

Uchwała nr 870/2024
Zarządu Województwa Wielkopolskiego
z dnia 7 listopada 2024 r.

w sprawie: zatwierdzenia „Programu naprawczego Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie na lata 2024-2026”.

Na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2024 r., poz. 566) oraz art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024 r., poz. 799), Zarząd Województwa Wielkopolskiego uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się „Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie na lata 2024-2026”, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Traci moc uchwała nr 7594/2023 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 14 grudnia 2023 r. w sprawie: zatwierdzenia „Programu naprawczego Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie na lata 2023-2025”.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Departamentu Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie do uchwały nr 870/2024
Zarządu Województwa Wielkopolskiego
z dnia 7 listopada 2024 r.

Zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024 r., poz. 799) kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej – w przypadku wystąpienia w sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy straty netto – w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego zobowiązany jest do sporządzenia programu naprawczego na okres nie dłuższy niż 3 lata, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1 cytowanej ustawy oraz przedstawienia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Zatwierdzenie przedłożonego programu naprawczego nie rodzi po stronie Województwa Wielkopolskiego jakichkolwiek zobowiązań w stosunku do samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. W szczególności wszelkie działania o charakterze inwestycyjnym muszą zostać ujęte w uchwale budżetowej i Wieloletniej Prognozie Finansowej Województwa Wielkopolskiego.

Wojewódzki Szpital Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie za rok obrotowy 2023 odnotował stratę netto w wysokości 8 407 361,59 zł, w związku z czym przedłożył podmiotowi tworzącemu w terminie określonym powyżej „Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie na lata 2024-2026”.

W sytuacji realizacji przez Szpital działań naprawczych zaproponowanych w opracowanym Programie istnieje realne prawdopodobieństwo osiągnięcia efektów wymienionych w projekcji finansowej, w tym poprawy wyniku finansowego. Z tego względu przyjęcie Programu naprawczego niniejszą uchwałą przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego należy uznać za zasadne.



Program naprawczy

Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego
im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie
na lata 2024-2026

[Ulica]
Szpitalna 45
[Kod pocztowy, miasto]
62-504 Konin

tel.: [Telefon]
63 240 40 00
fax: [Faks]
63 240 65 44

[Adres e-mail]
szpital@szpital-konin.pl
[Adres internetowy]
szpital-konin.pl

Spis treści

SPIS TREŚCI	1
I. STRESZCZENIE MENEDŻERSKIE	2
II. STRUKTURA ORGANIZACYJNA	7
III. SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA	8
1. Analiza sytuacji majątkowej	8
2. Analiza sytuacji finansowej	17
2.1. Analiza przychodów	34
2.2. Analiza kosztów	40
3. Wyniki finansowe poszczególnych komórek medycznych SPZOZ w roku 2023	41
4. Analiza wskaźnikowa za lata 2021-2023	50
IV. PRZYCZYNY WYSTĄPIENIA STRATY NETTO ZA ROK OBROTOWY 2023	51
V. ANALIZA KONKURENCJI	52
VI. ANALIZA SWOT	54
VII. DZIAŁANIA NAPRAWCZE	58
1. Działania w zakresie zwiększania przychodów	58
2. Działania w zakresie optymalizacji kosztów	79
3. Działania w sferze organizacji i zarządzania	97
4. Inne działania.	98
VIII. PRZEWIDYWANE EFEKTY DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH	99
1. Projekcja finansowa na lata 2024-2026	99
2. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe na lata 2024-2026	102

I. Streszczenie menedżerskie

Program naprawczy opracowany w niniejszym dokumencie powstał w czasie, gdy sytuacja Szpitala uległa znacznej poprawie. Szpital zakończył rok obrotowy 2023 stratą w wysokości - 8 407 361,59 zł, która uległa zmniejszeniu w stosunku do 2022 r. o 16 456 239,56 zł. Ponadto Jednostka odzyskała płynność finansową i terminowo reguluje swoje zobowiązania.

Powyższe efekty udało się osiągnąć przede wszystkim dzięki zbilansowaniu zawartych umów przez Narodowy Fundusz Zdrowia, skutecznej realizacji wielu założeń zatwierdzonego programu naprawczego oraz uruchomieniu w grudniu 2023 r. kredytu długoterminowego nieodnawialnego w wysokości 22 000,0 tys. zł.

Należy tutaj zauważyć, że Wojewódzki Szpital Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie jest jednym z największych szpitali w Wielkopolsce i jedynym wieloprofilowym w rejonie wschodniej wielkopolski. Szpital posiada w swojej strukturze 837 łóżek oraz 16 miejsc dziennego pobytu. Działalność lecznicza skupiona jest w 24 oddziałach, Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym, Hostelu i Dziennym Oddziale Leczenia Uzależnień, 19 poradniach specjalistycznych, Zakładzie Fizjoterapii i zakładach diagnostycznych, których wizytówką jest wykwalifikowana kadra dysponująca nowoczesną aparaturą medyczną.

W 2023 roku Szpital hospitalizował 40 084 osób, wykonał 12 616 zabiegów na 10 salach operacyjnych oraz udzielił 34 066 porad ambulatoryjnych w poradniach specjalistycznych, w tym 1 063 porad w ramach kompleksowej opieki po zawale mięśnia sercowego (KOS-ZAWAŁ), 13 987 porad w ramach nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej oraz 23 847 świadczeń zdrowotnych udzielonych w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym. Ponadto w 2023 r. wykonano 13 330 hemodializ oraz przyjęto 1 083 porody, w tym 546 cięć cesarskich. W ramach fizjoterapii ambulatoryjnej, w dwóch lokalizacjach Zakładu Fizjoterapii w 2023 r. z zabiegów fizykoterapeutycznych skorzystało 10 078 pacjentów.

Szpital skutecznie realizuje działania ujęte w programie naprawczym, część z nich służy osiągnięciu wyższych przychodów a część optymalizacji kosztów.

W ramach **rozwaju działalności Oddziału Kardiologicznego** zwiększono ilość wykonywanych zabiegów ablacji, wszczepiania kardiowerterów i rozruszników. Wartość wykonanych świadczeń w okresie styczeń-sierpień 2024 r. wyniosła 18 765,0 tys. zł. Ponadto należy dodać, że kontynuacją działania będą również świadczenia rehabilitacji kardiologicznej. Na wyposażenie Ośrodka Diennej Rehabilitacji Kardiologicznej Szpital pozyskał **dotację z budżetu Województwa Wielkopolskiego** w kwocie 113,9 tys. zł oraz **dotację z budżetu Powiatu Konińskiego** na kwotę 100 0 tys. zł.

W lutym 2024 r. Szpital **uzyskał od Narodowego Funduszu Zdrowia kontrakt na wykonywanie zabiegów endowaskularnych w utworzonej Pracowni Radiologii Zabiegowej** w wysokości 2 286,3 tys. zł. Dzięki temu do dnia 31 sierpnia 2024 r. wykonano 15 zabiegów endowaskularnych o wartości 840,2 tys. zł.

