



RAPORT

o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego
zakładu opieki zdrowotnej

Wojewódzki Szpital Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego
w Koninie
za rok 2023



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 808 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:

- a) w oddziałach szpitalnych w zakresach finansowanych w ramach ryczałtu oraz świadczeń odrębnie finansowanych między innymi:
- leczenie inwazyjnych ostrych zespołów wieńcowych (OZW),
 - leczenie udarów mózgu,
 - embolizacje tętniaków mózgu,
 - zakotwiczenia aparatu słuchowego na przewodnictwo kostne (BAHA),
 - neonatologia II poziom referencyjny,
 - położnictwo i ginekologia II poziom referencyjny,
 - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. finansowane z Funduszu Medycznego,
 - hospitalizacja - pakiet onkologiczny,
 - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym,
 - planowej chirurgii naczyniowej
 - świadczenia udzielane w oddziale okulistycznym dotyczące świadczeń
-zabiegowych w zakresie usunięcia zaćmy,
-zabiegi z wykonaniem witrektomii ,
 - świadczenia udzielane w Oddziale Kardiologicznym dotyczące świadczeń:
- kompleksowej opieki po zawale mięśnia sercowego (KOS-ZAWAŁ),
- od 1 kwietnia 2023 r. w ramach sieci kardiologicznej,
- leczenie OZW,
- ablacji prostej i złożonej zaburzeń rytmu z wykorzystaniem systemu elektroanatomicznego 3D.
 - programy lekowe w oddziałach: onkologicznym, chorób nerek stacja dializ, neurologii okulistycznym, chorób zakaźnych z pododdziałem zakaźnym dziecięcym, diagnostyczno-internistycznym, chorób płuc oraz w poradniach onkologicznej i hematologicznej,
 - 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 42 zakresach, w tym badania tomografii komputerowej (TK), gastrokopii i kolonoskopii, 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 na zwiększonej liczbie łóżek (do 70) od 1 lipca 2023 roku.

Stan zatrudnienia w poszczególnych grupach zawodowych na dzień 31.12.2023 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie grup zawodowych	Liczba osób	Liczba etatów	struktura
1.	Lekarze	27	11,1	0,91%
2.	Lekarze stażyści	6	6	0,49%
3.	Lekarze rezydenci	15	15	1,23%
4.	Farmaceuci	8	8	0,65%
5.	Pozostały wyższy personel medyczny	91	87,01	7,11%
6.	Pielęgniarki	538	526,25	42,98%
7.	Położne	77	76	6,21%
8.	Technicy	56	55	4,49%
9.	Ratownicy	48	48	3,92%
10.	Pozostały średni personel medyczny	167	165,91	13,55%
11.	Niższy personel działalności podstawowej	12	12	0,98%
12.	Pracownicy administracji i zarząd	88	87	7,11%
13.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	127	127	10,37%
	RAZEM	1 260	1 224,27	100,00%

Zatrudnienie wg stanu na 31.12.2023 r. na podstawie umów o pracę wynosiło 1260 osób, w tym 65 osób zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy. Ponadto 317 osób udzielało świadczeń zdrowotnych na podstawie umów cywilnoprawnych, w tym 220 lekarzy medycyny, 61 pielęgniarek, 18 techników elektroradiologii oraz 12 ratowników medycznych.

II. Podstawa prawna

Niniejszy raport sporządzony został na podstawie art. 53a ustawy o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 991 ze zmianami) w oparciu o dane ze sprawozdania finansowego za rok 2023 Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie i zawiera analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe (2024-2026) 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 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	343 366 500,00	340 847 839,78	99,3%
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	344 416 500,00	344 072 333,66	99,9%
A.I.1.	Przychody z NFZ	333 075 000,00	332 748 092,01	99,9%
A.II.	Zmiana stanu produktów	-1 100 000,00	-3 227 152,62	293,4%
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	50 000,00	2 658,74	5,3%
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,0%
B.	Pozostałe przychody operacyjne	22 048 140	18 864 196,83	85,6%
B.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 600,00	596,60	37,3%
B.II.	Dotacje	20 118 296,00	16 635 967,17	82,7%
B.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	152 200,00	159 135,78	104,6%
B.IV.	Inne przychody operacyjne	1 776 044,00	2 068 497,28	116,5%
C.	Przychody finansowe	70 000,00	106 964,65	152,8%
D.	Razem przychody	365 484 640,00	359 819 001,26	98,4%
E.	Koszty działalności operacyjnej	370 872 410,00	362 561 520,20	97,8%
E.I.	Amortyzacja	17 320 710,00	17 320 704,35	100%
E.II.	Zużycie materiałów i energii	82 884 000,00	79 331 389,44	95,7%
E.III.	Usługi obce	122 650 640,00	119 469 530,80	97,4%
E.IV.	Podatki i opłaty	942 600,00	934 506,92	99,1%

