



RAPORT

o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego
zakładu opieki zdrowotnej

Wojewódzki Szpital Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego

w Koninie

za rok 2022



RAPORT

o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu
opieki zdrowotnej

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Informacje o podmiocie

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:
Wojewódzki Szpital Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie
2. Siedziba (miejscowość):
Konin
3. Adres:
ul. Szpitalna 45, 62-504 Konin
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej:
Tel. (63) 240-40-00, fax (63) 240-65-44, mail: szpital@szpital-konin.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON:
000311591
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym:
0000030801
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:
29.10.1993 r. - 000000015948

Wojewódzki Szpital Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie to nowoczesna, wysokospecjalistyczna placówka świadcząca usługi dla mieszkańców miasta i regionu. Składa się z dwóch kompleksów budynków położonych po obu stronach Warty: istniejącego od 1975 r. budynku przy ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 1 oraz budynków przy ul. Szpitalnej 45, włączonych w grudniu 1998 r. do zakresu działania placówki. Wojewódzki Szpital Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie przy ul. Szpitalnej 45 jest jednym z największych szpitali w województwie wielkopolskim, spełniającym zadania szpitala wielospecjalistycznego, obejmującym swoją opieką region koniński liczący ponad pół miliona mieszkańców. Szpital posiada 837 łóżek, rocznie przyjmuje blisko 110 tys. osób, hospitalizuje około 40 tys. pacjentów, wykonuje około 10 tys. zabiegów operacyjnych a z porad w przyszpitalnych poradniach specjalistycznych korzysta około 60 tys. chorych.

Działalność lecznicza Szpitala skupiona jest w 25 oddziałach, Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym, 19 poradniach specjalistycznych, Zakładzie Fizjoterapii i zakładach diagnostycznych, których wizytówką jest wykwalifikowana kadra dysponująca nowoczesną aparaturą medyczną. Dzięki wykorzystaniu funduszy unijnych, dotacji oraz środków własnych Szpital podlega systematycznie modernizacji i rozszerza działalność leczniczą.

Obsługa Szpitala pozwala na kompleksowe zabezpieczenie każdego chorego w sytuacjach zagrożenia zdrowia lub życia, bez względu na przyczynę. Koniński Szpital leczy pacjentów z wszelkimi obrażeniami (również wielonarządowymi i oparzeniami), z zachorowaniami internistyczno-kardiologicznymi, neurologicznymi i toksykologicznymi. Specjalistyczną opieką objęci są: dorośli, dzieci i kobiety ciężarne. Na takie kompleksowe leczenie pozwala wyspecjalizowany personel medyczny oraz baza lokalowa wyposażona w wysokospecjalistyczny sprzęt pozyskany w dużej części dzięki dotacjom i środkom unijnym.

Szpital udziela świadczeń zdrowotnych w rodzajach:

1. leczenie szpitalne:

- leczenie szpitalne - hospitalizacja w 20 oddziałach szpitalnych w 37 zakresach, w tym: leczenie inwazyjnych ostrych zespołów wieńcowych (OZW), leczenie udarów mózgu, wszczepienia stymulatora struktur głębokich mózgu/stymulatora nerwu błędnego, zakotwiczenia aparatu słuchowego na przewodnictwo kostne (BAHA), neonatologia oraz położnictwo i ginekologia w II poziomie referencyjnym. Szpital ma podpisaną umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia na wykonywanie świadczeń w zakresie planowej chirurgii naczyniowej. W oddziale Kardiologicznym realizowane są świadczenia ablacji prostej i złożonej zaburzeń rytmu z wykorzystaniem systemu elektroanatomicznego 3D. Od kwietnia 2021 Szpital realizuje Kompleksową Opiekę po Zawałe Mięśnia Sercowego (KOS-ZAWAŁ). Od 1 stycznia 2021 Szpital realizuje świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż finansowane z Funduszu Medycznego na oddziałach szpitalnych i w poradniach specjalistycznych.

- leczenie szpitalne programy lekowe w oddziałach: onkologicznym (18 programów), chorób nerek (jeden program), stacja dializ (2 programy) neurologii (3 programy), okulistycznym (1 program) , chorób zakaźnych z pododdziałem zakaźnym dziecięcym (3 programy), diagnostyczno-internistycznym (1 program) oraz w poradniach onkologicznej i hematologicznej.

- leczenie szpitalne - chemioterapia (jednodniowa, ambulatoryjna, hospitalizacja) w oddziale onkologicznym oraz w poradni onkologicznej

2. świadczeń zdrowotnych kontraktowanych odrębnie w 4 zakresach: leczenie spastyczności odpornej na leczenie farmakologiczne z zastosowaniem pompy baklofenowej, dializoterapia otrzewnowa, hemodializoterapia z zapewnieniem 24-godzinnego dyżuru, tlenoterapia domowa.

3. ambulatoryjna opieka specjalistyczna – w 40 zakresach, w tym badania tomografii komputerowej (TK) oraz badania profilaktyczne pobieranie materiału z szyjki macicy do przesiewowego badania cytologicznego w 2 poradniach ginekologiczno- położniczych.

4. rehabilitacja lecznicza:

- fizjoterapia ambulatoryjna w zakład fizjoterapii - ośrodek rehabilitacji dziennej zlokalizowanym przy ulicy Szpitalnej 45 oraz w zakładzie fizjoterapii - dział fizjoterapii zlokalizowanym przy ulicy Wyszyńskiego 1.

- rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych w oddziale rehabilitacyjnym zlokalizowanym przy ulicy Wyszyńskiego 1,

- rehabilitacja neurologiczna w pododdziale rehabilitacji neurologicznej oddziału rehabilitacyjnego zlokalizowanym przy ulicy Wyszyńskiego 1.

W ramach rehabilitacji ogólnoustrojowej, neurologicznej oraz fizjoterapii realizowane są świadczenia dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności. W Oddziale rehabilitacyjnym pacjenci mogą korzystać ze świadczeń w ramach zakresu: rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych po leczeniu operacyjnym

5. opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień – w 6 zakresach:

- leczenie uzależnień stacjonarne,
- leczenie alkoholowych zespołów abstynencyjnych (detoksykacja),
- świadczenia rehabilitacyjne dla uzależnionych od substancji psychoaktywnych, leczenie uzależnień stacjonarne,
- świadczenia dzienne terapii uzależnienia od alkoholu,
- świadczenia dla uzależnionych od alkoholu udzielane w hostelu,
- leczenie uzależnień – w Poradni Leczenia Uzależnień od 1 czerwca 2022 r.

6. profilaktyczne programy zdrowotne – w 3 zakresach:

- program profilaktyki raka piersi - etap podstawowy - w pracowni stacjonarnej,
- program profilaktyki raka szyjki macicy - etap diagnostyczny,
- program badań prenatalnych,

7. świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze.

W Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym im. dr. Romana Ostrzyckiego Koninie od 2015 r. wykonuje świadczenia zdrowotne w zakresie pakietu onkologicznego w dziesięciu oddziałach szpitalnych oraz w siedmiu poradniach przyszpitalnych. W ramach podpisanej umowy o współpracy Szpital realizuje „KARDIOONKOLOGIĘ”, która opiera się na współpracy kardiologów i onkologów, aby zmniejszyć ryzyko związane z chorobą serca u pacjentów onkologicznych. Po spełnieniu określonych warunków pacjent ma wykonywane badanie echokardiograficzne, elektrokardiografię i poziom troponiny.

Stan zatrudnienia w poszczególnych grupach zawodowych na dzień 31.12.2022 r. przedstawia się następująco:

STRUKTURA ZATRUDNIENIA NA DZIEŃ 31.12.2022 R.