Od dnia 1 stycznia 2024 r. Szpital **otrzymał kontrakt na 70 łózek, tym samym rozszerzając działalność już funkcjonującego Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego** o 16 łózek. Poszerzenie bazy łóżkowej skutkuje uzyskiwaniem dodatkowych przychodów zarówno z NFZ jak i z tytułu dopłat pacjentów. Wykonanie za okres styczeń – lipiec 2024 r wyniosło 3 576,5 tys. zł, tj. 103,3% kontraktu i pozwoliło osiągnąć zysk Zakładu w wysokości 471,7 tys. zł.

W celu zwiększenia przychodów Szpital wprowadził także:

- program pilotażowy pn. "Dobry posiłek", gdzie dodatkowy przychód za 11-12/2023 wyniósł 630,6 tys. zł, natomiast za 01-08/2024 zafakturowano kwotę 2 752,3 tys. zł. W w/w okresie Szpital osiągnął zysk w wysokości 1 572,5 tys. zł.
- zespół koderów medycznych, dzięki któremu przychody Szpitala wzrosły w miesiącach listopad-grudzień 2023 r. o 301,7 tys. zł, a w miesiącach styczeń-sierpień 2024 r. o 918,8 tys. zł.

W zakresie **Działań optymalizujących koszty osobowe:**

- **zlikwidowano premię uznaniową** począwszy od wynagrodzenia za październik 2023 r., co pozwoliło na miesięczne zmniejszanie kosztów o ok. 86 tys. zł, a w okresie 01-07/2024 r. **ograniczono koszty** w tym zakresie o kwotę 615,4 tys. zł.
- **ograniczono liczbę zatrudnionych pielęgniarek na umowę o pracę** i 7-miesięczny **uzysk** z tego tytułu wyniósł 648,5 tys. zł.
- **zmniejszono zatrudnienie w pozostałych grupach zawodowych**, co pozwoliło **uzyskać oszczędność** w wysokości 186,2 tys. zł.

Ponadto w ramach tego zakresu działania w okresie styczeń –lipiec 2024 r. zmniejszenie ilości przepracowanych godzin przez pielęgniarki zatrudnione na umowach cywilno-prawnych **przyniosło oszczędności** w kwocie 268,4 tys. zł.

W celu ograniczenia kosztów zakupu dokonano zmniejszenia zużycia materiałów poprzez **wprowadzenie budżetowania w oddziałach szpitalnych**. Uzyskane **oszczędności** za okres listopad-grudzień 2023 r. wyniosły 474,6 tys. zł, natomiast za okres styczeń-sierpień 2024 r. 1 323,0 tys. zł.

Dokonano także optymalizacji kosztów w zakresie usług utrzymania czystości. Zmniejszenie liczby etatów osób sprzątających w ramach umowy podpisanej w dniu 1 lipca 2024 r. z firmą zewnętrzną pozwoliło uzyskać miesięczną oszczędność w kwocie 222,6 tys. zł.

W ramach otrzymanej od Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu dotacji w wysokości 1 568 629,00 zł **zrealizowano zadanie pn. „Przeniesienie Oddziału Wewnętrznego z Pododdziałem Gastroenterologicznym do lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45”**. Pacjenci są hospitalizowani w nowej lokalizacji od dnia 12 kwietnia 2024 r. Realizacja zadania pozwoliła zmniejszyć koszty transportu wewnątrzszpitalnego o 39,3 tys. zł oraz utrzymania czystości i mediów o 39,1 tys. zł. Ponadto udało się zrezygnować z usług firmy świadczącej usługi pielęgniarские, co na dzień 31 sierpnia 2024 r. dało oszczędności w kwocie 413,1 tys. zł.

Istotną kwestią było **uzyskanie kredytu długoterminowego** na kwotę 22 000,0 tys. zł, który umożliwił Szpitalowi w miesiącu grudniu 2023 r. **uregulowanie zobowiązań wymagalnych** oraz pozwolił zmniejszyć koszty finansowe z tytułu odsetek i rekompensat naliczanych przez wierzycieli. Ponadto Szpital uniknął stosowanych przez niektóre firmy blokad w dostarczaniu leków i innych niezbędnych materiałów medycznych i dezynfekcyjnych, oraz dodatkowych kosztów sądowych i egzekucyjnych, które mogły powstać wskutek braku dokonywania terminowych płatności ze względu na brak środków.

Warunkiem uzyskania kredytu i jednocześnie jednym z zabezpieczeń było **poręczenie Województwa Wielkopolskiego**.

Powyższe wskazuje, że Szpital już na dzień dzisiejszy zrealizował część działań naprawczych, natomiast pozostałe są wciąż realizowane i widzimy ich pozytywny skutek. Są też takie, których kontynuacji nie można zakładać, ponieważ ich realizacja będzie uzależniona od decyzji niezależnych od Szpitala, np. kontynuacja programu „Dobry posiłek w szpitalu”. Innym przykładem jest zlikwidowanie premii uznaniowej, gdzie Państwowa Inspekcja Pracy po przeprowadzonej kontroli zleciła przywrócenie oraz wypłatę zaległej premii. Ponadto Szpital nie planuje zwiększenia wykonania endoprotezoplastyki w Oddziale Ortopedii i Traumatologii

Narządu Ruchu, ponieważ ze względu na trudną sytuację finansową Narodowego Funduszu Zdrowia istnieje bardzo duże prawdopodobieństwo braku uzyskania zapłaty za świadczenia wykonane ponad limit określony w zawartej umowie. Endoprotezoplastyka jest świadczeniem limitowanym, a na dzień 31 sierpnia 2024 r. nadwykonania w tym zakresie wynoszą 630,4 tys. zł.

Ciągły wzrost kosztów wynikający z rosnących cen towarów i usług, w tym podstawowych surowców takich jak żywność (o 646,8 tys. zł w stosunku do roku 2022), energia cieplna i gaz o 1 422,1 tys. zł oraz leki o 1 397,4 tys. zł, spowodował, że Szpital na 31 grudnia 2024 r. ma jeszcze zaplanowany ujemny wynik finansowy.

Poza tym **wzrost wynagrodzeń** osób zatrudnionych na umowę o pracę spowodował, że Szpital zmuszony był także podnosić stawki dla personelu medycznego świadczącego usługi w ramach umów cywilno-prawnych, których w wycenach świadczeń nie uwzględnia NFZ.

Ponadto Jednostka ponosi **koszty z tytułu utrzymania budynków** Szpitala w dwóch oddalonych od siebie o ok. 7 km lokalizacjach (ul. Szpitalna 45, Konin oraz ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 1, Konin), co skutkuje dodatkowym obciążeniem finansowym Szpitala. Szpital jest zobowiązany zapewnić w każdej z nich **dostęp** do Zakładu Diagnostyki Laboratoryjnej, Zakładu Diagnostyki Obrazowej oraz Pracowni Tomografii Komputerowej, a co się z tym wiąże wykwalifikowany personel medyczny, odpowiedni sprzęt medyczny oraz pokrycie kosztów napraw i przeglądów.

Obowiązek opracowania programu naprawczego wynika z art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. *o działalności leczniczej* (Dz.U. z 2024 poz. 799). W programie przedstawiono krótką charakterystykę sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala, w tym analizę przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz przyczyny wystąpienia straty za 2023 r. Ponadto dokonano analizy otoczenia konkurencyjnego oraz opracowano analizę SWOT.