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
E.V.	Wynagrodzenia	120 904 000,00	118 820 159,49	98,3%
E.VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń (ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i FGŚP)	22 100 000,00	21 963 103,07	99,4%
E.VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	2 938 400,00	2 880 651,70	98,0%
E.VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 132 060,00	1 135 211,66	100,3%
E.IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%
F.	Pozostałe koszty operacyjne	1 857 230,00	3 902 139,52	210,1%
F.I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 004,00	0,00	0,00%
F.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	520 000,00	564 167,99	108,5%
F.III.	Inne koszty operacyjne	1 336 226,00	3 337 971,53	249,8%
G.	Koszty finansowe	1 734 000,00	1 683 914,13	97,1%
H.	Razem koszty	374 463 640,00	368 147 573,85	98,3%
I.	Wynik finansowy brutto	-8 979 000,00	-8 328 572,59	92,8%
J.	Podatek dochodowy	85 000,00	78 789,00	92,7%
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00%
L.	Wynik finansowy netto	-9 064 000,00	-8 407 361,59	92,8%

Rok 2023 został zakończony ujemnym wynikiem finansowym w wysokości 8 407 361,59 zł, a głównymi powodami jej powstania były:

- brak rozliczenia przez Instytucję Pośredniczącą do dnia 31.12.2023 r. otrzymanych zaliczek dotyczących zadań pn. „Remont Oddziału Obserwacyjno – Zakaźnego z Pododdziałem Zakaźnym Dziecięcym wraz z wyposażeniem oddziału i jednostek współpracujących”, „Zakup wyposażenia dla Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie”, „Publiczne Usługi elektroniczne dla zwiększenia dostępności świadczeń medycznych i bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie” i „Poprawa jakości świadczonych usług zdrowotnych w Wojewódzkim Szpitalu Zespołonym im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie poprzez wyposażenie wspierające działania naprawcze”. W przypadku rozliczenia w/w projektów w terminie do 31.12.2023 r. Szpital wprowadziłby do ewidencji księgowej przychody o łącznej kwocie 2 339 679,95 zł.,
- wzrost cen energii cieplnej i gazu,
- zwiększony koszt zakupów żywności związany ze wzrostem cen rynkowych,
- utrzymanie budynków Szpitala w dwóch lokalizacjach, co skutkuje zwiększonymi kosztami m.in.: amortyzacji, podatku od nieruchomości, transportu, funkcjonowania zakładów diagnostycznych w

dwóch lokalizacjach oraz koniecznością zapewnienia odpowiednich zasobów ludzkich, infrastruktury, napraw, przeglądów sprzętu i aparatury medycznej,

- wzrost kosztów z tytułu podwyższonych stawek lekarzy i pielęgniarek świadczących usługi w ramach umów cywilno-prawnych oraz wzrost kosztów usług świadczonych przez pozostałych podwykonawców,

- wzrost kwoty rezerw na świadczenia pracownicze o kwotę 3 209 266,38 zł będący konsekwencją wzrostu wynagrodzeń i starzenia się załogi,

- wysoka wartość kosztów finansowych spowodowana brakiem płynności finansowej w 2023 r.

Ponadto nastąpił wzrost kosztów w porównaniu do grudnia 2022 r. głównie z powodu wzrostu inflacji szczególnie w zakresie:

- energii cieplej, gazu oraz wody i ścieków o 1 688 847,70 zł,

- leków o 1 397 448,81 zł,

- artykułów żywnościowych o 646 370,89 zł,

- wszczepialnych wyrobów medycznych o 1 151 879,34 zł,

- niewszczepialnych wyrobów medycznych i pozostałego sprzętu medycznego o 2 979 084,32 zł,

- obłożeń i podkładów jednorazowych o 459 540,01 zł,

- napraw, konserwacji i przeglądu sprzętu medycznego o 435 498,78 zł,

- kosztów finansowych o 692 847,09 zł.

W 2023 r. nastąpił także wzrost wynagrodzeń oraz związanych z tym składek ZUS 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	2022	2023	Dynamika (%)	Udział % w sumie bilansowej
A	Aktywa trwałe	187 985 741,36	193 346 083,44	102,9%	84,9%
A.I.	Wartości niematerialne i prawne	2 375 024,49	2 346 097,00	98,8%	1,0%
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	185 610 011,53	190 999 254,49	102,9%	83,9%
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	705,34	731,95	103,8%	0,0%
B.	Aktywa obrotowe	27 889 505,94	34 277 720,29	122,9%	15,1%
B.I.	Zapasy	6 267 614,18	6 379 196,72	101,8%	2,8%

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	Dynamika (%)	Udział % w sumie bilansowej
B.II.	Należności krótkoterminowe	20 110 357,40	27 268 032,40	135,6%	12,0%
B.III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 277 234,27	393 977,13	30,8%	0,2%
B.IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	234 300,09	236 514,04	100,9%	0,1%
C.	Kapitał (fundusz) własny	69 242 867,77	60 835 506,18	87,9%	26,7%
C.I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	231 663 062,27	231 663 062,27	100%	101,8%
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	-137 556 593,35	-162 420 194,50	118,1%	-71,4%
C.VI.	Zysk (strata) netto	-24 863 601,15	-8 407 361,59	33,8%	-3,7%
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	146 632 379,53	166 788 297,55	113,7%	73,3%
D.I.	Rezerwy na zobowiązania	18 753 432,98	22 920 080,96	122,2%	10,1%
D.II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	19 781 512,72	0,0%	8,7%
D.III.	Zobowiązania krótkoterminowe	68 776 603,68	55 538 321,92	80,8%	24,4%
D.IV.	Rozliczenia międzyokresowe	59 102 342,87	68 548 381,95	116,0%	30,1%
SUMA BILANSOWA		215 875 247,30	227 623 803,73	105,4%	100,00