Wyszczególnienie grup		
zawodowych	Liczba osób	struktura
Lekarze	28	2,31%
Lekarze stażyści	6	0,46%
Lekarze rezydenci	15	1,17%
Farmaceuci	6	0,46%
Pozostały wyższy personel medyczny	91	7,10%
Pielęgniarki	548	42,80%

Położne	76	5,9%
Technicy	55	4,28
Pozostały średni personel medyczny	232	18,12%
Niższy personel działalności podstawowej	11	0,85%
Pracownicy administracji i zarząd	89	6,95%
Pracownicy gospodarczy i obsługi	123	9,6%
RAZEM	1280	100%

Źródło: Opracowanie Dział Kadr

Zatrudnienie wg stanu na 31.12.2022 r. na podstawie umów o pracę wynosiło 1280 osób, w tym 72 osoby zatrudnione w niepełnym wymiarze czasu pracy. Ponadto 212 lekarzy medycyny, 54 pielęgniarki, 17 techników elektroradiologii oraz 8 ratowników medycznych udzielało świadczeń zdrowotnych na podstawie umów cywilnoprawnych.

II. Podstawa prawna

Niniejszy raport sporządzony został na podstawie art. 53a ustawy o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 633 ze zmianami) w oparciu o dane ze sprawozdania finansowego za rok 2022 Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie i zawiera analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe (2023-2025) oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową jednostki.

Analizy oraz prognozy dokonano w oparciu o treść Rozporządzenia 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).

B. ANALIZA FINANSOWA ZA POPRZEDNI ROK OBROTOWY

I. Wykonanie planu finansowego za rok 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	283 239 580,00	275 809 653,65	97,4%
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	284 239 580,00	277 836 864,47	97,7%
A.I.1.	Przychody z NFZ	274 276 680,00	267 895 860,86	97,7%
A.II.	Zmiana stanu produktów	-1 000 000,00	-2 027 210,82	202,7%
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00%
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%
B.	Pozostałe przychody operacyjne	14 018 420,00	13 544 098,78	96,6%
B.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	201 770,00	201 767,97	100%
B.II.	Dotacje	12 235 389,00	10 992 305,32	89,8%
B.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	184 300,00	320 227,54	173,8%
B.IV.	Inne przychody operacyjne	1 396 961,00	2 029 797,95	145,3%
C.	Przychody finansowe	75 000,00	103 202,82	137,6%
D.	Razem przychody	297 333 000,00	289 456 955,25	97,4%
E.	Koszty działalności operacyjnej	314 343 350,00	312 318 506,22	99,4%
E.I.	Amortyzacja	14 518 350,00	14 518 349,62	100%
E.II.	Zużycie materiałów i energii	72 264 000,00	71 255 937,12	98,6%
E.III.	Usługi obce	104 640 000,00	103 632 904,00	99%
E.IV.	Podatki i opłaty	945 000,00	939 328,08	99,4%
E.V.	Wynagrodzenia	99 700 000,00	99 078 622,52	99,4%
E.VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń (ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i FGŚP)	18 529 300,00	18 348 760,91	99%
E.VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	2 663 800,00	3 471 084,36	130,3%
E.VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 082 900	1 073 509,61	99,1%
E.IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%
F.	Pozostałe koszty operacyjne	871 650,00	944 775,14	108,4%
F.I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00%
F.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	320 000,00	388 643,63	121,5%
F.III.	Inne koszty operacyjne	551 650,00	556 131,51	100,8%
G.	Koszty finansowe	708 000,00	991 067,04	140%
H.	Razem koszty	315 923 000,00	314 254 348,40	99,5%
I.	Wynik finansowy brutto	-18 590 000,00	-24 797 393,15	133,4%
J.	Podatek dochodowy	70 000,00	66 208,00	94,6%

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00%
L.	Wynik finansowy netto	-18 660 000,00	-24 863 601,15	133,2%

Rok 2022 został zakończony ujemnym wynikiem finansowym w wysokości 24 863 601,15 zł. Strata kształtuje się poniżej poziomu amortyzacji za 2022 r., a głównymi powodami jej powstania były:

- zbyt niski wzrost kontraktów z NFZ na pokrycie kosztów wynagrodzeń oraz związanych z tym składek ZUS, wynikających z Ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych,
- rosnące ceny energii,
- zwiększony koszt zakupów żywności związany ze wzrostem cen rynkowych,
- zwiększony koszt usług transportowych w związku ze wzrostem cen paliw,
- wzrost kosztów z tytułu podwyższonych stawek lekarzy i pielęgniarek świadczących usługi w ramach umów cywilno-prawnych oraz wzrost kosztów usług świadczonych przez pozostałych podwykonawców, przede wszystkim z tytułu zabezpieczenia usług radiologicznych oraz procedur z zakresu hemodynamiki,
- wzrost kwoty rezerw na świadczenia pracownicze o kwotę 2 070 120,46 zł będący konsekwencją wzrostu wynagrodzeń i starzenia się załogi.

Ponadto nastąpił wzrost kosztów w porównaniu do grudnia 2021 r. głównie z powodu wzrostu inflacji szczególnie w zakresie:

- energii elektrycznej o 1 913 779,10 zł oraz energii cieplnej o 197 196,38 zł w związku ze wzrostem cen,
- artykułów żywnościowych o 427 636,81 zł,
- wszczepialnych wyrobów medycznych o 542 046,65 zł,
- obłożeń i podkładów jednorazowych o 135 127,55 zł,
- środków dezynfekcyjnych o 241 519,84 zł,
- środków opatrunkowych o 142 677,30 zł,
- materiałów do utrzymania czystości o 214 680,82 zł,
- odbioru i utylizacji odpadów o 212 547,47 zł,
- usług pralniczych o 139 546,55 zł,
- ubezpieczeń majątkowych o 153 026,26 zł,
- wynagrodzeń oraz związanych z tym składek ZUS o 7 195 718,56 zł wynikający głównie z zapisów z Ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

II. Zmiana i struktura pozycji bilansowych

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Dynamika (%)	Udział % w sumie bilansowej
A	Aktywa trwałe	189 888 288,43	187 985 741,36	99,0%	87,1%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	388 078,74	2 375 024,49	612,0%	1,1%
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	189 493 459,92	185 610 011,53	98,0%	86,0%
A.III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,0%	0,0%
A.IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,0%	0,0%
A.V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 749,77	705,34	10,4%	0,0%
B.	Aktywa obrotowe	31 394 332,16	27 889 505,94	88,8%	12,9%
B.I.	Zapasy	7 217 063,71	6 267 614,18	86,8%	2,9%
B.II.	Należności krótkoterminowe	23 716 831,08	20 110 357,40	84,8%	9,3%
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	264 942,39	1 277 234,27	482,1%	0,6%
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	195 494,98	234 300,09	119,8%	0,1%
C.	Kapitał (fundusz) własny	94 725 930,81	69 242 867,77	73,1%	32,1%
C.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	232 282 524,16	231 663 062,27	99,7%	107,3%
C.II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,0%	0,0%
C.III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,0%	0,0%
C.IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,0%	0,0%
C.V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-119 628 203,72	-137 556 593,35	115,0%	-63,7%
C.VI.	Zysk (strata) netto	-17 928 389,63	-24 863 601,15	138,7%	-11,5%
C.VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,0%	0,0%
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	126 556 689,78	146 632 379,53	115,9%	67,9%
D.I.	Rezerwy na zobowiązania	16 833 312,52	18 753 432,98	111,4%	8,7%
D.II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,0%	0,0%
D.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	53 362 123,04	68 776 603,68	128,9%	31,9%
D.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	56 361 254,22	59 102 342,87	104,9%	27,4%
SUMA BILANSOWA		221 282 620,59	215 875 247,30	97,6%	100,00

AKTYWA

W strukturze aktywów największą pozycję stanowią aktywa trwałe, które w 2022r. wynoszą 87,1% i w stosunku do 2021 roku udział ich wartości zmniejszył się o kwotę 1 902,6 tys. zł. Największy udział w aktywach trwałych stanowią rzeczowe aktywa trwałe, gdyż jest to 86,0% wartości wszystkich aktywów. Wartość rzeczowych aktywów trwałych w 2022 r. w stosunku do 2021r. zmniejszyła się o kwotę 3 883,5 tys. zł.