Najistotniejszym elementem programu naprawczego są opracowane działania naprawcze, które obejmują:

I. Osiem działań z **zakresu zwiększenia przychodów:**

- 1.1. Rozwijanie działalności Pracowni Radiologii Zabiegowej poprzez zwiększenie ilości zabiegów endowaskularnych,
- 1.2. Rozszerzenie działalności Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego,
- 1.3. Rozwijanie działalności Oddziału Kardiologicznego,

- 1.4. Utrzymanie współczynnika korygującego dotyczącego znieczuleń przy porodach zakończonych drogami natury,
- 1.5. Rozwój Oddziału Geriatrycznego,
- 1.6. Zwiększenie przychodów z tytułu czynszu,
- 1.7. Rozszerzenie działań zespołu koderów medycznych,
- 1.8. Zwiększenie wartości przychodów w ramach świadczeń realizowanych w Pracowni Gastroenterologicznej.

II. Osiem działań z zakresu **optymalizacji kosztów**:

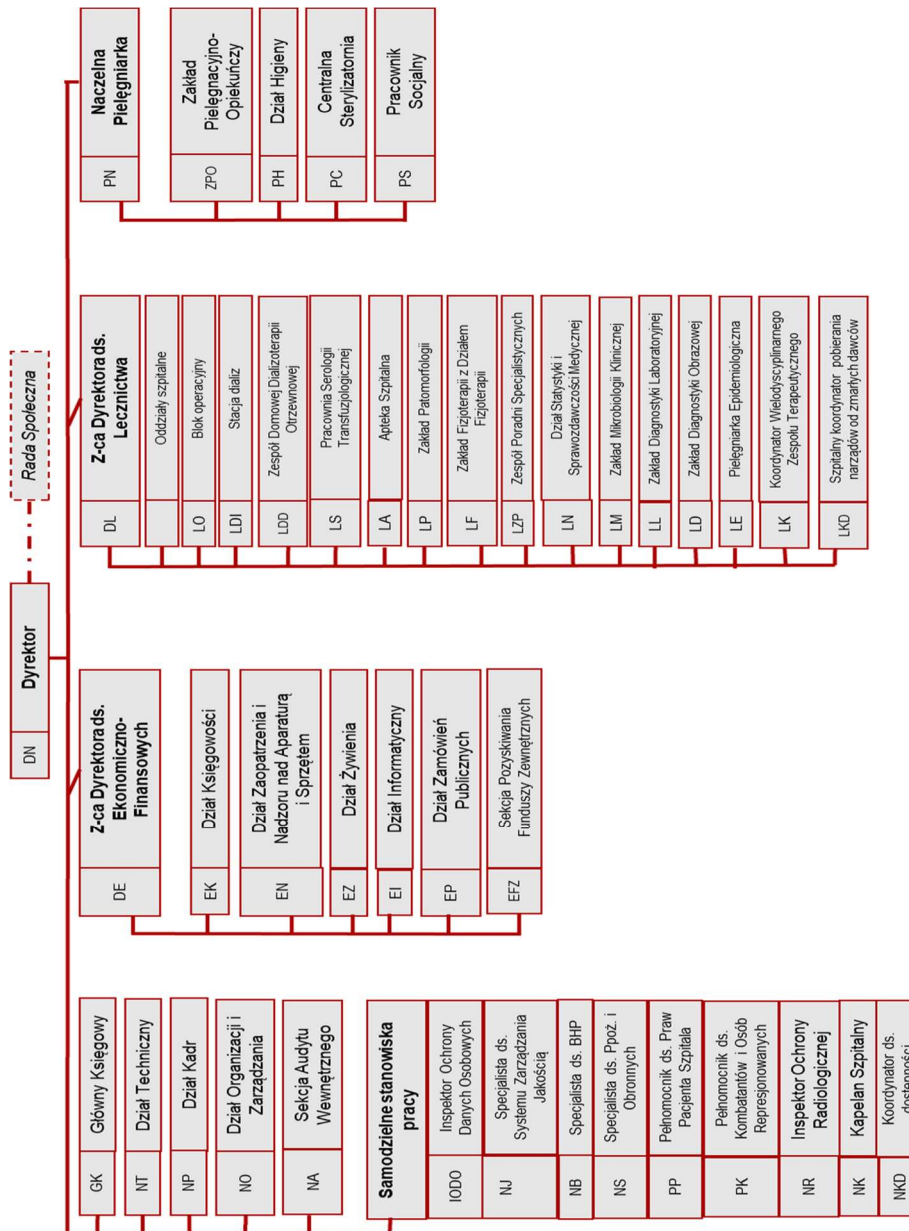
- 2.1 Zmniejszenie zużycia energii elektrycznej dzięki budowie instalacji fotowoltaicznych umieszczonych na gruncie oraz wybranych budynkach Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego w Koninie,
- 2.2 Przeniesienie Oddziału Wewnętrzny z Pododdziałem Gastroenterologicznym do lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45,
- 2.3 Wymiana oświetlenia żarowego i fluorescencyjnego na LED w obiektach Szpitala,
- 2.4 Działania optymalizujące koszty osobowe,
- 2.5 Skrócenie średniego czasu hospitalizacji,
- 2.6 Zmniejszenie zużycia materiałów poprzez wprowadzenie budżetowania,
- 2.7 Optymalizacja kosztów w zakresie usług utrzymania czystości
- 2.8 Uszczelnienie systemu wydawanych posiłków dla pacjentów.

III. Jedno działanie z zakresu **organizacji i zarządzania**:

- 3.1 Rozszerzenie działań zespołu koderów medycznych w zakresie zwiększenia wykonania ryczałtu

Efekty przedstawionych działań naprawczych pozwolą na poprawę sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala i uzyskanie dodatniego wyniku finansowego.

II. Struktura organizacyjna



Źródło: Zarządzenie Nr 184 Dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie z dnia 19 września 2023 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 183 Dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie z dnia 2 października 2012 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie.

W ramach oszczędności kosztów wynagrodzeń i pochodnych, Szpital wprowadza stanowiska łączone i tak:

- Dyrektor Szpitala pełni jednocześnie funkcję Z-cy Dyrektora ds. Lecznictwa,
- Koordynator ds. dostępności pełni jednocześnie funkcję Kierownika Sekcji Pozyskiwania Funduszy Zewnętrznych
- Inspektor Ochrony Radiologicznej pełni jednocześnie funkcję Kierownika Diagnostyki Obrazowej.