AKTYWA

W strukturze aktywów największą pozycję stanowią aktywa trwałe, które w 2023r. wynoszą 84,9% i w stosunku do 2022 roku udział ich wartości zwiększył się o kwotę 5 360,3 tys. zł. Największy udział w aktywach trwałych stanowią rzeczowe aktywa trwałe, gdyż jest to 83,9% wartości wszystkich aktywów. Wartość rzeczowych aktywów trwałych w 2023 r. w stosunku do 2022r. zwiększyła się o 2,9%, co stanowi kwotę 5 389,2 tys. zł.

W porównaniu do roku 2022 nastąpił spadek wartości niematerialnych i prawnych o kwotę 28,9 tys. zł, który spowodowany jest nadwyżką wysokości odpisów amortyzacyjnych nad wartością przyjętych do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych, co jest wynikiem inwestycji we WNIP dokonanych w roku ubiegłym. Niemniej w 2023 roku Szpital realizował następujące inwestycje w obszarze WNIP:

- 1.) Publiczne usługi elektroniczne dla zwiększenia dostępności świadczeń medycznych i bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie, w tym WNIP: 586,8 tys. zł,
- 2.) Zakup infrastruktury informatycznej w ramach projektu "Zwiększenie dostępności budynku głównego Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie przy ul. Szpitalnej 45", w tym WNIP: 549,5 tys. zł,

3.) Poprawa jakości świadczonych usług zdrowotnych w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie poprzez doposażenie wspierające działania naprawcze, w tym WNIP: 315,2 tys. zł. oraz dokonał zakupów WNIP w kwocie 135,4 tys. zł.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kształtowały się na podobnym poziomie, co rok wcześniej, a ich wzrost wyniósł 2,8% w stosunku do 2022 r.

Analizując majątek trwały Szpitala trzeba zwrócić uwagę, iż największe zużycie wykazują narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa VIII), gdzie poziom umorzenia wynosi 82,2%, pamiętać należy jednak, że poziom inwestycji Szpitala w sprzęt i aparaturę medyczną w roku 2023 to kwota 6 563,5 tys. zł oraz że w tym samym roku WSZ w Koninie otrzymał darowizny rzeczowe sprzętu i aparatury medycznej w kwocie 1 291,3 tys. zł. z WOŚP oraz z pozostałych źródeł na wartość 14,3 tys. zł co przełożyło się na poprawę poziomu zużycia w stosunku do roku ubiegłego o 0,2 pkt.%.

Pozycja: kotły i maszyny energetyczne (grupa III) wykazuje całkowite umorzenie, jednak w roku 2023 Szpital zrealizował projekt pn.: Budowa instalacji fotowoltaicznej w budynkach Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Koninie w kwocie 3466 tys. zł. z wykorzystaniem środków z budżetu Województwa Wielkopolskiego, którego zadaniem jest poprawa kondycji WSZ w Koninie w zakresie bezpieczeństwa energetycznego i energooszczędności, przy czym należy wskazać że instalacja fotowoltaiczna została ujęta w grupie VI zgodnie z zasadami klasyfikacji środków trwałych.

Pozycja: maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV) wykazuje umorzenie w wysokości 72,4% co stanowi poprawę o 7,2 pkt.% w stosunku do roku ubiegłego. Na powyższe składa się realizacja następujących zadań:

- 1.) Publiczne usługi elektroniczne dla zwiększenia dostępności świadczeń medycznych i bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie, w tym dla grupy IV: 979,9 tys. zł,
- 2.) Zakup infrastruktury informatycznej w ramach projektu "Zwiększenie dostępności budynku głównego Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie przy ul. Szpitalnej 45", w tym dla grupy IV: 131,3 tys. zł,
- 3.) Poprawa jakości świadczonych usług zdrowotnych w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie poprzez doposażenie wspierające działania naprawcze, w tym dla grupy IV 307 tys. zł,
- 4.) Zakup systemu poczty pneumatycznej, systemu zdalnej komunikacji, sprzętu medycznego i niemedyceznego w ramach projektu pn. Remont Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego z Pododdziałem Zakaźnym Dziecięcym wraz z doposażeniem oddziału i jednostek współpracujących, w tym dla grupy

IV: 783,9 tys. zł. oraz przekazane nieodpłatnie przez Województwo Wielkopolskie urządzenie bezpieczeństwa transmisji danych w kwocie 20,8 tys. zł zakupione w ramach projektu WRPO.

W obszarze wartości niematerialnych i prawnych umorzenie wynosi 75,8% co stanowi spadek w stosunku do roku ubiegłego o 4,3 pkt.%. Niemniej w 2023 roku Szpital w obszarze WNIP przeprowadził wskazane powyżej inwestycje w pkt.1-3 na łączną kwotę 1 451,4 tys. zł oraz dokonał zakupów WNIP w kwocie 135,4 tys. zł.