W porównaniu do roku 2021 dynamika wzrostu dla wartości niematerialnych i prawnych wynosi 612,0%, tj. wzrost o kwotę 1 986,9 tys. zł. Dynamika wzrostu wartości niematerialnych i prawnych spowodowana jest przede wszystkim dokonaniem zakupów licencji dotyczących cyberbezpieczeństwa

w kwocie 580,6 tys. zł oraz licencji w ramach zadania pn. „Modernizacja infrastruktury teleinformatycznej oraz rozbudowa ZSI na potrzeby Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie” w łącznej kwocie 1 372,4 tys. zł.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe zmniejszyły się o 6,0 tys. zł w stosunku do 2021 r.

Analizując majątek trwały Szpitala trzeba zwrócić uwagę, iż największe zużycie wykazują narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa VIII), gdzie poziom umorzenia wynosi 82,4%, pamiętać należy jednak, że poziom inwestycji Szpitala w sprzęt i aparaturę medyczną w roku 2022 to kwota 5 770,7 tys. zł oraz że w tym samym roku WSZ w Koninie otrzymał darowizny rzeczowe sprzętu i aparatury medycznej w kwocie 352,0 tys. zł. z WOŚP co przełożyło się na poprawę poziomu zużycia w stosunku do roku ubiegłego o 0,5 pkt.%.

Natomiast pozycja: maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV) wykazuje umorzenie w wysokości 79,6% co stanowi poprawę o 8,4 pkt.% w stosunku do roku ubiegłego; realizacja zadania pn.: Modernizacja infrastruktury teleinformatycznej oraz rozbudowa ZSI na potrzeby Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie w kwocie 2 756,0 tys. zł pozwoliła na osiągnięcie poprawy we wskazanym zakresie.

W obszarze wartości niematerialnych i prawnych umorzenie wynosi 71,5% co stanowi poprawę w stosunku do roku ubiegłego o 22,5 pkt.% W roku 2022 Szpital przeprowadził inwestycje w obszarze WNIP w ramach zadania wskazanego powyżej w kwocie 2 756,0 tys. zł oraz dokonał zakupów WNIP na kwotę 599,0 tys. zł. Ponadto w bieżącym roku otrzymał nieodpłatnie od Urzędu Marszałkowskiego WW w Poznaniu licencje oprogramowania w wartości 101,0 tys. zł.

Najmniejszy stopień zużycia notują budynki z umorzeniem 38,1% oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej gdzie stopień umorzenia wynosi 53,4% , który to poziom zużycia można oceniać jak stabilny.

Na dzień 31.12.2022 r. Szpital posiada dokonane odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w budowie na kwotę 919,2 tys. zł. założone w roku 2016 dotyczące obiektów budowlanych przekazanych Szpitalowi w stanie surowym w latach 2009-2010 przez Wojewódzką Dyрекcję Inwestycji.

Aktywa obrotowe stanowią w 2022 r. 12,9% wartości aktywów ogółem i zmniejszyły się w stosunku do 2021 r. o kwotę 3 504,8 tys. zł, co daje spadek o 11,2%.

Spadek wartości zapasów w wartości 949,4 tys. zł spowodowany jest w głównej mierze spadkiem wartości zapasów w magazynie apteki szpitalnej oraz ogólnym spadkiem wartości zapasów apteczek oddziałowych. W stosunku do ubiegłego roku kwota zapasów w magazynkach oddziałowych zmniejszyła się o 528,2 tys. zł natomiast w magazynie apteki z tyt. leków i sprzętu jednorazowego o 480,7 tys. zł. W strukturze aktywów zapasy stanowią 2,9%.

Największą pozycję w aktywach obrotowych stanowią należności krótkoterminowe, które wynoszą w 2022 r. 20 110,4 tys. zł, tj. 9,3% wartości aktywów i w stosunku do 2021 r. zmniejszyły się o 3 606,47 tys. zł, co daje spadek o 15,2%. Powyższe spowodowane jest przede wszystkim zmniejszeniem należności z tytułu rozrachunków z NFZ będących konsekwencją sporządzenia przez Fundusz przesunięć w ramach umowy Szpitalnej i umów lekowych na dzień 30 grudnia 2022 r., co spowodowało zmniejszenie nadwykonań na dzień bilansowy.

W pozycji inwestycje krótkoterminowe odnotowano wzrost w stosunku do roku 2021 o kwotę 1 012,3 tys. zł, tj. o 382,1%. Głównym powodem wzrostu jest założenie przez Szpital dwóch lokat o łącznej wartości 823,4 tys. zł, które stanowią zabezpieczenie wkładu własnego do projektu pn. „Zakup wyposażenia dla Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie”

PASYWA:

Pasywa stanowią źródła finansowania posiadanych aktywów i składają się z kapitałów własnych (funduszy) oraz kapitałów obcych (zobowiązania i rezerwy na zobowiązania).

Kapitały własne Szpitala w stosunku do roku 2021 zmniejszyły wartość o 25 483,1 tys. zł, to jest o 26,9%. Ich udział procentowy w pasywach wyniósł w 2022 r. 32,1%.

Na zmianę wartości kapitałów własnych w 2022 r. miało wpływ zmniejszenie związane z uzyskaniem ujemnego wyniku finansowego. Ponadto zwrócono do Województwa Wielkopolskiego działkę oznaczoną numerem geodezyjnym nr 831/2 o powierzchni 1,301 ha wraz dwoma obiektami w budowie tj. tzw. budynek warsztatów remontowo-naprawczych oraz anatomii patologicznej w łącznej kwocie 619,5 tys. zł, którą przekazano na rzecz Wielkopolskiego Centrum Ratownictwa Medycznego w Koninie.

Kapitały obce stanowiły w 2022 r. 67,9% pasywów i ich wartość zwiększyła się w stosunku do 2021 r. o kwotę 20 075,7 tys. zł.

Analiza kapitałów obcych wskazuje, że wzrost wystąpił w pozycji zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, które zwiększyły się o kwotę 3 535,6 tys. zł, tj. o 9,6% z powodu braku środków na ich zapłatę. Zwiększeniu uległy również zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wynikające z wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 7 780,36 tys. zł, co daje wzrost w stosunku do 2021 r. o 280,4%.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. w zobowiązaniach widnieje kwota nieuregulowanego podatku od nieruchomości wraz z odsetkami na łączną kwotę 460,4 tys. zł., o umorzenie którego Szpital wystąpił do Urzędu Miejskiego w Koninie. Wyżej wymieniona kwota stanowi część nieumorzoną, która została uregulowana w m-cu styczniu 2023 r.

Ponadto Szpital zwrócił się do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z wnioskiem o odroczenie do 15 marca 2023 r. zapłaty składki za m-c listopad w kwocie 3 000 tys. zł.

W 2022 r. Szpital nie posiadał zobowiązań długoterminowych.

W stosunku do roku 2021 nastąpił również wzrost rozliczeń międzyokresowych, które zwiększyły się o 2 741,1 tys. zł tj. o 4,9%.

Powyższe spowodowane jest przede wszystkim tym, że wartość odpisywanych kwot równoległych do amortyzacji w wysokości 7 813,3 tys. zł. była niższa od otrzymanych w bieżącym roku nowych dotacji, dofinansowań i darowizn rzeczowych aktywów trwałych, które w 2022r. wyniosły 11 309,5 tys. zł.