III. Sytuacja ekonomiczno-finansowa

1. Analiza sytuacji majątkowej

Tabela 1. Skrócony bilans za lata 2021-2023 – aktywa

Aktywa	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	Dynamika 2023/2022 (%)
A. Aktywa trwałe	189 888 288,43	187 985 741,36	193 346 083,44	102,9%
I. Wartości niematerialne i prawne	388 078,74	2 375 024,49	2 346 097,00	98,8%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	189 493 459,92	185 610 011,53	190 999 254,49	102,9%
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 749,77	705,34	731,95	103,8%
B. Aktywa obrotowe	31 394 332,16	27 889 505,94	34 277 720,29	122,9%
I. Zapasy	7 217 063,71	6 267 614,18	6 379 196,72	101,8%
II. Należności krótkoterminowe	23 716 831,08	20 110 357,40	27 268 032,40	135,6%
III. Inwestycje krótkoterminowe	264 942,39	1 277 234,27	393 977,13	30,8%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	195 494,98	234 300,09	236 514,04	100,9%
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	0,00	0,00	0,00	0,0%
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,0%
SUMA AKTYWÓW	221 282 620,59	215 875 247,30	227 623 803,73	105,4%

Tabela 2. Skrócony bilans za lata 2021-2023 – pasywa

Pasywa	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	Dynamika 2023/2022 (%)
A. Kapitał (fundusz) własny	94 725 930,81	69 242 867,77	60 835 506,18	87,9%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	232 282 524,16	231 663 062,27	231 663 062,27	100%
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,0%
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,0%
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-119 628 203,72	-137 556 593,35	-162 420 194,50	118,1%
VI. Zysk (strata) netto	-17 928 389,63	-24 863 601,15	-8 407 361,59	33,8%
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,0%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	126 556 689,78	146 632 379,53	166 788 297,55	113,7%
I. Rezerwy na zobowiązania	16 833 312,52	18 753 432,98	22 920 080,96	122,2%
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	19 781 512,72	0,0%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	53 362 123,04	68 776 603,68	55 538 321,92	80,8%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	56 361 254,22	59 102 342,87	68 548 381,95	116,0%
SUMA PASYWÓW	221 282 620,59	215 875 247,30	227 623 803,73	105,4%

AKTYWA

Aktywa stanowią kontrolowane przez Szpital zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, uzyskane w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych.

W strukturze **aktywów** największą pozycję stanowią aktywa trwałe, które w 2023r. wynoszą 84,9% i w stosunku do 2022 roku udział ich wartości zmniejszył 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 2022. Niemniej w 2023 r. Szpital realizował następujące inwestycje w tym zakresie:

- 1.) Publiczne usługi elektroniczne dla zwiększenia dostępności świadczeń medycznych i bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego 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 Zespólnego 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 Zespólnym 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 Zespólnego 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 Zespólnego 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 Zespólnego 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 Zespólnym 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 niemedycznego 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.

Wartość brutto i netto majątku trwałego wraz z wielkością umorzenia w podziale na grupy klasyfikacji GUS wg stanu na 31.12.2023 r. prezentuje poniższa tabela.

Tabela 3 Majątek trwały wg grup GUS na dzień 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie		wartość brutto w tys. zł	wartość umorzenia w tys. zł	umorzenie %	wartość netto w tys. zł	struktura %
Grupa 0	Grunty	3 647,35	-	0,0%	3 647,35	1,9%
Grupa I	Budynki	230 262,93	90 966,32	39,5%	139 296,61	72,0%
Grupa II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 507,21	10 804,39	52,7%	9 702,82	5,0%
Grupa III	Kotły i maszyny energetyczne	456,51	456,51	100,0%	-	0,0%
Grupa IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	11 661,43	8 437,10	72,4%	3 224,33	1,7%
Grupa V	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	407,44	385,66	94,7%	21,78	0,0%
Grupa VI	Urządzenia techniczne	26 318,83	17 478,61	66,4%	8 840,22	4,6%
Grupa VII	Środki transportu	1 640,18	1 379,80	84,1%	260,38	0,1%
Grupa VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	117 263,21	96 393,85	82,2%	20 869,36	10,9%
Wartości niematerialne i prawne		9 695,68	7 349,58	75,8%	2 346,10	1,2%
Środki trwałe w budowie		6 022,03	919,18	15,3%	5 102,85	2,6%
Razem:		427 882,80	234 571,00	54,8%	193 311,80	100,0%

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 wysokości 111,58 tys. zł. spowodowany jest w głównej mierze zwiększeniem wartości 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 r. 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 projektu współfinansowanego ze środków budżetu UE pn. „Zakup wyposażenia dla Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie” 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%.

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

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 wynikający z utworzenia rezerw z tytułu toczących się spraw sądowych (odszkodowawczych i pracowniczych), a także przedsądowych dotyczących spraw pracowniczych.

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 2023 r. 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.

Na wskazane powyżej składa się:

1. 8 dotacji z budżetu Województwa Wielkopolskiego z tego:
 - 1.1 budowa instalacji fotowoltaicznej w budynkach Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego w Koninie w kwocie 3 405 000,00 zł.
 - 1.2 dostosowanie lądowiska do wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z 27.06.2019 r. w kwocie 1 391 000,00 zł.
 - 1.3 przebudowa pomieszczeń dla potrzeb Oddziału Onkologicznego z Pododdziałem Hematologicznym przy ul. Kard. S. Wyszyńskiego 1 - etap II w kwocie 4 404 000,00 zł.
 - 1.4 dostosowanie obiektów Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. dr. Romana Ostrzyckiego do wymogów ochrony przeciwpożarowej w kwocie 356 320,00 zł.
 - 1.5 reorganizacja komórek organizacyjnych Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie w celu przeniesienia Oddziału Wewnętrznego z Pododdziałem Gastroenterologicznym do lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45 w kwocie 30 381,00 zł
 - 1.6 zakup sprzętu RTV oraz aparatu EKG dla Oddziału Leczenia Uzależnień w kwocie 17 230,68 zł.
 - 1.7 zakup sprzętu i aparatury medycznej w kwocie 265 800,00 zł stanowiącej wkład projektu UE: Zakup wyposażenia dla Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie.
 - 1.8 Zakup sprzętu i aparatury medycznej oraz WNIP w kwocie 272 021,00 zł stanowiącej wkład projektu UE: Poprawa jakości świadczonych usług zdrowotnych w Wojewódzkim Szpitalu Zespołonym im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie poprzez doposażenie wspierające działania naprawcze.

Ponadto:

1. 2 dotacje z Budżetu Państwa: Ministerstwa Zdrowia na zakup sprzętu i aparatury medycznej w łącznej kwocie 1 482 996,00 zł
2. dotacja z Budżetu Państwa: Ministerstwa Zdrowia na zakup infrastruktury informatycznej w kwocie 96 033,32 zł stanowiącej wkład projektu UE: Zwiększenie dostępności budynku głównego Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie przy ul. Szpitalnej 45.
3. dotacja z budżetu Powiatu Konińskiego na rozbudowę poczty pneumatycznej w kwocie 100 000,00 zł.
4. dotacja z budżetu Miasta Konina na zakup sprzętu i aparatury medycznej w kwocie 10 000,00 zł.
5. dotacje z budżetów gmin Powiatu Konińskiego na zakup sprzętu i aparatury medycznej w łącznej kwocie 130 000,00 zł.

