -6460 zł.

Znaczący wzrost kosztów przewiduje się również w usługach obcych, w obszarze wynagrodzeń dla pracowników kontraktowych, których stawki ustalane są indywidualnie, w zależności od potrzeb oraz kwalifikacji. Brak personelu białego powoduje wzrost stawek godzinowych w celu zatrzymania kadry w jednostce.

Szczegółowy plan kosztów i przychodów na 2024r. przedstawia załącznik Nr1 oraz załącznik 1a.

IV. Planowany wynik finansowy.

W wyniku zaplanowanych przychodów oraz kosztów planuje się wypracować wynik finansowy –zysk na sprzedaży 921 000 zł.

Po uwzględnieniu pozostałych przychodów operacyjnych oraz kosztów finansowych /odsetki od kredytu/ planowany zysk bilansowy brutto wyniesie 1 834 000 zł, a zysk netto wyniesie 1 486 000 zł.

Zysk bilansowy netto 2 363 280,21 zł wypracowany w 2023 roku planuje się przeznaczyć na pokrycie strat z lat poprzednich w kwocie 2 100 187,73 zł, nadwyżkę planuje się przeznaczyć na kapitał zapasowy -263 092,48 zł.

Zwiększenie kapitału własnego umożliwi częściową spłatę kredytu i ograniczy stan zadłużenia z tego tytułu do poziomu około 300 000 zł.

Przyczyni się to także do obniżenia kosztów w formie odsetek od kredytu.

V. Plan inwestycyjny

Plan inwestycyjny wynika z rzeczywistych potrzeb Szpitala.

Najpilniejsze inwestycje to:

- 1) Dostosowanie budynku do wymogów przeciwpożarowych.

Złożony został wniosek przez Powiat Świdwiński o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na kwotę 5 847 500,00.

Otrzymano wstępną promesę na 5 385 000,00

Inwestycja – Poprawa jakości usług medycznych w szpitalu powiatowym w Połczynie Zdroju w zakresie:

Budynek szpitala-roboty zewnętrzne-wykonanie zadaszania dla karetek

Roboty wewnętrzne-dostosowanie do warunków p. poż.

- wydzielenie klatek schodowych,
 - przebudowa schodów dostosowująca do wymogów p. poż.,
 - podział korytarzy drzwiami,
 - hydranty wewnętrzne,
 - zabezpieczenie stropów drewnianych REI 60-drogi ewakuacyjne,
 - wykończenie ścian i posadzek z materiałów niepalnych,
 - zamknięcie poddasza nieużytkowego EI 30,
 - wyłącznik główny p. poż.,
 - oświetlenie ewakuacyjne.
- dokumentacja projektowa wraz z pełną inwentaryzacją obiektu Szpitala w Połczynie Zdroju.

Inwestycja będzie realizowana w formule zaprojektuj i wybuduj, pod warunkiem uzyskania finansowania ze środków zewnętrznych. Spółka nie posiada własnych środków na finansowanie tego zadania inwestycyjnego. W przypadku braku zewnętrznych źródeł finansowania zadanie nie będzie możliwe do realizacji, co może stanowić zagrożenie dla kontynuacji działalności szpitala.

- 2) Modernizacja pomieszczeń budynku Szpitala- dostosowanie do wymogów p. poz. oraz Sanepid-u:
- modernizacja sali intensywnego nadzoru przy oddziale chirurgii ogólnej 150 000,
 - modernizacja poradni specjalistycznych 500 000,
 - modernizacja budynku administracji 150 000,
 - modernizacja bloku porodowego 300 000,
 - modernizacja pracowni endoskopowej z utworzeniem sali wybudzeniowej i obserwacyjnej 200 000.
- Razem nakłady potrzebne na modernizację **1 300 000 zł**

- 3) Planowane zakupy inwestycyjne (zakup sprzętu medycznego):
- USG 200 000,
 - DIAHEMIA 80 000,
 - kardiomonitor 50 000,
 - ssak elektryczny 15 000,
 - myjnia ultradźwiękowa 35 000,
 - fotel ginekologiczny 35 000,
 - kolonoskop 120 000.
- Razem planowane zakupy inwestycyjne to **535 000 zł**

Także na finansowanie planowanych nakładów inwestycyjnych przedstawionych w punkcie 2 i 3 Spółka nie będzie posiadała własnych środków w wystarczającej wysokości.

Spółka skumuluje środki finansowe pochodzące z wypracowanego zysku planowanego do osiągnięcia w 2024 roku na poziomie około 1 486 000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zaplanowanych inwestycji finansowanych ze środków zewnętrznych w celu ich wykorzystania jako udział własny spółki w ich współfinansowaniu, jeśli taki będzie warunek ich uruchomienia lub przeznaczy na najpilniejsze zakupy.

W przypadku braku zewnętrznych źródeł finansowania planowane zadanie inwestycyjne nie będą możliwe do realizacji.

Zakres inwestycji w Szpitalu jest bardzo szeroki i kosztowny. Przedstawione planowane inwestycje /nakłady budowlane i modernizacyjne oraz zakupy urządzeń/ są niezbędne do poniesienia dla zapewnienia normalnego funkcjonowania jednostki. Plan inwestycyjny nie znajduje pokrycia we własnych środkach finansowych Szpitala.

Zarząd przedstawiając niezbędne do zrealizowania planowane przedsięwzięcia inwestycyjne oraz modernizacyjne wnosi o ich zatwierdzenie i podjęcie pilnych decyzji dotyczących sposobu ich finansowania .