W 2022 roku Szpital otrzymał 15 dotacji z budżetu Województwa Wielkopolskiego, 3 dotacje z Budżetu Państwa: Ministerstwa Zdrowia i Wojewody Wielkopolskiego, dotację z budżetu Powiatu Konińskiego, dotację z budżetu Miasta Konina, 7 dotacji z budżetów gmin Powiatu Konińskiego, dofinansowanie z Narodowego Funduszu Zdrowia na cyberbezpieczeństwo oraz refundacje ze środków WRPO, BP i budżetu Województwa Wielkopolskiego dotyczącą tzw. zakupów covidowych. Ponadto WSZ w Koninie otrzymał 3 darowizny rzeczowe od fundacji WOŚP z Warszawy oraz 61 sztuk sprzętu komputerowego i licencję Systemu Autoryzacji od Województwa Wielkopolskiego w ramach projektu pn. „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie EDM oraz stworzenie wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”.

W rozliczeniach międzyokresowych pozostała również niespłacona przez Szpital kwota w wysokości 432,7 tys. zł. stanowiąca wartość świadczeń niewykonanych, a zafakturowanych i zapłaconych przez WOW NFZ w Poznaniu wystawionych do 1/12 zawartego kontaktu w roku 2020. Powyższe dotyczy rozliczania umowy w rodzaju leczenie szpitalne.

Rezerwy na zobowiązania zwiększyły się w 2022 r. o 11,4% tj. o kwotę 1 920,1 tys. zł. Wzrost nastąpił w pozycji rezerwy na świadczenia pracownicze i dotyczy odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych (zwiększenie o kwotę 2 070,1 tys. zł), natomiast w pozycji pozostałe rezerwy nastąpił spadek o kwotę 150,0 tys. zł z tytułu rozwiązanej rezerwy na sprawę sądową.

III. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w cytowanym wyżej rozporządzeniu (pkt II część A).

W poniższej tabeli przedstawiono metodologię obliczania wskaźników i przypisywanej im punktacji.

Wskaźniki	Metoda obliczania	Przedziały wartości	Ocena punktowa
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%	0
		od 0,0% do 2,0%	3
		powyżej 2,0% do 4,0%	4
		powyżej 4,0%	5
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%	0
		od 0,0% do 3,0%	3
		powyżej 3,0% do 5,0%	4
		powyżej 5,0%	5
Zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0%	0
		powyżej 0,0% do 2,0%	3
		powyżej 2,0% do 4,0%	4
		powyżej 4,0%	5
Maksymalna ocena wskaźników zyskowności			15
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	0
		od 0,60 do 1,00	4
		powyżej 1,00 do 1,50	8
		powyżej 1,5 do 3,00	12
	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10	

Wskaźniki	Metoda obliczania	Przedziały wartości	Ocena punktowa
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	0
		powyżej 0,50 do 1,00	8
		powyżej 1,00 do 2,50	13
		powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10
Maksymalna ocena wskaźników płynności			25
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	3
		od 45 dni do 60 dni	2
		od 61 dni do 90 dni	1
		powyżej 90 dni	0
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	7
		od 61 dni do 90 dni	4
		powyżej 90 dni	0
		Maksymalna ocena wskaźników zyskowności	
IV. Wskaźniki zadłużenia			
Zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{aktywa razem}}$	poniżej 40 %	10
		od 40% do 60%	8
		powyżej 60% do 80%	3
		powyżej 80%	0
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50	10
		od 0,51 do 1,00	8
		od 1,01 do 2,00	6
		od 2,01 do 4,00	4
		pow. 4,00 lub pon. 0,00	0
Maksymalna ocena wskaźników zyskowności			20
Maksymalna liczba punktów ogółem			70

W oparciu o sprawozdanie finansowe za 2022 rok dokonano wyliczeń wskaźników wg sposobu określonego w cytowanym wcześniej Rozporządzeniu Ministra Zdrowia – poniżej przedstawiono podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Grupa wskaźników	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
I. Wskaźniki zyskowności	Zyskowności netto (%)	-8,53%	0
	Zyskowności działalności operacyjnej (%)	-8,21%	0
	Zyskowności aktywów (%)	-11,38%	0
Razem wskaźniki zyskowności:			0
II. Wskaźniki płynności	Płynności bieżącej	0,38	0
	Płynności szybkiej	0,29	0
Razem wskaźniki płynności:			0
III. Wskaźniki efektywności	Rotacji należności (w dniach)	28	3
	Rotacji zobowiązań (w dniach)	51	7
Razem wskaźniki efektywności:			10

Grupa wskaźników	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
IV. Wskaźniki zadłużenia	Zadłużenia aktywów (%)	41%	8
	Wypłacalności	1,26	6
Razem wskaźniki zadłużenia:			14
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW:			24

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 24 z maksymalnej liczby 70 punktów, co stanowi 34,3% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o ograniczonej stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Przeprowadzona analiza wskaźnikowa za 2022 r. wykazała, że Wojewódzki Szpital Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego uzyskał:

- a) W zakresie wskaźników rentowności 0 pkt, co jest wynikiem straty w wysokości 24 863 601,15 zł.
- b) W zakresie wskaźników płynności 0 pkt, co jest wynikiem niestabilnej sytuacji płatniczej Szpitala, który swoje zobowiązania reguluje z opóźnieniem. Na dzień 31.12.2022 r. zobowiązania wymagalne wyniosły 14 984 964,78 zł.
- c) W zakresie wskaźników efektywności 10 pkt, co stanowi 100% maksymalnej liczby punktów i świadczy o właściwym wykorzystaniu posiadanych przez Szpital zasobów,
- d) W zakresie wskaźników zadłużenia 14 pkt, co stanowi 70% maksymalnej liczby punktów i świadczy o wzroście kapitałów obcych w finansowaniu Jednostki.

C. PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2023-2025

I. Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Wojewódzki Szpital Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Zgodnie z art. 52 cytowanej ustawy, pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

W prognozach uwzględniono uchwalone przez Sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2023– 2026.

Z przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowych ze środków publicznych (Dz.U. z 2022 poz. 2561 z późn. zm.) wynika stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach, aż do osiągnięcia 7% PKB w roku 2027. Zgodnie z art. 131 c ww. ustawy, w najbliższych latach wzrost ten ma kształtować się następująco:

- 2023 r. – 6,00% PKB,
- 2024 r. – 6,20% PKB,
- 2025 r. – 6,50% PKB.

Wartość produktu krajowego brutto ustalana jest na podstawie wartości określonej w obwieszczeniu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego wydanym na podstawie art. 5 „ogłaszanie pierwszego szacunku rocznego PKB” ustawy z dnia 26 października 2000 r. o sposobie obliczania wartości rocznego produktu krajowego brutto, wg stanu na dzień 31 sierpnia.

Zgodnie z art. 104 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2023-2026 (dalej – WPF) określa cele wraz z miernikami stopnia ich realizacji, w układzie obejmującym główne funkcje państwa.

Funkcji 20. Zdrowie został przypisany cel:

- zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.

Ponadto finansowane będą wieloletnie programy związane z rozwojem medycyny transplantacyjnej, czy zwalczaniem chorób nowotworowych, chorób układu krążenia oraz inne programy polityki zdrowotnej. Natomiast ocena celowości inwestycji dokonywana przez Ministra Zdrowia pozwoli na rozwój infrastruktury w ochronie zdrowia zgodny z mapami potrzeb zdrowotnych oraz priorytetami dla regionalnej polityki zdrowotnej.

Realizowane będą również działania w zakresie kształtowania zdrowego stylu życia poprzez profilaktykę oraz promocję zdrowia, a także edukację zdrowotną.