W 2023 roku Szpital realizował projekty z wykorzystaniem środków pochodzących z UE:

- 1.) Publiczne usługi elektroniczne dla zwiększenia dostępności świadczeń medycznych i bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie w kwocie 1 356 855,57 zł. rozliczoną w całości w 2024 roku. Ponadto w roku 2024 Szpital otrzymał refundację środków UE w wysokości 457 086,93 zł.
- 2.) Zakup infrastruktury informatycznej w ramach projektu "Zwiększenie dostępności budynku głównego Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie przy ul. Szpitalnej 45" w kwocie 514 865,62 zł.
- 3.) 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 kwocie 1 981 104,29 zł rozliczoną w 2023 roku w części w kwocie 1 270 534,52 zł. Ponadto w roku 2024 Szpital otrzymał refundację środków UE w wysokości 631 710,36 zł.
- 4.) Zakup wyposażenia dla Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie w kwocie 1 122 788,72 zł rozliczoną w całości w roku 2024r. Ponadto w roku 2024 Szpital otrzymał refundację środków UE w wysokości 274 498,95 zł.
- 5.) Poprawa jakości świadczonych usług zdrowotnych w Wojewódzkim Szpitalu Zespołowym im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie poprzez doposażenie wspierające działania naprawcze

w wysokości 1 166 396,14 zł rozliczoną w całości w roku 2024. Ponadto w roku 2024 Szpital otrzymał refundację środków UE w wysokości 486 822,02 zł.

Jednocześnie należy dodać, że w 2023 roku w zapisach księgowych ujęto zwiększenie konta rozliczeń międzyokresowych przychodów o kwotę 500 000,00 zł w związku z rozliczeniem środków z projektu z 2022 roku pn: Wsparcie szpitali wojewódzkich w działaniach mających na celu zapobieganie/łagodzenie skutków epidemii COVID-19.

Ponadto w 2023 roku WSZ w Koninie otrzymał darowizny rzeczowe:

- 1.) 9 darowizn sprzętu i aparatury medycznej z Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy o wartości 1 291 295,30 zł
- 2.) 2 darowizny sprzętu i aparatury medycznej od kontrahentów o wartości 10 278,00 zł.
- 3.) darowiznę sprzętu komputerowego od Fundacji "Wspieranie Nauki i Ochrony Zdrowia" w kwocie 4 000,00 zł.
- 4.) darowiznę sprzętu gastronomicznego od osoby fizycznej w kwocie 7 000,00 zł.
- 5.) darowiznę sprzętu komputerowego od Województwa Wielkopolskiego w kwocie 20 803,04 zł.

Konto rozliczeń międzyokresowych przychodów zostało zwiększone o kwotę 15 578 558,48 zł.

W rozliczeniach międzyokresowych pozostała również niespłacona przez Szpital kwota w wysokości 294,4 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.

Suma bilansowa w latach 2021-2023 kształtowała się na następującym poziomie:

- rok 2021: 221 282,6 tys. zł.
- rok 2022: 215 875,2 tys. zł.
- rok 2023: 227 623,8 tys. zł.

2. Analiza sytuacji finansowej

Tabela 4. Rachunek zysków i strat za lata 2021-2023 (w układzie porównawczym)

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	Dynamika 2023/2022 (%)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	275 880 883,89	275 809 653,65	340 847 839,78	123,6%
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	278 332 231,38	277 836 864,47	344 072 333,66	123,8%
I.1. Działalność medyczna finansowana przez NFZ	270 378 290,09	267 895 860,86	332 748 092,01	124,2%
I.2. Działalność medyczna finansowana z innych źródeł	6 020 004,40	7 429 605,68	8 555 740,40	115,2%
I.3. Działalność pozamedyczna	1 933 936,89	2 511 397,93	2 768 501,25	110,2%
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-2 473 492,99	-2 027 210,82	-3 227 152,62	159,2%
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	22 145,50	0,00	2 658,74	0%
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	-
B. Koszty działalności operacyjnej	302 501 749,56	312 318 506,22	362 561 520,20	116,1%
I. Amortyzacja	11 966 068,79	14 518 349,62	17 320 704,35	119,3%
II. Zużycie materiałów i energii	69 933 003,22	71 255 937,12	79 331 389,44	111,3%
III. Usługi obce	105 278 220,20	103 632 904,00	119 469 530,80	115,3%
IV. Podatki i opłaty	885 988,49	939 328,08	934 506,92	99,5%
V. Wynagrodzenia	93 074 426,83	99 078 622,52	118 820 159,49	119,9%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 337 384,11	21 819 855,27	25 550 017,54	117,1%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 026 658,92	1 073 509,61	1 135 211,66	105,7%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0%
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-26 620 865,67	-36 508 852,57	-21 713 680,42	59,5%
D. Pozostałe przychody operacyjne	10 932 494,38	13 544 098,78	18 864 196,83	139,3%
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 876 260,51	944 775,14	3 902 139,52	413,0%
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-17 564 631,80	-23 909 528,93	-6 751 623,11	28,2%
G. Przychody finansowe	99 122,17	103 202,82	106 964,65	103,6%
H. Koszty finansowe	390 635,00	991 067,04	1 683 914,13	169,9%
I. Zysk (strata) brutto	-17 856 144,63	-24 797 393,15	-8 328 572,59	33,6%
J. Podatek dochodowy	72 245,00	66 208,00	78 789,00	119,0%
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0%
L. ZYSK (STRATA) NETTO	-17 928 389,63	-24 863 601,15	-8 407 361,59	33,8%

Rachunek zysków i strat informuje, jaka jest efektywność poszczególnych rodzajów działalności oraz jaki jest ogólny wynik finansowy jednostki. Rachunek zysków i strat ukazuje zdolność firmy do generowania zysków i samofinansowania, prezentuje różne kategorie zwiększające lub zmniejszające wynik finansowy. Sprawozdanie to polega na zestawieniu strumieni przychodów uzyskanych w jednostce ze sprzedaży wyrobów i usług bądź towarów w ramach prowadzonej działalności handlowej oraz przychodów uzyskanych z przeprowadzenia operacji finansowych i kosztów tej działalności.

Na wynik netto składają się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik na działalności operacyjnej,
- wynik brutto
- podatek dochodowy oraz obowiązkowe obciążenia wyniku z tytułu podatku dochodowego.

PRZYCHODY:

Analizując **przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi** na przestrzeni ostatnich trzech lat możemy stwierdzić, że rok 2023 wyróżnia znaczny wzrost ich wartości. W stosunku do roku 2022 przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wzrosły o kwotę 65 038,2 tys. zł., tj. o 23,6%.

Pozostałe **przychody operacyjne** notują w 2023 r. wzrost o 39,9 % w stosunku do 2022 r. co daje kwotę 5 377,6 tys. zł. Powyższe wynika przede wszystkim z wyższej wartości otrzymanych dotacji od Województwa Wielkopolskiego na zadania remontowe, z tego:

- 860,5 tys. zł na roboty budowlane dotyczące remontu trzech wymienników c.w.u w kotłowni przy ul. Kard. S. Wyszyńskiego 1 w Koninie.
- 3.419,4 tys. zł na remont dachów budynków Szpitala przy ul. Szpitalnej 45 i ul. Wyszyńskiego 1.

Ponadto nastąpił **wzrost przychodów równoległych do amortyzacji** w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, co było konsekwencją zrealizowanych inwestycji ze środków zewnętrznych.