Najmniejszy stopień zużycia notują budynki z umorzeniem 39,5% oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej gdzie stopień umorzenia wynosi 52,7%, który to poziom zużycia można oceniać jako stabilny. Na dzień 31.12.2023 r. Szpital posiada dokonane odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w budowie na kwotę 919,2 tys. zł założone w roku 2016, a dotyczące obiektów budowlanych przekazanych Szpitalowi w stanie surowym w latach 2009-2010 przez Wojewódzką Dyрекcję Inwestycji.

Aktywa obrotowe stanowią w 2023 r. 15,1% wartości aktywów ogółem i zwiększyły się w stosunku do 2022 r. o kwotę 6 388,2 tys. zł, co daje wzrost o 22,9 %.

Wzrost wartości zapasów w wartości 111,58 tys. zł. spowodowany jest w głównej mierze zwiększeniem zapasów w magazynie apteki szpitalnej i wynika z konieczności zapewnienia dostępu do leków i innych środków farmaceutycznych w trakcie przerwy noworocznej trwającej w okresie od soboty 30 grudnia 2023 do 2 stycznia 2024 r. W strukturze aktywów zapasy stanowią 2,8%.

Największą pozycję w aktywach obrotowych stanowią należności krótkoterminowe, które wynoszą w 2023 r. 27 268,0 tys. zł, tj. 12% wartości aktywów i w stosunku do 2022 r. zwiększyły się o 7 157,7 tys. zł, co daje wzrost o 35,6%. Powyższe spowodowane jest przede wszystkim zwiększeniem należności z tytułu rozrachunków z NFZ będących konsekwencją sporządzenia przez Fundusz przesunięć w ramach zawartych umów na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz przesłania aneksów zwiększających, umożliwiających zafakturowanie wykonanych świadczeń.

W pozycji inwestycje krótkoterminowe odnotowano spadek w stosunku do roku 2022 o kwotę 883,3 tys. zł, tj. o 69,2%. Głównym powodem jest rozwiązanie w 2023 r. dwóch lokat długoterminowych zabezpieczających wkład własny do projektów współfinansowanych ze środków budżetu UE na kwotę 823,4 tys. zł.

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 2022 zmniejszyły wartość o 8 408,4 tys. zł, to jest o 12,1%. Ich udział procentowy w pasywach wyniósł w 2023 r. 26,7% .

Na zmianę wartości kapitałów własnych w 2023 r. miało wpływ zmniejszenie związane z uzyskaniem ujemnego wyniku finansowego.

Kapitały obce stanowiły w 2023 r. 73,3% pasywów i ich wartość zwiększyła się w stosunku do 2022 r. o 13,7% tj. o kwotę 20 155,9 tys. zł.

Analiza kapitałów obcych za lata 2021-2023 wskazuje, że w pozycji zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług nastąpił spadek o kwotę 13 238,3 tys. zł, tj. o 19,2% z powodu uregulowania zobowiązań wymagalnych. Zmniejszeniu uległy również zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wynikające z wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym oraz z wykorzystania krótkoterminowego kredytu nieodnawialnego na spłatę zobowiązań na łączną kwotę 7 361,5 tys. zł, co daje spadek w stosunku do 2022 r. o 5,4%.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. w zobowiązaniach widnieje kwota nieuregulowanego podatku od nieruchomości wraz z odsetkami na łączną kwotę 474,9 tys. zł, o umorzenie którego Szpital wystąpił do Urzędu Miejskiego w Koninie i Decyzją Prezydenta Miasta Konina otrzymał odpowiedź odmowną. W związku z powyższym Szpital złożył odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Koninie.

W 2023 r. Szpital posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętego w m-cu grudniu 2023 r. kredytu nieodnawialnego w wysokości 22 mln. zł na spłatę zobowiązań wymagalnych.

W stosunku do roku 2022 nastąpił również wzrost rozliczeń międzyokresowych, które zwiększyły się o 6 446,0 tys. zł tj. o 16%.

Powyższe spowodowane jest przede wszystkim tym, że wartość odpisywanych kwot równoległych do amortyzacji w wysokości 10 178,0 tys. zł. była niższa od otrzymanych w bieżącym roku nowych dotacji, dofinansowań i darowizn rzeczowych aktywów trwałych, które w 2023r. wyniosły 15 579,6 tys. zł. Poza tym powodem są także otrzymane, a nierozliczone zaliczki na programy z budżetu UE, które zwiększyły się o 4 330,6 tys. zł.

W 2023 roku Szpital otrzymał 8 dotacji z budżetu Województwa Wielkopolskiego, 3 dotacje z Budżetu Państwa: Ministerstwa Zdrowia, dotację z budżetu Powiatu Konińskiego, dotację z budżetu Miasta Konina, 13 dotacji z budżetów gmin Powiatu Konińskiego oraz środki z budżetu UE w ramach 5 projektów WRPO i POIS. Ponadto WSZ w Koninie otrzymał 9 darowizn rzeczowych od fundacji WOŚP z Warszawy, 1 darowiznę rzeczową od Fundacji „Wspieranie Nauki i Ochrony Zdrowia w Poznaniu, 2 darowizny rzeczowe od kontrahentów, 1 darowiznę rzeczową od osoby fizycznej oraz otrzymał 1 darowiznę rzeczową od Województwa Wielkopolskiego.