Stopień osiągnięcia celu funkcji będzie monitorowany za pomocą trzech mierników:

- liczba świadczeniobiorców objętych koordynowaną opieką onkologiczną (w osobach), która w okresie planowania WFPF 2023-2026 wyniesie odpowiednio: 35 000 (2023 r.), 37 000 (2024 r.), 39 000 (2025 r.),

- liczba jednostek KKCz (Koncentratu Krwinek Czerwonych) wydanych do lecznictwa (w szt.) w latach 2023 -2026 będzie wynosiła ok. 1 100 000 szt. w każdym roku,

- liczba przeprowadzonych postępowań rejestracyjnych w zakresie produktów leczniczych, wyrobów medycznych i produktów biobójczych (w szt.), których przewiduje się zrealizować 54 460 szt. w roku 2023, a w kolejnych latach: 55 565 szt. (2024 r.), 55 480 szt. (2025 r.).

Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2023-2026 w scenariuszu średniookresowym zakłada spowolnienie tempa wzrostu PKB w 2023 roku, którego głównymi przyczynami są znaczne osłabienie dynamiki spożycia prywatnego wywołane wysoką inflacją i związanymi z nią konsekwencjami w postaci czasowego spadku płac realnych, zaostrzeniem polityki pieniężnej i dużym pesymizmem wśród konsumentów. Przewidywane osłabienie wpływu tych czynników powinno doprowadzić do stopniowego ożywienia gospodarki począwszy od drugiej połowy br. – wraz ze spadającą inflacją, powrotem do dodatniej dynamiki płac realnych, polepszeniem nastrojów konsumentów, a w dłuższej perspektywie także przewidywanym przez rynek niewielkim złagodzeniem polityki pieniężnej. Scenariusz ten opracowano przy założeniu braku nowych szoków podażyowych na rynku żywnościowym i energetycznym.

Przyjęty scenariusz zakłada, że tempo wzrostu realnego PKB w 2023 r. osiągnie 0,9%, w 2024 roku - 2,8%, natomiast w 2025 roku – 3,2%

Spożycie prywatne w 2023 roku wzrośnie realnie o 0,7%. Wyraźny spadek dynamiki spożycia prywatnego w porównaniu do lat poprzednich jest związany z pogorszeniem się ogólnej sytuacji gospodarczej oraz sytuacji na rynku pracy. Również utrzymywanie się restrykcyjnej polityki monetarnej będzie wpływało na ograniczenie konsumpcji gospodarstw domowych. W kolejnych latach dynamika spożycia prywatnego będzie stopniowo rosła – w 2024 r. osiągnie 2,5%, a w latach 2025 -2026 wyniesie 2,7%. Wpływ na to będą miały przede wszystkim spadek inflacji oraz wzrost realnych wynagrodzeń.

Przedmiotowy scenariusz zakłada, że inflacja do końca 2023 r. będzie się stopniowo obniżać do poziomu jednocyfrowego. Średnioroczny wskaźnik inflacji wyniesie w bieżącym roku 12,0%. W kolejnych latach inflacja nadal będzie spadać i wyniesie odpowiednio 6,5% w 2024 r. oraz 3,9% w 2025 r. Głównymi czynnikami, które będą wpływały na jej obniżanie będą stabilizacja cen surowców energetycznych i żywności na rynkach światowych, relatywnie niska dynamika spożycia prywatnego oraz restrykcyjna polityka pieniężna.

Przewiduje się, że w 2023 r. liczba pracujących nieznacznie spadnie w związku z pogorszeniem koniunktury w gospodarce – o 0,3%. W efekcie, wraz z założonym wzrostem współczynnika aktywności zawodowej, średnioroczna stopa bezrobocia BAEL wzrośnie do 3,2%. W kolejnych dwóch latach liczba pracujących będzie rosła w tempie 0,4%.

W 2023 r. przewiduje się wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w wysokości 11,9%, a więc o 0,1 pkt. proc. poniżej prognozowanego poziomu inflacji. W latach 2024-2025 sytuacja ulegnie normalizacji i realne wynagrodzenia będą rosły w tempie zbliżonym do dynamiki wydajności pracy. Realny wzrost wynagrodzeń osiągnie maksimum w 2024 r. na poziomie 2,9%, a w kolejnym roku

wyniesie 2,6%. W ujęciu nominalnym przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej wzrośnie w 2024 r. o 9,6%, a 2025 r. o 6,6%.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów i kosztów jest plan finansowy na rok 2023 oraz dane znane na dzień sporządzenia raportu. Projekcja przyszłych wyników finansowych opracowana została także w oparciu o rzeczywiste dane lat poprzednich, przy założeniu kontynuowania działalności przez Wojewódzki Szpital Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie w dającej się przewidzieć przyszłości.

Finansowanie świadczeń realizowanych ze środków publicznych opiera się na dotychczasowych warunkach, dlatego przychody i koszty ujęte w prognozie są związane z realizacją umów z NFZ oraz innych przychodów, z których najważniejsze są: świadczenia komercyjne z zakresu diagnostyki, usługi najmu, środki otrzymane na sfinansowanie staży i rezydentur oraz dotacje i dofinansowania na pokrycie wydatków bieżących, w szczególności remontowych.

Poniżej zaprezentowano zestawienie umów jednostki na finansowanie świadczeń ze środków publicznych obowiązujących na dzień sporządzenia oceny (2023 r.).

Lp.	Nazwa płatnika	Rodzaj/zakres świadczeń	Termin obowiązywania umowy
1	WOW NFZ	150000032/03/8/0015/0/23/27 – leczenie szpitalne	01.01-31.12.2023
2	WOW NFZ	150000032/05/1/0265/0/18/23 – rehabilitacja lecznicza	01.01.-31.12.2023
3	WOW NFZ	150000032/04/1/0009/0/18/23 – opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	01.01-31.12..2023
4	WOW NFZ	150000032/04/1/0020/0/18/23 – opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	01.01-31.12.2023
5	WOW NFZ	150000032/04/1/0023/0/18/23 – opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	01.01-30.09.2023
6	WOW NFZ	150000032/04/1/0172/0/22/23 – opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	01.01-30.09.2023
7	WOW NFZ	150000032/14/1/0006/0/17/22 – świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	01.01-30.06.2023
8	WOW NFZ	150000032/10/1/0005/0/17/22 – profilaktyczne programy zdrowotne	01.01-31.12.2023
9	WOW NFZ	150000032/11/1/0003/0/22/27 – świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	01.01-31.12.2023
10	WOW NFZ	150000032/03/1/0001/0/18/23 – leczenie szpitalne – chirurgia naczyniowa	01.01-31.12.2023
11	WOW NFZ	150000032/02/1/0138/4/19/21 – ambulatoryjna opieka specjalistyczna	01.01-31.12.2023
12	WOW NFZ	150000032/03/1/0001/0/23/33 leczenie szpitalne - geriatrya	01.04-31.12.2023

13	WOW NFZ	150000032/03/5/0216/0/18/21- leczenie szpitalne – programy lekowe	01.01-30.06.2023
14	WOW NFZ	150000032/03/5/280/0/22/25 - leczenie szpitalne – programy lekowe	01.01-31.12.2023
15	WOW NFZ	150000032/03/5/0297/0/22/25 - leczenie szpitalne – programy lekowe	01.01-31.12.2023
16	WOW NFZ	150000032/03/5/0318/23/25 - leczenie szpitalne – programy lekowe	23.02-31.12.2023
17	WOW NFZ	150000032/03/5/0332/0/23/28 - leczenie szpitalne – programy lekowe	20.04.-31.12.2023
18	WOW NFZ	150000032/19/1/0005/0/20/20/Z-140 – choroby zakaźne i stany nadzwyczajne	01.01-31.12.2023

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. Dyrektor Wielkopolskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu, działając w imieniu Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia, na podstawie stosownego pełnomocnictwa ogłosił w dniu 30 września 2022 r. wykaz świadczeniodawców zakwalifikowanych do poszczególnych poziomów systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej na terenie województwa wielkopolskiego na okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 30 czerwca 2027 r. Wojewódzki Szpital Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie został zakwalifikowany do systemu zabezpieczenia w grupie szpitale III stopnia.