Przychody finansowe w badanym okresie wykazują wzrost o kwotę 3,8 tys. zł. tj. o 3,6% i spowodowane jest to przede wszystkim kwotą odsetek od lokat na rachunkach stanowiących zabezpieczenie środków własnych w ramach realizowanych projektów unijnych.

KOSZTY:

Koszty działalności operacyjnej wzrosły w roku 2023 w stosunku do 2022 roku o 16,1% tj. o kwotę 50 243 tys. zł. Największy wzrost procentowy notują wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami oraz amortyzacja. Amortyzacja wzrosła o 2 802,4 tys. zł, a wynagrodzenia z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami o 23 471,7 tys. zł.

Pozostałe koszty operacyjne odnotowały w 2023 r. w porównaniu z rokiem 2022 o 3 014,8 tys. zł, tj. o 339,8%, głównie z powodu kwoty utworzonych rezerw na prowadzone sprawy sądowe zarówno odszkodowawcze jak i pracownicze, a także na sprawy przedsądowe pracownicze w łącznej kwocie 1 804,6 tys. zł. Ponadto na wzrost pozostałych przychodów operacyjnych ma wpływ wartość faktur korygujących otrzymanych z Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Koninie, które zostały wprowadzone do ewidencji, lecz nie stanowiły wydatku dla Szpitala, a także wartość faktur korygujących otrzymanych z Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej za okres od 08.2021 do 12.2022 r. Kwota darowizn w stosunku do roku 2022 zmniejszyła się o 107,8 tys. zł. Analizując pozostałe przychody operacyjne należy zauważyć spadek wartości odszkodowań otrzymanych z firm ubezpieczeniowych o 9,9 tys. zł oraz otrzymanych kar i grzywien o 59,7 tys. zł.

Koszty finansowe notują wzrost wartości w stosunku do roku 2022 o kwotę 692,8 tys. zł., która wynika przede wszystkim z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych oraz naliczonych rekompensat z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań, a także z wyższej kwoty odsetek od wykorzystanego kredytu w rachunku bieżącym i prowizji od kredytów.

Tabela 5. Informacja o należnościach i zobowiązaniach za lata 2021-2023

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	Dynamika 2023/2022 (%)
Należności ogółem	23 716 831,08	20 110 357,40	27 268 032,40	135,6%
w tym należności przeterminowane	116 554,15	179 756,49	167 547,80	93,2%
Zobowiązania ogółem	53 362 123,04	68 776 603,68	75 319 834,64	109,5%
w tym zobowiązania wymagalne	10 132 511,86	14 984 964,78	511 262,86	3,4%

Należności stanowią w zdecydowanej większości należności z tytułu dostaw i usług z Narodowego Funduszu Zdrowia. Wzrost należności w 2023 r. o 7 157 675,00 zł to wynik przede

wszystkim zwiększenie należności z tytułu rozrachunków z NFZ będących konsekwencją przesunięć w ramach zawartych umów na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz przesłania aneksów zwiększających, które umożliwiły zafakturowanie wykonanych świadczeń.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. należności przeterminowane wyniosły 167 547,80 zł i uległy zmniejszeniu w stosunku do 2022 r. o kwotę 12 208,69 zł. Na powyższą kwotę składają się przede wszystkim należności z tytułu usług medycznych (głównie badań laboratoryjnych, diagnostycznych oraz histopatologicznych świadczonych na rzecz okolicznych ZOZ-ów), a także należności z tytułu najmu pomieszczeń oraz usług sterylizacji.

W **przypadku braku zapłaty**, do dłużników wysyłane są wezwania do zapłaty. W przypadku braku płatności egzekucja należności przekazywana jest do kancelarii prawnej, która podejmuje dalsze działania.

Zobowiązania składają się przede wszystkim ze zobowiązań z tyt. dostaw i usług, które stanowią 38,6% wszystkich zobowiązań i zmniejszyły się w stosunku do 2022 r. o kwotę 11 390,3 tys. zł, co jest spowodowane dokonaniem w miesiącu grudniu 2023 r. spłaty zobowiązań wymagalnych z uzyskanego kredytu nieodnawialnego. W związku z w/w kredytem, na dzień 31 grudnia 2023 r. w zobowiązaniach długoterminowych w pozycji „kredyty i pożyczki” Szpital wykazuje kwotę 19 781,5 tys. zł.

Ponadto istotną pozycję stanowią także zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, które stanowią 14,2% ogółu zobowiązań, oraz zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych tytułów publiczno-prawnych, których udział w zobowiązaniach ogółem stanowi 9,8%.

Występowanie **zobowiązań wymagalnych** to przede wszystkim efekt nieuregulowanego podatku od nieruchomości wraz z odsetkami na łączną kwotę 474,9 tys. zł.

W miesiącu listopadzie 2023 r. Szpital podpisał z bankiem PKO BP umowę na uruchomienie kredytu nieodnawialnego w wysokości 22 mln zł z 10-letnim terminem spłaty. Kredyt został uruchomiony w grudniu 2023 r., co pozwoliło na uregulowanie zaległości Szpitala i przywrócenie płynności finansowej.

Tabela 6. Informacja o wypłaconych odszkodowaniach i utworzonych rezerwach na odszkodowania za lata 2021-2023

PROGRAM NAPRAWCZY WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA ZESPOLONEGO IM. DR. ROMANA OSTRZYCKIEGO W KONINIE
NA LATA 2024-2026

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	Dynamika 2023/2022 (%)
Odszkodowania wypłacone	665 998,12	894 951,60	382 747,09	42,77%
Kwota zawiązanych rezerw na odszkodowania	492 868,00	0,00	1 804 599,60	-

Szpital **tworzy rezerwy na odszkodowania** z uwzględnieniem skutków toczących się postępowań sądowych w uzasadnionych przypadkach zgodnie z art.35 d Ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2023 z późn. zmianami). Oszacowania prowadzonych spraw pod kątem prawdopodobieństwa ich wygrania dokonuje Kancelaria Prawna Szpitala. Kwota rezerwy tworzona zostaje po dokonaniu analizy indywidualnie dla każdej sprawy, jeśli przekracza wartość polisy ubezpieczeniowej na podstawie decyzji Dyrektora.

Usługi prawne dla Szpitala świadczy zewnętrzna Kancelaria Prawna, na podstawie zawartej umowy, która określa wynagrodzenie ryczałtowe. Roczne koszty z tego tytułu wynoszą 494 721,94 zł.

W 2023 r. Kancelaria prowadziła:

- 102 sprawy sądowe i przedsądowe przeciwko Szpitalowi,
- 312 spraw dotyczy procesów i postępowań egzekucyjnych z powództwa Szpitala,
- 696 spraw przedsądowych (wezwania do zapłaty), gdzie Szpital występuje jako wierzyciel.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Szpital posiadał w swojej ewidencji rezerwy z tytułu toczących się spraw na łączną kwotę 2 497 869,60 zł. Kwota 1 028 963,50 zł dotyczy spraw z tytułu błędu w sztuce lekarskiej, natomiast rezerwa w kwocie 51 200,00 zł jest związana ze sprawą z powództwa Szpitala przeciwko NFZ w zakresie kwestionowanych świadczeń dotyczących udarów. Ponadto, w ogólnej wartości ujęto również rezerwę na kwotę 1 417 706,10 zł utworzoną z tytułu roszczeń pracowniczych (618 014,52 zł dotyczyło toczących się spraw sądowych z powództwa pielęgniarek, 540 685,98 zł dotyczyło spraw przedsądowych również z powództwa pielęgniarek – obie kwoty z tytułu odszkodowania za nierówne traktowanie w kwestii wynagrodzenia zasadniczego. Ponadto kwota 259 005,60 zł dotyczy utworzonej rezerwy na niewypłacone kwoty premii dla pracowników za okres 10-12/2023 r. W roku 2023 wykorzystano wartość rezerwy na kwotę 847 218,00 zł na podstawie ugód sądowych, pozasądowych i prawomocnych wyroków, zasądzających wypłatę tzw. dodatków covidowych za okres listopad 2020 - maj 2021.