W rozliczeniach międzyokresowych pozostała również niespłacona przez Szpital kwota w wysokości 237,7 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 2023 r. o 22,2% tj. o kwotę 4 166,6 tys. zł. Wzrost nastąpił w pozycji rezerwy na świadczenia pracownicze i dotyczy odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych (zwiększenie o kwotę 3 209,3 tys. zł), natomiast w pozycji pozostałe rezerwy nastąpił wzrost o kwotę 1 804,6 tys. zł z tytułu utworzenia rezerw z tytułu toczących się spraw sądowych (odszkodowawczych i pracowniczych), a także przedsądowych dotyczących spraw pracowniczych.

III. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 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 2023 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
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		

Wskaźniki	Metoda obliczania	Przedziały wartości	Ocena punktowa
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 2023 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 (%)	-2,32%	0
	Zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,86%	0
	Zyskowności aktywów (%)	-3,79%	0
Razem wskaźniki zyskowności:			0
II. Wskaźniki płynności	Płynności bieżącej	0,55	0
	Płynności szybkiej	0,45	0
Razem wskaźniki płynności:			0
III. Wskaźniki efektywności	Rotacji należności (w dniach)	24	3
	Rotacji zobowiązań (w dniach)	37	7
Razem wskaźniki efektywności:			10
IV. Wskaźniki zadłużenia	Zadłużenia aktywów (%)	43%	8
	Wypłacalności	1,61	6
Razem wskaźniki zadłużenia:			14
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW:			24

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2023 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 2023 r. wykazała, że Wojewódzki Szpital Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego uzyskał:

- a) W zakresie wskaźników rentowności 0 pkt, co jest wynikiem straty w wysokości 8 407 361,59 zł.
- b) W zakresie wskaźników płynności 0 pkt, co jest wynikiem utworzenia rezerwy na świadczenia emerytalne i jubileuszowe oraz rezerwy z tytułu spraw sądowych.
- 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 2024-2026

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 2024– 2027.

Z przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych 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:

- 2024 r. – 6,20% PKB,
- 2025 r. – 6,50% PKB,
- 2026 r. – 6,80% 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 2024-2027 (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 wsparcia oddziałów psychiatrycznych dla dzieci i młodzieży, a także 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 WPF 2024-2027 wyniesie odpowiednio: 42 000 (2024 r.), 44 000 (2025 r.), 46 000 (2026 r.),

- liczba jednostek KKCz (Koncentratu Krwinek Czerwonych) wydanych do lecznictwa (w szt.) w latach 2024 -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 62 980 szt. w roku 2024, a w kolejnych latach: 60 690 szt. (2025 r.), 60 400 szt. (2026 r.).

Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2024-2027 w ocenie obecnej sytuacji gospodarczej i prognozie zakłada w 2024 r. ożywienie gospodarcze, co przełoży się na wzrost PKB o 3,1%. Wpływ na to będzie miała spadająca inflacja, powrót do wyraźniej dodatniej dynamiki płac realnych wspieranej przez podwyżki płacy minimalnej oraz wynagrodzeń w sektorze publicznym. Czynnikiem dodatkowo pobudzającym wzrost PKB będą rozpoczęte realizacje inwestycji w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności, które przełożą się dodatkowo na wzrost o 3,7% PKB w 2025 r. W roku 2026 r. przewidywany wzrost PKB wyniesie 3,4%.

Spożycie prywatne w 2024 roku wzrośnie realnie o 3,5%, natomiast spożycie ogółem uwzględniając także wzrost spożycia publicznego, zwiększy się o 3,9%. W latach 2025 i 2026 wzrost spożycia prywatnego wyniesie odpowiednio 3,6% oraz 3,3%, natomiast spożycia ogółem wyniesie 3,2% w 2025 r. i 3,0% w 2026 r.

W zakresie rynku pracy oczekuje się, że przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej w 2024 r. wzrośnie o 0,5% oraz o 0,7% w 2025 i 2026 r. W br. oczekiwany jest spadek stopy bezrobocia rejestrowanego do 5,0%, natomiast w 2025 r i 2026 r. stopa bezrobocia ma spaść do 4,9%.

W zakresie wynagrodzeń prognoza zakłada, że w 2024 r. nastąpi wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 11,9%. W ujęciu realnym przeciętne wynagrodzenia wzrosną o 6,4%. Wpływ na tak znaczący wzrost mają przede wszystkim podwyżki płacy minimalnej oraz wzrost wynagrodzeń w sektorze publicznym. Koszt pracy na jednego zatrudnionego w 2024 r, wzrośnie o 7,8%, natomiast w 2025 r. i 2026 r. odpowiednio 6,7% oraz 6,5%.

Prognozowany scenariusz zakłada, że inflacja konsumencka wyniesie w 2024 r. 5,2%. W pierwszej połowie bieżącego roku inflacja pozostanie na niskim poziomie, a następnie spodziewany jest jej wzrost wynikający z odmrożenia cen prądu i gazu dla gospodarstw domowych. Przewidywany wskaźnik CPI w 2025 r. wyniesie 4,1%, natomiast w 2026 r. - 3,3%.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów i kosztów jest plan finansowy na rok 2024 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 (2024 r.).