Prognozę przychodów w zakresie świadczeń objętych ryczałtem podstawowego szpitalnego zabezpieczenia na lata 2023-2025 opracowano z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 22 września 2017 r. (z późn. zm.) w sprawie określenia sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej oraz wykazu świadczeń opieki zdrowotnej wymagających ustalenia odrębnego sposobu finansowania opartego na Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 19 czerwca 2017 r. (z późn. zm.)

W ramach świadczeń wymagających odrębnego finansowania wyróżniamy świadczenia nielimitowane, świadczenia limitowane oraz płacone ryczałtem.

Do świadczeń nielimitowanych zalicza się:

- świadczenia zabiegowe w zakresie usunięcia zaćmy,
- świadczenia związane z porodem i opieką nad noworodkiem,
- świadczenia dla dzieci do ukończenia 18 roku życia,
- świadczenia w zakresie tomografii komputerowej,
- świadczenia rehabilitacji ogólnoustrojowej i neurologicznej dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności,

- leczenie nowotworowe w ramach pakietu onkologicznego,
- leczenie ostrych zespołów wieńcowych w kardiologii oraz świadczenia w ramach krajowej sieci kardiologicznej,
- świadczenia ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

Od dnia 1 maja 2023 r. weszło w życie Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 5 kwietnia 2023 r. (Dz.U. z 2023 poz. 693), które rozszerzyło ww. wykaz o świadczenia leczenia udaru mózgu w oddziale udarowym.

Do świadczeń limitowanych zaliczamy:

- świadczenia endoprotezoplastyki,
- programy lekowe,
- chemioterapię,
- leczenie nowotworowe poza pakietem onkologicznym.

Ponadto zgodnie z ww. Rozporządzeniem od dnia 1 maja 2023 r. do świadczeń limitowanych zostały włączone:

- świadczenia wszczepienia pompy baklofenowej,
- świadczenia w zakresie leczenia głębokich zaburzeń słuchu za pomocą implantów ślimakowych,
- świadczenia w zakresie dostępu naczyniowego w leczeniu nerkozastępczym,
- zabiegi związane z wykonaniem witrektomii tylnej w chorobach siatkówki.

Do zakresów płaconych ryczałtem należą świadczenia udzielane w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym oraz Nocnej i Świątecznej Opiece Zdrowotnej.

Prognoza pozostałych przychodów z tytułu świadczeń finansowanych ze środków publicznych została opracowana na podstawie obowiązujących, zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Prognoza przychodów na lata 2024-2025 opiera się na założeniu wzrostu nakładów na ochronę zdrowia o odpowiednio 3,33% oraz 4,84% PKB, a także dodatkowo na założeniu wzrostu przychodów o 9,6% w 2024 r. oraz 6,6% w 2025 r. tj. o wzrost kosztów pracy, przy założeniu proporcjonalności wzrostu składki na ubezpieczenie zdrowotne do wzrostu wynagrodzeń.

Prognoza przychodów opiera się na założeniu finansowania przez WOW NFZ dalszego wzrostu wynagrodzeń osób objętych zapisami ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (tekst jednolity z 19 października 2022 r. DZ.U. z 2022 poz. 2139) poprzez wzrost wyceny punktu.

W przychodach na lata 2023-2025 uwzględniono także wzrost wynikający z założeń programu naprawczego, w szczególności realizacji procedur w utworzonej Pracowni Radiologii Zabiegowej oraz Pracowni Elektrofizjologii i Kardiologii Inwazyjnej, w której wykonuje się zabiegi ablacji i zabiegi na naczyniach wieńcowych. Ponadto w prognozie przychodów na lata 2022-2023 uwzględniono przychód dotyczący odzyskania od NFZ środków wynikających z braku wystarczającego finansowania przekładającego się na stratę za 2018 r. i 2019 r. Działanie to także znajduje się w programie naprawczym.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów.

Koszty działalności operacyjnej w 2023 r. oszacowano na podstawie obowiązującego planu finansowego. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki inwestycyjne na 2023 r. Koszty amortyzacji w latach 2023-2025 oszacowano na podstawie planu amortyzacji z uwzględnieniem amortyzacji od zakupów i zadań inwestycyjnych znajdujących się w obecnym planie inwestycyjnym.

W latach 2024-2025 koszty działalności operacyjnej podniesiono o zaplanowany średnioroczny wskaźnik inflacji z wyłączeniem kosztów wynagrodzeń z pochodnymi, które podniesiono o koszty dalszego wzrostu wynagrodzeń zasadniczych personelu medycznego zgodnie z Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

Koszty wynagrodzeń przeliczono przy założeniu, że kwota bazowa w 2024 r. wyniesie 6 955,38 zł (6 346,15 zł powiększone o 9,6% tj. prognozowany wzrost kosztów pracy), natomiast w 2025 r. wyniesie 7 414,44 zł (6 955,38 zł powiększone o 6,6% tj. prognozowany wzrost kosztów pracy).

W latach 2024-2025 założono wzrost wynagrodzenia zasadniczego dla pracowników, których nie dotyczy ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych o % średniego wzrostu wynagrodzenia grup podlegających ustawie.

Koszty usług umów cywilno-prawnych z lekarzami, pielęgniarkami i innym personelem medycznym podniesiono w 2024 r. o 9,6% oraz w roku 2025 o 6,6% tj. o przewidywany wzrost kosztów pracy na jednego zatrudnionego.

Ponadto w prognozie kosztów na lata 2023-2025 uwzględniono koszty wynikające z działań przyjętych w programie naprawczym, w tym w szczególności koszty funkcjonowania Pracowni Radiologii Zabiegowej.

II. Projekcja finansowa na kolejne trzy lata obrotowe – rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	312 977 000	363 377 213	404 076 804
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	314 027 000	364 495 463	405 238 666
A.I.1.	Przychody z NFZ	303 277 000	352 745 452	392 958 434
A.II.	Zmiana stanu produktów	-1 100 000	-1 171 500	-1 217 189
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	50 000	53 250	55 327
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	352 975 000	388 216 892	410 313 048
B.I.	Amortyzacja	15 763 500	16 763 382	13 899 768
B.II.	Zużycie materiałów i energii	85 709 000	91 280 085	94 840 010

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
B.III.	Usługi obce	114 321 000	116 671 419	123 681 558
B.IV.	Podatki i opłaty	1 016 000	1 082 040	1 124 240
B.V.	Wynagrodzenia	112 924 000	135 070 072	146 718 208
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 132 000	26 168 276	28 821 563
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 109 500	1 181 618	1 227 701
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-39 998 000	-24 839 679	-6 236 244
D.	Pozostałe przychody operacyjne	34 621 000	23 755 329	8 953 919
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 300	0	0
D.II.	Dotacje	19 533 461	9 985 161	7 838 707
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	180 000	191 700	199 176
D.IV.	Inne przychody operacyjne	14 906 239	13 578 468	916 036
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 018 000	1 270 413	792 279
E.I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 004	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	220 000	234 300	243 438
E.III.	Inne koszty operacyjne	1 796 996	1 036 113	548 841
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 7 395 000	-2 354 763	1 925 396
G.	Przychody finansowe	75 000	79 875	82 990
H.	Koszty finansowe	1 674 000	2 059 600	1 874 261
I.	Zysk (strata) brutto	- 8 994 000	-4 334 488	134 125
J.	Podatek dochodowy	70 000	70 000	70 000
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0
L.	Wynik finansowy netto	- 9 064 000	-4 404 488	64 125

III. Analiza wskaźnikowa na lata 2023-2025

W oparciu o przygotowaną projekcję bilansu oraz rachunku zysków i strat, uwzględniającą trzy kolejne lata obrotowe, dokonano wyliczeń wskaźników w poszczególnych grupach – wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki zaprezentowano w poniższej tabeli.