Wypłacone odszkodowania z polis obejmowały wypłaty za szkody:

Lp.	Data ostatniej wypłaty	Data szkody	Data zgłoszenia	Przyczyna szkody	Wysokość wypłaty
Szkody w okresie 01-01-2019 do 31-12-2019					
1	2021-01-14	2019-03-18	2019-05-17	uszkodzenie aparatu Videobronchoskop typ: EB-1970TK	11 792,71 zł
2	2021-05-21	2019-08-16	2019-08-21	uszkodzenie ureterorenoskopu sn: 1138190S typ: 27002 L	16 656,39 zł
Razem:					28 449,10
Szkody w okresie 01-01-2020 do 31-12-2020					
1	2021-02-01	2020-09-17	2020-09-21	uszkodzenie aparatu RTG z ramieniem C Ziehm	3 757,72 zł
2	2021-04-06	2020-10-20	2020-10-23	uszkodzenie kleszczyków urologicznych	877,64 zł
3	2021-04-19	2020-10-23	2020-11-04	uszkodzenie materaca Nimbus Professional	3 147,48 zł
4	2021-02-23	2020-10-25	2020-10-27	uszkodzenie URS (nr kat. 8703.524) sn: 1100430016 podczas sterylizacji	15 479,26 zł
5	2021-03-19	2020-11-10	2021-01-21	uszkodzenie aparatu RTG Siemens Siremobil Compact na skutek zwarcia	88 955,98 zł
6	2021-04-23	2020-12-07	2021-03-05	uszkodzenie mechaniczne optyki firmy Karl Storz	7 529,03 zł
7	2021-04-23	2020-12-07	2021-03-05	uszkodzenie mechaniczne optyki firmy Karl Storz	7 529,03 zł

8	2021-04-29	2020-12-22	2021-04-28	uszkodzenie mechaniczne pompy infuzyjnej	987,83 zł
9	2021-05-17	2020-12-22	2021-04-30	uszkodzenie mechaniczne pompy infuzyjnej typ: Infusomat Space	1 471,93 zł
10	2021-05-26	2020-12-22	2021-04-30	uszkodzenie mechaniczne pompy infuzyjnej typ: Infusomat Space	909,71 zł
Razem:					130 645,61
Lp.	Data ostatniej wypłaty	Data szkody	Data zgłoszenia	Przyczyna szkody	Wysokość wypłaty
Szkody w okresie 01-01-2021 do 31-12-2021					
1	2021-02-16	2021-01-04	2021-01-19	uszkodzenie mechanicznie głowicy typu B od aparatu Epidot sn: 100702AE	2 907,00 zł
2	2021-02-03	2021-01-15	2021-01-19	uszkodzenie tłoka pompy infuzyjnej nr seryjny 272056629 podczas transportu pacjenta	1 744,20 zł
3	2022-05-16	2021-01-20	2021-01-26	uszkodzenie kleszczyków podczas zabiegu nr ser. 4500225990	1 928,88 zł
4	2021-06-14	2021-01-25	2021-03-19	uszkodzenie mechaniczne optyki urologicznej	10 531,89 zł
5	2021-03-12	2021-02-03	2021-02-15	uszkodzenie urządzenia do screeningowego badania słuchu INTERACUSTICS Oto Read, TEOAE	4 440,30 zł
6	2021-03-05	2021-02-04	2021-02-09	uszkodzenie mechaniczne optyki sn: 1200B2 7230BA 30 stop	5 820,05 zł

7	2021-03-08	2021-02-09	2021-02-11	uszkodzenie mechaniczne pompy infuzyjnej GH Plus Guardrails Alaris	71,82 zł
8	2021-03-24	2021-02-12	2021-02-12	uszkodzenie mechaniczne optyki urologicznej od resektoskopu bipolarnego	10 531,89 zł
9	2021-06-17	2021-02-12	2021-02-15	uszkodzenie wyświetlacza pompy infuzyjnej SN 17567	1 627,51 zł
10	2021-05-04	2021-02-12	2021-02-15	uszkodzone wejście, łącznik z pompką w materacu przeciwoleżynowym	692,33 zł
11	2022-01-13	2021-02-12	2021-02-15	uszkodzony łącznik, uszkodzone gniazdo CRP w materacu przeciwoleżynowym	1 410,26 zł
12	2021-04-23	2021-03-01	2021-03-03	uszkodzenie mechaniczne optyki laryngologicznej z zestawu do operacji endoskopowych	5 820,07 zł
13	2021-04-09	2021-03-05	2021-03-09	uszkodzenie aparatu Elektrokardiograf podczas przygotowywania aparatu do dezynfekcji	492,76 zł
14	2021-05-05	2021-04-06	2021-04-08	uszkodzenie mechaniczne pompy infuzyjnej Perfusor Space	2 111,85 zł
15	2021-05-27	2021-05-12	2021-05-14	uszkodzenie mechaniczne zasilacza pompy infuzyjnej perfusor Space sn: 84602	142,50 zł
16	2021-06-23	2021-05-14	2021-06-18	uszkodzenie Aparat rtg z ramieniem C nr seryjny 92341	3 091,17 zł
17	2021-07-09	2021-04-13	2021-04-15	uszkodzenie Ureterorenoskopu nr kat. 8703.534, sn: 1100519234	16 113,25 zł

18	2021-07-19	2021-05-25	2021-06-22	uszkodzenie mechaniczne materaca przeciwoleżynowego Nimbus Professional nr ser. 1700031858+180007631	5 845,15 zł
19	2022-01-07	2021-06-05	2021-11-19	uszkodzenie endoskopu sn: 105649	7 387,20 zł
20	2021-07-23	2021-06-15	2021-06-15	uszkodzenie mechaniczne pompy infuzyjnej z O/Zakaźnego Alaris sn: 272064605 przez pacjenta	51,30 zł
21	2021-11-02	2021-06-21	2021-06-22	uszkodzona osłona Videogastroskopu Pentax nr ser. H120391	23 748,37 zł
22	2021-08-26	2021-06-21	2021-07-09	uszkodzenie optyki 30 stop (5 mm) sn 1107748 podczas zabiegu	6 002,10 zł
23	2021-10-08	2021-07-08	2021-07-13	uszkodzenie optyki urologicznej Richard Wolf (8654.422),sn: 1100742715, podczas zabiegu	10 531,89 zł
24	2022-02-24	2021-09-01	2021-09-20	uszkodzenie optyki Panoview 8654.422 sn: 1100503191	10 531,89 zł
25	2022-02-17	2021-09-01	2021-09-20	uszkodzenie mechaniczne optyki Panoview sn: 5000382614	10 531,89 zł
26	2022-03-14	2021-09-06	2021-09-13	uszkodzenie kardiomonitora Mindray BeneViewT1 FB-5A011094 w wyniku upadku	5 396,76 zł
27	2021-09-23	2021-09-14	2021-09-14	uszkodzony macerator Vortex sn: 13996 z O/internistyczno-Diagnostycznego	665,00 zł
28	2021-10-02	2021-09-14	2021-09-17	uszkodzenie mechaniczne Wideobronchoskopu ultradźwiękowego	25 702,36 zł