Lp.	Nazwa płatnika	Rodzaj/zakres świadczeń	Termin obowiązywania umowy
1	WOW NFZ	150000032/03/8/0015/0/23/27 – leczenie szpitalne	01.01-31.12.2024
2	WOW NFZ	150000032/05/1/0265/0/18/23 – rehabilitacja lecznicza	01.01.-31.12.2024
3	WOW NFZ	150000032/04/1/0009/0/18/23 – opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	01.01-31.12..2024
4	WOW NFZ	150000032/04/1/0020/0/18/23 – opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	01.01-31.12.2024
5	WOW NFZ	150000032/04/1/0023/0/18/23 – opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	01.01-30.09.2024
6	WOW NFZ	150000032/04/1/0172/0/22/23 – opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	01.01-30.09.2024
7	WOW NFZ	150000032/14/1/0008/0/23/33– świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	01.01-31.12.2024
8	WOW NFZ	150000032/10/1/0005/0/17/22 – profilaktyczne programy zdrowotne	01.01-28.02.2024
9	WOW NFZ	150000032/10/1/0026/0/24/29 – profilaktyczne programy zdrowotne	01.03-31.12.2024
10	WOW NFZ	150000032/11/1/0003/0/22/27 – świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	01.01-31.12.2024
11	WOW NFZ	150000032/03/1/0001/0/18/23 – leczenie szpitalne – chirurgia naczyniowa	01.01-30.09.2024

12	WOW NFZ	150000032/02/1/0138/4/19/21 – ambulatoryjna opieka specjalistyczna	01.01-31.12.2024
13	WOW NFZ	150000032/03/1/0001/0/23/33 leczenie szpitalne - geriatrya	01.01-31.12.2024
14	WOW NFZ	150000032/03/5/0363/0/23/28- leczenie szpitalne – programy lekowe	01.01-31.12.2024
15	WOW NFZ	150000032/03/5/280/0/22/25 - leczenie szpitalne – programy lekowe	01.01-31.12.2024
16	WOW NFZ	150000032/03/5/0297/0/22/25 - leczenie szpitalne – programy lekowe	01.01-31.12.2024
17	WOW NFZ	150000032/03/5/0318/23/25 - leczenie szpitalne – programy lekowe	01.01-31.12.2024
18	WOW NFZ	150000032/03/5/0336/0/23/28 - leczenie szpitalne – programy lekowe	01.01-31.12.2024
19	WOW NFZ	150000032/03/5/0332/0/23/28 - leczenie szpitalne – programy lekowe	01.01-31.12.2024
20	WOW NFZ	150000032/03/5/0378/0/23/28 - leczenie szpitalne – programy lekowe	01.01-31.12.2024
21	WOW NFZ	150000032/1819/0020/0/23/24 – programy pilotażowe	01.01-30.06.2024
22	WOW NFZ	150000032/02/3/0004/0/24/29 – ambulatoryjna opieka specjalistyczna	01.04-31.12.2024

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 2024-2026 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,
- świadczenia leczenia udarów mózgu.

Do świadczeń limitowanych zaliczamy:

- świadczenia endoprotezoplastyki,
- programy lekowe,
- chemioterapię,
- leczenie nowotworowe poza pakietem onkologicznym,
- 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,
- planowe embolizacje tętniaków mózgu.

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 2025-2026 opiera się na założeniu wzrostu nakładów na ochronę zdrowia o odpowiednio 4,84% oraz 4,61% PKB, a także dodatkowo na założeniu wzrostu PKB w gospodarce.

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 28 września 2022 r. DZ.U. z 2022 poz. 2139) poprzez wzrost wyceny punktu.

W przychodach na lata 2024-2026 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.

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 2024 r. oszacowano na podstawie obowiązującego planu finansowego. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki inwestycyjne na 2024 r. Koszty amortyzacji w latach 2024-2026 oszacowano na podstawie planu amortyzacji z uwzględnieniem amortyzacji od zakupów i zadań inwestycyjnych znajdujących się w obecnym planie inwestycyjnym.

W latach 2025-2026 koszty działalności operacyjnej podniesiono o zaplanowany średnioroczny wskaźnik inflacji tj. o 4,1% oraz 3,3% 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 2025 r. wyniesie 7 634,90 zł (7 155,48 zł powiększone o 6,7% tj. prognozowany wzrost kosztów pracy), natomiast w 2026 r. wyniesie 8 131,17 zł (7 634,90 zł powiększone o 6,5% tj. prognozowany wzrost kosztów pracy).

W latach 2025-2026 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 2025 r. o 6,7% oraz w roku 2026 o 6,5% tj. o przewidywany wzrost kosztów pracy na jednego zatrudnionego.