Grupa wskaźników	Wskaźniki	2023		2024		2025	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
I. Wskaźniki zyskowności	Zyskowności netto (%)	-2,60%	0	-1,13%	0	0,02%	3
	Zyskowności działalności operacyjnej (%)	-2,12%	0	-0,61%	0	0,46%	3
	Zyskowności aktywów (%)	-4,17%	0	-2,06%	0	0,03%	3
Razem wskaźniki zyskowności:		<u>0</u>		<u>0</u>		<u>9</u>	
	Płynności bieżącej	0,52	0	0,59	0	0,61	4

Grupa wskaźników	Wskaźniki	2023		2024		2025	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
II. Wskaźniki płynności	Płynności szybkiej	0,41	0	0,47	0	0,50	8
Razem wskaźniki płynności:			0		0		12
III. Wskaźniki efektywności	Rotacji należności (w dniach)	24	3	22	3	21	3
	Rotacji zobowiązań (w dniach)	38	7	25	7	24	7
Razem wskaźniki efektywności:			10		10		10
IV. Wskaźniki zadłużenia	Zadłużenia aktywów (%)	42,81%	8	46,81	8	49,18%	8
	Wypłacalności	1,56	6	1,75	6	1,79	6
Razem wskaźniki zadłużenia:			14		14		14
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW:			24		24		45

W latach 2023-2024 prognozowane jest utrzymanie liczby punktów na poziomie 24. Z powyższej analizy wskaźnikowej wynika, że w roku 2025 planowane jest, przy założeniu wzrostu nakładów na ochronę zdrowia, polepszenie sytuacji ekonomiczno-finansowej Jednostki w stosunku do 2022 roku i zwiększenie liczby punktów do 45, jednakże dokonywanie szacunków i prognoz ekonomiczno-finansowych w obecnych niepewnych warunkach gospodarczych (uwzględniających choćby wysoką inflację) obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Sporządzona prognoza uwzględnia realizowane obecnie i przewidywane do realizacji inwestycje, jednakże w przypadku finansowania ich ze źródeł zewnętrznych ich wpływ na szacunki jest zrównoważony zarówno po stronie wpływów i wydatków, a więc po stronie przychodów i kosztów.

IV. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową w prognozowanym okresie (2023-2025)

1. Poziom kontraktowania świadczeń przez NFZ

Mając na uwadze konieczność uzyskania wyższych przychodów, Szpital przystąpił do konkursu ogłoszonego przez NFZ na funkcjonowanie 20 łóżkowego Oddziału Geriatrycznego w lokalizacji przy ul. Wyszyńskiego 1. W dniu 27 marca 2023 r. została zawarta z NFZ umowa na kwotę 1 938 203,64 zł na okres rozliczeniowy 01.04.2023-31.12.2023. Umowa obowiązuje od 1.04.2023 do 31.03.2032, natomiast plan rzeczowo-finansowy na kolejne okresy rozliczeniowe będzie ustalany w IV kwartale każdego roku.

Od dnia 23 lutego 2023 r. Szpital realizuje nową umowę z NFZ na program lekowy – leczenie pacjentów z rakiem urotelialnym, a od 20 kwietnia 2023 r. nową umowę na program lekowy - leczenie dorosłych pacjentów z zespołami mielodysplastycznymi z towarzyszącą niedokrwistością zależną od transfuzji.

W dniach 8-10 lutego 2023 r. w Szpitalu miała miejsce wizyta akredytacyjna przeprowadzona przez Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia. W dniu 24 marca 2023 r. Rada Akredytacyjna podjęła pozytywną decyzję w sprawie rekomendacji dla Ministra Zdrowia, który w dniu 24 kwietnia 2023 r. wydał Certyfikat Akredytacyjny potwierdzający spełnienie przez Szpital w Koninie standardów akredytacyjnych w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych oraz funkcjonowania szpitali. Certyfikat został wydany na okres trzech lat. Przyznanie akredytacji pozwoli na uzyskanie wyższego kontraktu z NFZ.

Od 1 kwietnia 2023 r. Szpital przystąpił do pilotażu Sieci Kardiologicznej. W związku z powyższym w dniu 3 kwietnia 2023 r. podpisał z WOW NFZ w Poznaniu aneks do umowy o udzielanie świadczeń zdrowotnych w Systemie Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej dotyczący zwiększenia wartości umowy o kwotę 2 806 248,60 zł.

W dniu 6 kwietnia 2023 r. Szpital złożył ofertę do NFZ na rozszerzenie działalności Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego do 70 łóżek. Szpital otrzymał zgodę WOW NFZ w Poznaniu na dodatkowe 10 łóżek i tym samym na zwiększenie wartości kontraktu od 1 lipca 2023 r. o kwotę 454 629,58 zł. Łączna wartość kontraktu w II półroczu 2023 r. wyniesie 1 981 597,50 zł, przy ilości 54 łóżek.

Ponadto Szpital podpisał z NFZ aneksy zwiększające w zakresie świadczeń finansowanych odrębnie w kwocie 6 743 220,84 zł oraz oświadczenie dotyczące zwiększenia ryczaftu na zwiększenie o kwotę 4 797 521,61 zł, co pozwoli na zwiększenie wartości przychodów.

Istotnym będzie wartość środków, którą NFZ przekaże na pokrycie kosztów wynagrodzeń i związanych z nimi pochodnych wynikających z ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. z 2017 r., poz. 1473). Istnieje obawa, że nowe wyceny świadczeń wzorem ubiegłego roku nie pokryją kosztów podwyżek, a należy pamiętać, że równolegle do kosztów wynagrodzeń rosną także ceny dostaw energii, leków oraz materiałów medycznych. Ponadto w związku ze zwiększeniem minimalnego wynagrodzenia corocznie wzrastają koszty usług obcych z tytułu utrzymania czystości, usług pralniczych, usług transportowych i ochrony mienia.

2. Skutki finansowe istotnych zagrożeń wynikających z toczących się spraw sądowych nieobjętych rezerwami w sprawozdaniu finansowym za 2022 r.

W Sądzie toczą się sprawy z powództwa 20 - tu pielęgniarek, które wystąpiły o wypłatę przez Szpital odszkodowania z tytułu nierównego traktowania. Wnioskują one, że w okresie 01.07.2021 do 31.12.2022 wykonywały te same czynności co osoby z tytułem magistra pielęgniarstwa, a otrzymywały niższe wynagrodzenie. Łączna wysokość roszczenia wynosi 593 338,80 zł.

Szpital stoi na stanowisku, że w w/w sprawach nie doszło do naruszenia żadnych przepisów, które uprawniałyby do podnoszenia wobec Niego skutecznego zarzutu nierównego traktowania w zatrudnieniu. Wynagrodzenia pracowników ustalane są m.in. w oparciu o przepisy ustawy z dnia

8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. 2022 poz. 2139), które Szpital w Koninie zobowiązany jest stosować oraz w oparciu o obowiązujący Regulamin wynagradzania. Tym samym żądania zapłaty odszkodowania należy uznać za nieuzasadnione.

3. Sprawy z powództwa SPZOZ przeciwko NFZ o zapłatę.

- a) Na skutek powództwa Szpitala złożonego w dniu 18 listopada 2020 r. , przed Sądem Okręgowym w Warszawie, III Wydziałem Cywilnym, toczy się postępowanie w sprawie o zapłatę przeciwko Narodowemu Funduszowi Zdrowia (sygn. III C 2968/20).

Roszczenie główne opiewa na kwotę 12 894 195,19 zł, a przysługuje ono Szpitalowi względem NFZ w szczególności z tytułu bezpodstawnego wzbogacenia pozwanego polegającego na zaoszczędzeniu wydatków na pełne pokrycie kosztów usług opieki medycznej sfinansowanych ze środków publicznych w 2018 r. Na dotychczasowym etapie postępowania Prokuratoria Generalna Rzeczypospolitej polskiej – działająca w imieniu NFZ – w sierpniu 2021 r. złożyła odpowiedź na pozew, do treści której Kancelaria ustosunkowała się we wrześniu 2021 r. składając stosowną replikę. W listopadzie 2021 r. NFZ złożył duplikę.