Jak podkreślono spółka nie posiada własnych środków na finansowanie koniecznych przedsięwzięć inwestycyjnych i modernizacyjnych.

NFZ- płatnik za usługi w swojej wycenie świadczeń nie uwzględnia kosztów inwestycji i remontów a jedynie zapłatę za wykonane procedury medyczne.

PREZES ZARZĄDU
Przyjazny Szpital
w Połczynie Zdroju
Sp. z o.o.

mgr Violetta Smolarska

Przyjazny Szpital
w Połczynie Zdroju
Sp. z o.o.
78-320 Połczyn-Zdrój, ul. Szpitalna 5
NIP 672-208-00-46 REGON 321555420

Załącznik 1

Plan kosztów i przychodów na rok 2024 PRZYJAZNEGO SZPITALA W POŁCZYNIE ZDROJU SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Wsk. dynamiki
1	2	3	4	5 /3:4/
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,				
w tym:		38 954 000	34 211 742,86	1,14
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 954 000	34 283 351,49	1,14
2.	Zmiana stanu produktów		-71608,63	
B Koszty działalności operacyjnej				
		38 033 000	34 412 827,18	1,11
1.	Amortyzacja	1 375 000	1 335 714,20	1,03
2.	Zużycie materiałów i energii	4 061 000	3 398 334,14	1,19
3.	Usługi obce	20 630 000	17 880 150,75	1,15
4.	Podatki i opłaty	153 000	145 251,15	1,05
5.	Wynagrodzenia	10 025 000	8 120 480,00	1,23
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 553 000	1 260 499,48	1,23
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	236 000	272 497,46	0,87
C Zysk ze sprzedaży				
		921 000	1 798 815,68	0,51
D Pozostałe przychody operacyjne				
		972 000	1 020 710,32	0,95
1.	Dotacje	972 000	974 092,74	1,00
2.	Inne przychody operacyjne	0	46 617,58	
E Pozostałe koszty operacyjne				
		0	15 395,74	
1.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	6 483,72	
2.	Inne koszty operacyjne	0	8 912,02	
F Zysk z działalności operacyjnej				
		1 893 000	2 804 130,26	0,68
G Przychody finansowe				
		0	522,82	
1.	Odsetki	0	522,82	
H Koszty finansowe				
		59 000	93 129,87	0,63
1.	Odsetki	59 000	93 129,87	0,63
I Zysk brutto				
		1 834 000	2 711 523,21	0,67
J Podatek dochodowy				
		348 000	348 243,00	1,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku				
L Zysk netto				
		1 486 000	2 363 280,21	0,63

Przyjazny Szpital

w Połczynie Zdroju

Sp. z o.o.

78-320 Połczyn-Zdrój, ul. Szpitalna 5

NIP 672-909-00-40 REGON 1421555420

Załącznik 1a

Szczegółowy plan kosztów na rok 2024

PRZYJAZNEGO SZPITALA W POŁCZYNIIE ZDROJU SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Lp.	Koszty	Plan	Wykonanie	Wsk. dynamiki
1	2	3	4	5 /3:4/
	1. Amortyzacja	1 375 000	1 335 714,20	1,03
	2. Zużycie materiałów i energii	4 061 000	3 398 334,14	1,19
	w tym:			
a)	Zużycie materiałów niemedycezych	441 165	223 039,85	1,08
	w tym zakup łóżek	200 000	0,00	
b)	Zużycie materiałów medycznych	2 840 358	2 491 541,92	1,14
c)	Zużycie energii	779 477	683 752,37	1,14
	3. Usługi obce	20 630 000	17 880 150,75	1,15
	W tym:			
a)	Usługi niemedycezne	1 563 036	1 371 084,52	1,14
	Remonty, naprawy, przeglądy sprzętu	260 436	228 452,21	1,14
	Usługi bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne	63 632	55 817,96	1,14
	Usługi najmu, dzierżawy	196 564	172 424,38	1,14
	Usługi doradztwa, audytów i kontroli zewnętrznych	56 044	49 161,87	1,14
	Usługi utrzymania czystości, utylizacji odpadów	207 949	182 411,70	1,14
	Usługi informatyczne	376 698	330 436,96	1,14
	Usługi żywienia	279 636	245 295,00	1,14
	Usługi prania	90 384	79 284,45	1,14
	Pozostałe	31 693	27 769,99	1,14
b)	Usługi medyczne	19 066 964	16 509 066,23	1,16
	Usługi diagnostyczne	933 190	816 179,25	1,14
	Usługi podwykonawstwa	18 120 000	15 681 012,02	1,16
	Pozostałe	13 774	11 874,96	1,16
	4. Podatki i opłaty	153 000	145 251,15	1,05
	5. Wynagrodzenia	10 025 000	8 120 480,00	1,23
	Umowy o pracę	5 472 696	4 413 465,47	1,24
	Umowy zlecenia i o dzieło	4 018 130	3 221 401,74	1,25
	Pozostałe umowy cywilnoprawne	534 174	485 612,79	1,10
	6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 553 000	1 260 499,48	1,23
	Składki na ubezpieczenia społeczne, FP i FGŚP	1 521 125	1 231 522,48	1,24
	Koszty zachowania bhp	4 397	3 997,00	1,10
	Szkolenia pracowników	27 478	24 980,00	1,10
	7. Pozostałe koszty rodzajowe	236 000	272 497,46	0,87
	Koszty ubezpieczeń	189 167	229 921,78	0,82
	Koszty przejazdów do celów służbowych	46 833	42 575,68	1,10
	Razem koszty	38 033 000	32 412 927,18	17,34