Ponadto w prognozie kosztów na lata 2024-2026 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	2024	2025	2026
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	376 260 200	417 359 569	439 012 209
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	377 377 400	418 553 005	440 284 990
A.I.1.	Przychody z NFZ	363 946 500	404 479 255	425 625 749
A.II.	Zmiana stanu produktów	-1 170 400	-1 248 817	-1 329 990
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	53 200	55 381	57 209
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	398 997 400	423 550 777	442 912 049
B.I.	Amortyzacja	18 138 100	17 689 943	15 392 932
B.II.	Zużycie materiałów i energii	92 596 500	96 392 957	99 573 925
B.III.	Usługi obce	136 232 700	138 121 417	145 548 065
B.IV.	Podatki i opłaty	1 096 300	1 141 248	1 178 909
B.V.	Wynagrodzenia	123 543 800	139 626 906	148 702 655
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 249 000	29 390 525	31 288 584
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 141 000	1 187 781	1 226 979
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 22 737 200	-6 191 208	-3 899 840
D.	Pozostałe przychody operacyjne	19 647 800	12 798 306	10 800 233
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
D.II.	Dotacje	18 186 964	11 224 510	9 174 501
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	200 000	208 200	215 071
D.IV.	Inne przychody operacyjne	1 260 836	1 365 596	1 410 661
E.	Pozostałe koszty operacyjne	750 000	785 955	811 891
E.I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	250 000	260 250	268 838
E.III.	Inne koszty operacyjne	500 000	525 705	543 053
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 3 839 400	5 821 143	6 088 502
G.	Przychody finansowe	75 000	78 075	80 652
H.	Koszty finansowe	1 900 000	1 600 000	1 420 000
I.	Zysk (strata) brutto	- 5 664 400	4 229 218	4 749 154
J.	Podatek dochodowy	70 000	70 000	70 000
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0
L.	Wynik finansowy netto	- 5 734 400	4 229 218	4 679 154

III. Analiza wskaźnikowa na lata 2024-2026

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

Grupa wskaźników	Wskaźniki	2024		2025		2026	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
I. Wskaźniki zyskowności	Zyskowności netto (%)	-1,44%	0	0,98%	3	1,04%	3
	Zyskowności działalności operacyjnej (%)	-0,97%	0	1,35%	3	1,35%	3
	Zyskowności aktywów (%)	-2,51%	0	1,70%	3	1,57%	3
Razem wskaźniki zyskowności:			0		9		9
II. Wskaźniki płynności	Płynności bieżącej	0,53	0	0,65	4	0,73	4
	Płynności szybkiej	0,43	0	0,55	8	0,62	8
Razem wskaźniki płynności:			0		12		12
III. Wskaźniki efektywności	Rotacji należności (w dniach)	26	3	25	3	24	3
	Rotacji zobowiązań (w dniach)	29	7	27	7	27	7
Razem wskaźniki efektywności:			10		10		10
IV. Wskaźniki zadłużenia	Zadłużenia aktywów (%)	44,68%	8	36,76%	10	30,48%	10
	Wypłacalności	1,86	6	1,66	6	1,57	6
Razem wskaźniki zadłużenia:			14		16		16
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW:			24		47		47

W roku 2024 prognozowane jest utrzymanie liczby punktów na poziomie 24. W latach 2025-2026 prognozowany jest wzrost liczby punktów do 47, co będzie rezultatem wprowadzenia działań naprawczych. Powyższe obrazuje poprawę sytuacji ekonomiczno-finansowej Jednostki w stosunku do 2023 roku, w szczególności utrzymanie płynności finansowej i uzyskanie dodatniego wyniku finansowego.

Należy nadmienić, że dokonywanie szacunków i prognoz ekonomiczno-finansowych w obecnych niepewnych warunkach gospodarczych może być obarczone 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 (2024-2026)

1. Poziom kontraktowania świadczeń przez NFZ

Mając na uwadze konieczność uzyskania wyższych przychodów, Szpital przystąpił do konkursu ogłoszonego przez NFZ na ambulatoryjną opiekę specjalistyczną w zakresie badań endoskopowych. W dniu 27 marca 2024 r. Szpital podpisał z WOW NFZ w Poznaniu umowę nr 150000032/02/3/0004/0/24/29, w ramach której od dnia 1 kwietnia 2024 r. realizowane są badania endoskopowe przewodu pokarmowego w zakresie gastroskopii i kolonoskopii. Wartość umowy na okres 01.04.2024 – 31.12.2024 wynosi 537 000,00 zł.

Szpital od listopada 2023 r. realizuje program pilotażowy pn. „Dobry posiłek”, który jest finansowany przez WOW NFZ w Poznaniu w ramach zawartej umowy obowiązującej do 30 czerwca 2024 r. Na stronie internetowej Centrum Legislacji Rządu ukazał się projekt Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20.05.2024 r. zamieniający rozporządzenie w sprawie programu pilotażowego w zakresie edukacji żywieniowej oraz poprawy jakości żywienia w szpitalach – „Dobry posiłek w szpitalu”. Projekt zakłada przedłużenie pilotażu do 31.12.2024 r., co pozwoliłoby uzyskać dodatkowe przychody w II półroczu 2024 r.

Ponadto od stycznia 2024 r. Szpital uzyskał kontrakt z WOW NFZ w Poznaniu na realizację zabiegów endowaskularnych w Oddziale Neurochirurgicznym (procedury Q31, Q32, Q33). Wartość umowy w tym zakresie wynosi 2 286 335,70 zł.