W przedmiotowej sprawie w dniu 16 listopada 2022 r. odbyła się jedyna rozprawa, po której w dniu 16 grudnia 2022 r. wydany został wyrok oddalający powództwo. W imieniu Szpitala Kancelaria złożyła wniosek o sporządzenie i doręczenie uzasadnienia. Wyrok z 16 listopada nie jest prawomocny, więc Szpital złożył apelację.

- b) Na skutek powództwa złożonego w dniu 29 grudnia 2021 r. , przed Sądem Okręgowym w Warszawie, I Wydziałem Cywilnym, toczy się postępowanie w sprawie o zapłatę przeciwko Narodowemu Funduszowi Zdrowia (sygn. akt IV 716/22 [uprzednio I C 2447/21]).

Roszczenie główne opiewa na kwotę 12 696 815,52 zł, a przysługuje ono Szpitalowi względem NFZ w szczególności z tytułu bezpodstawnego wzbogacenia pozwanego polegającego na zaoszczędzeniu wydatków na pełne pokrycie kosztów usług opieki medycznej sfinansowanych ze środków publicznych w roku 2019. Na dotychczasowym etapie postępowania pismem z dnia 31 marca 2022 r. Sąd zawiadomił kancelarię o doręczeniu pozwu do NFZ i zobowiązał się do złożenia repliki po doręczeniu odpowiedzi NFZ. Replika została złożona pismem z dnia 30 czerwca 2022 r.

Pierwszy termin rozprawy w niniejszej sprawie został wyznaczony na dzień 9 maja 2023 r., kiedy to miało miejsce przesłuchanie części świadków. Termin kolejnej rozprawy zostanie wyznaczony przez Sąd.

4. Przewidywana zmiana struktury organizacyjnej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej z podaniem zmian organizacyjnych.

W celu optymalizacji wydatków Szpital planuje przeniesienie Oddziału Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Gastroenterologicznym na ul. Szpitalną 45, co spowoduje:

- zmniejszenie kosztów utrzymania czystości, energii elektrycznej i wody w lokalizacji na ul. Wyszyńskiego 1 o około 123 100, 00 zł rocznie,
- zmniejszenie ilości transportów z SOR na ul. Wyszyńskiego 1, co pozwoli na zmniejszenie kosztów firmy zewnętrznej realizującej odwozy po hospitalizacji (ww. przejmie Sekcja Transportu Szpitala) i spowoduje roczną oszczędność w wysokości około 21 500,00 zł,
- zmniejszenie liczby osobodni hospitalizacji, gdyż pacjenci zakwalifikowani w SOR do leczenia na Oddziale Wewnętrznym będą mogli być przekazywani na bieżąco na oddział bez czekania na transport, co jak szacujemy pozwoli o 1 dzień zmniejszyć czas hospitalizacji, a oszczędności z powyższego tytułu na koszcie hotelowym wyniosą rocznie ok. 83 000,00 zł.

Ponadto Szpital planuje wprowadzenie zmian organizacyjnych, które wpłyną na zmniejszenie ilości łóżek szpitalnych o 21 etatów, więc normy pielęgniarские zmniejszą się o 21 etatów. W ten sposób Szpital zrezygnuje z usług firmy zewnętrznej, która zapewnia nam dodatkowy personel pielęgniarский. Działania te przysporzą Szpitalowi oszczędność roczną w wysokości 572 400,00 zł.

Przeprowadzenie tych działań przyniesie oszczędności w łącznej kwocie 800 000,00 zł.

Ponadto Szpital uzyskał pozytywną opinię o celowości inwestycji na zadanie pn. „Budowa nowego bloku łóżkowego - przeniesienie Oddziału Ginekologiczno-Położniczego, Oddziału Noworodkowego oraz Oddziału Dziecięcego na ul. Szpitalną 45. Dokumentacja projektu na w/w zadanie jest w trakcie realizacji. Po zakończeniu inwestycji wszystkie trzy oddziały zostaną przeniesione na ul. Szpitalną, co znacznie zredukuje ich koszty funkcjonowania.

5. Wzrost kosztów prowadzonej działalności

Regulacje płacowe

a) 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 r., poz. 1473 z późn. zm.)

Do wyliczeń skutków finansowych przyjęto kwotę przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w wysokości 6 346,15 zł dla wzrostu wynagrodzeń w okresie od 1 lipca 2023 r do 30 czerwca 2024 r. Do wyliczeń skutków finansowych wzrostu wynagrodzeń w okresie lipiec 2024 – czerwiec 2025 r przyjęto kwotę 6 955,38 zł (wzrost o 9,6% zgodnie z WPPF na lata 2023-2026, natomiast dla okresu lipiec – grudzień 2025 kwotę 7 414,44 zł (wzrost o 6,6% zgodnie z WPPF na lata 2023-2026).

Skutki finansowe:		Skutek narastający:
II półrocze 2023 r.	8 346 777,00 zł,	8 346 777,00 zł,
Rok 2024:	15 408 618,00 zł,	23 755 395,00 zł,
Rok 2025:	12 387 870,00 zł,	36 143 265,00 zł.

b) Podwyższenie wynagrodzenia zasadniczego dla lekarzy rezydentów i stażystów.

Minister właściwy do spraw zdrowia określił w drodze rozporządzenia wysokość zasadniczego wynagrodzenia miesięcznego, z podziałem na wynagrodzenie w poszczególnych dziedzinach medycyny, w których jest odbywane szkolenie specjalizacyjne w ramach rezydentury, kierując się koniecznością zapewnienia dostępności świadczeń specjalizacyjnych dla pacjentów oraz biorąc pod uwagę wysokość najniższego wynagrodzenia zasadniczego określanego przepisami ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

Skutki finansowe:		Skutek narastający:
II półrocze 2023 r.	212 081,00 zł,	212 081,00 zł,
Rok 2024:	415 585,00 zł,	627 666,00 zł,
Rok 2025:	342 909,00 zł,	970 575,00 zł.

c) Podwyższenie kwoty minimalnego wynagrodzenia.

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 września 2022 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023 r., z dniem 1 lipca 2023 r. Szpital zakłada podniesienie wynagrodzenia do kwoty 3 600,00 zł oraz stawki godzinowej na poziomie 23,50 zł.

Od dnia 1 stycznia 2024 r. Szpital zakłada podniesienie minimalnego wynagrodzenia do kwoty 4 254,40 zł, a także stawki godzinowej na umowę zlecenie do kwoty 27,80 zł. Dokonując szacunków na rok 2025 założono również wzrost i ustalono odpowiednio: kwotę 4 535,19 zł oraz 29,63 zł.

Skutki finansowe:		Skutek narastający:
II półrocze 2023 r.	68 318,00 zł,	68 318,00 zł,
Rok 2024:	1 525 494,00 zł,	1 593 812,00 zł,
Rok 2025:	887 871,00 zł,	2 481 683,00 zł.

d) Zakłada się, że wzrost wynagrodzeń oraz pochodnych pracowników nie podlegających ustawie z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. z 2017 r., poz. 1473) będzie adekwatny średniemu wzrostowi wynagrodzenia w Szpitalu.

Skutki finansowe:

II półrocze 2023 r. 665 517,00 zł,

Rok 2024: 1 243 957,00 zł,

Rok 2025: 1 013 775,00 zł,

Skutek narastający:

665 517,00 zł,

1 909 474,00 zł,

2 923 249,00 zł.

6. Inne istotne informacje wynikające ze specyfiki jednostki

Nie wystąpiły.

.....
(podpis kierownika jednostki)

Sporz.
Dorota Kotecka
Katarzyna Broda