Ponadto Szpital podpisał z NFZ aneks zwiększający w zakresie nadwykonań w ryczałcie za 2023 r. na kwotę 776 684 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 nie pokryją kosztów podwyżek, a należy pamiętać, że równoległe 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 2023 r.

W Sądzie toczą się, bądź są na etapie postępowania przedsądowego sprawy z powództwa personelu lekarskiego:

- a) trzech lekarzy świadczących usługi w Oddziale Neonatologicznym zatrudnionych w ramach umów cywilno-prawnych, wystąpiło o zapłatę tzw. „dodatków covidowych” za okres listopad 2020 – maj 2021. Łączna wartość roszczenia wynosi 315 000,00 zł,
- b) pięciu lekarzy zatrudnionych w ramach umów cywilno-prawnych w Oddziale Zakaźnym z Pododdziałem Zakaźnym Dziecięcym, wystąpiło o zapłatę tzw. „dodatków covidowych” za okres listopad 2020 – październik 2021. Łączna wartość roszczenia wynosi 900 000,00 zł.

Szpital stoi na stanowisku, że w powyższych sprawach żądania zapłaty o wypłatę dodatkowych środków za pracę w wymienionych okresach 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, toczyło 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. 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. Sąd Apelacyjny w Warszawie dotychczas nie nadał biegu złożonej apelacji i nie wyznaczył jeszcze terminu rozprawy apelacyjnej.

- 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 w dniu 7 maja 2024 r. odbyła się rozprawa zdalna, na której Sąd przesłuchał uzupełniająco świadka-pracownicę Wielkopolskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ w Poznaniu, drugi świadek – również pracownik NFZ usprawiedliwił nieobecność z przyczyn zdrowotnych. W celu przesłuchania kolejnych świadków, Sąd wyznaczył termin kolejnej rozprawy na 16 lipca 2024r.

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

Szpital jest w trakcie realizacji dokumentacji projektowej do zadania pn. „Budowa nowego bloku łóżkowego - przeniesienie Oddziału Ginekologiczno-Położniczego, Oddziału Noworodkowego oraz Oddziału Dziecięcego na ul. Szpitalną 45”. Przedsięwzięcie to zostało wprowadzone Uchwałą Nr LXIV/1281/24 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 22 kwietnia 2024 r. do Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Wielkopolskiego na 2024 r. i lata następne – 2025r. i 2026 r. łączna wartość planowanej inwestycji wynosi 116 107 934,00 zł, w tym kwota przyznanej dotacji to 114 414 300,00 zł. Po zakończeniu inwestycji wszystkie trzy oddziały zostaną przeniesione do nowo wybudowanego budynku, który powstanie przy ul. Szpitalnej 45, co znacznie zredukuje koszty ich 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 7 155,48 zł dla wzrostu wynagrodzeń w okresie od 1 lipca 2024 r do 30 czerwca 2025 r. Do wyliczeń skutków finansowych wzrostu wynagrodzeń w okresie lipiec 2025 – czerwiec 2026 r przyjęto kwotę 7 634,90 zł (wzrost o 6,7% zgodnie z WPF Państwa na lata 2024-2027, natomiast dla okresu lipiec – grudzień 2026 kwotę 8 131,17 zł (wzrost o 6,5% zgodnie z WPPF na lata 2024-2027).

Skutki finansowe:		Skutek narastający:
II półrocze 2024 r.	7 389 563,00 zł,	7 389 563,00 zł,
Rok 2025:	11 770 336,00 zł,	19 159 899,00 zł,
Rok 2026:	8 920 600,86 zł,	28 080 499,86 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 2024 r.	277 180,00 zł,	277 180,00 zł,
Rok 2025:	462 598,00 zł,	739 778,00 zł,
Rok 2026:	376 145,00 zł,	1 115 923,00 zł.

c) Podwyższenie kwoty minimalnego wynagrodzenia.

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 14 września 2023 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 r., z dniem 1 lipca 2024 r. Szpital zakłada podniesienie wynagrodzenia do kwoty 4 300,00 zł oraz stawki godzinowej na poziomie 28,10 zł.

Od dnia 1 stycznia 2025 r. Szpital zakłada podniesienie minimalnego wynagrodzenia do kwoty 4 510,90 zł, a także stawki godzinowej na umowę zlecenie do kwoty 29,50 zł. Dokonując szacunków na rok 2026 założono również wzrost i ustalono odpowiednio: kwotę 4 804,11 zł oraz 31,42 zł.

Skutki finansowe:		Skutek narastający:
II półrocze 2024 r.	18 499,00 zł,	18 499,00 zł,
Rok 2025:	107 031,00 zł,	125 530,00 zł,
Rok 2026:	154 839,00 zł,	280 369,00 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:		Skutek narastający:
II półrocze 2024 r.	1 022 815,00 zł,	1 022 815,00 zł,
Rok 2025:	1 662 871,00 zł,	2 685 686,00 zł,
Rok 2026:	1 300 388,00 zł,	3 986 074,00 zł.

6. Inne istotne informacje wynikające ze specyfiki jednostki

Nie wystąpiły.

.....
(podpis kierownika jednostki)

Sporz.
Dorota Kotecka
Katarzyna Broda