				(Echoendoskop) Pentax EB-1970UK H120693	
29	2021-11-10	2021-09-17	2021-09-29	uszkodzenie bronchofiberoskopu typ: FB-19TV sn: N110108	24 728,62 zł
30	2021-09-28	2021-09-20	2021-09-22	uszkodzenie rejestratora Holtera Digi trak Xt sn: US11429960	669,16 zł
31	2021-11-25	2021-09-21	2021-10-27	uszkodzenie stołu operacyjnego Jupiter Universal sn: 100963768	665,99 zł
32	2021-12-17	2021-09-21	2021-10-27	uszkodzenie stołu operacyjnego Jupiter Universal sn: 100963767.	4 493,77 zł
33	2022-06-17	2021-09-27	2021-09-30	uszkodzona pompa infuzyjna Perfusor Space z O/Ginekologii sn: 84607	5 158,73 zł
34	2022-01-14	2021-09-28	2021-10-01	uszkodzenie optyki laparoskopowej STEMA HD Scope EA-003-002	8 952,79 zł
35	2022-01-10	2021-10-07	2021-12-15	uszkodzenie echokardiografu Vivid s/n 050811VI na skutek przebiegu	15 851,70 zł
36	2021-11-25	2021-10-27	2021-11-18	uszkodzenie kleszczy urologicznych	934,12 zł
37	2022-02-24	2021-12-10	2021-12-14	uszkodzenie respiratora MonnalT60 sn: MT60-12677	4 996,62 zł
38	2022-03-21	2021-12-23	2021-12-28	uszkodzenie mechaniczne stołu w Aparacie rtg (Carestream Health Inc DRX Evolution PLUS)	41 396,14 zł
39	2022-02-01	2021-12-28	2022-01-05	uszkodzenie pompy podczas korzystania (przy podawaniu leku pacjentowi, który wstając z łóżka pociągnął za pompę)	1 252,24 zł

PROGRAM NAPRAWCZY WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA ZESPOLONEGO IM. DR. ROMANA OSTRZYCKIEGO W KONINIE
NA LATA 2024-2026

40	2022-02-04	2021-12-28	2022-01-05	uszkodzenie Videoduodenoskopu Pentax ED-3490TK, nr ser A120963	7 432,84 zł
Razem:					140 742,36
Lp.	Data ostatniej wypłaty	Data szkody	Data zgłoszenia	Przyczyna szkody	Wysokość wypłaty
Szkody w okresie 01-01-2022 do 31-12-2022					
1	2022-05-11	2022-01-19	2022-03-02	uszkodzenie Optyki Hopkins 30 stop. (nr kat.) 7230BA, sn: 120U62	6 244,19 zł
2	2022-05-02	2022-02-10	2022-02-25	uszkodzenie mechaniczne optyki urologicznej Panoview (nr kat. 8654.422) sn: 5000389960 podczas zabiegu	12 771,00 zł
3	2022-03-16	2022-02-14	2022-02-15	uszkodzenie monitora przyłóżkowego pacjenta Philips, typ: MP30 - M8002A, sn: DE72869682 wraz z modulem pomiarowym IntelliVue X@ sn: DE83632979 poprzez zrzucenie urządzenia przez pacjenta	1 584,75 zł
4	2022-05-24	2022-02-22	2022-03-23	Optyka laparoskopowa 26003BA (nr katalogowy), sn:122RDV z zestawu urządzeń do videoendoskopii	9 779,62 zł
5	2022-05-18	2022-03-07	2022-03-23	uszkodzenie mechaniczne Optyki laryngologicznej 7230BA (nr kat.) sn: 120RV4 z zestawu do operacji endoskopowych	6 715,62 zł

6	2022-04-07	2022-03-08	2022-03-23	uszkodzenie mechaniczne videoduodenoskop Ed-3490TK, sn: A120974	11 856,36 zł
7	2022-05-24	2022-04-20	2022-05-05	uszkodzenie mechaniczne pompy infuzyjnej Typ Perfusor Space sn: 288794	1 870,50 zł
8	2022-05-10	2022-04-22	2022-04-29	uszkodzenie poczty pneumatycznej w wyniku błędu obsługi	8 856,00 zł
9	2022-10-04	2022-04-24	2022-05-17	uszkodzenie mechaniczne dźwigni Albarrana 27026E Karl Storz (wyposażenie cystoskopu)	3 557,67 zł
10	2022-10-03	2022-04-26	2022-05-12	uszkodzenie mechaniczne optyki Richard Wolf, Panoview 30 stopni sn: 5000313032	11 340,00 zł
11	2022-08-17	2022-04-27	2022-05-09	uszkodzenie mechaniczne optyki urologicznej 8654.422 sn: 1100698249	11 340,00 zł
12	2022-06-03	2022-05-02	2022-05-10	uszkodzenie elementów wyposażenia łóżka do intensywnej terapii typ Enterprise 9000X sn: P0596093 (kabel zasilania oraz wąż od pompy)	1 368,43 zł
13	2022-08-23	2022-05-31	2022-07-25	zalanie panelu pompy infuzyjnej Perfusor Space sn: 84732 sterującego podczas czynności z plynoterapią u pacjenta	4 146,25 zł
14	2022-08-23	2022-05-31	2022-07-25	uszkodzenie pompy infuzyjnej typ: Perfusor Space, sn: 84599 na skutek zalania	4 959,00 zł
15	2022-07-21	2022-06-29	2022-06-30	na skutek niewłaściwej obsługi (po włożeniu do maszyny niedozwolonego wkładu) doszło	1 042,50 zł

				do uszkodzenia mechanicznego Maceratora Typ: Vortex, sn: 13996	
16	2022-08-19	2022-07-15	2022-07-19	uszkodzenie mechaniczne Pompy infuzyjnej typ: Perfusor Space sn: 89238 (nr inwentarzowy: 21/12/802/8)	2 956,70 zł
17	2022-08-05	2022-07-20	2022-07-27	uszkodzenie mechaniczne pompy infuzyjnej typ: Perfusor Space sn: 355244	1 491,50 zł
18	2022-08-26	2022-07-20	2022-07-27	uszkodzenie pompa infuzyjnej Typ: Perfusor Space , sn: 355165 na skutek upadku	2 295,60 zł
19	2022-09-28	2022-08-09	2022-08-31	uszkodzenie mechaniczne optyki nr kat. 26120BA sn: 1214ZD	8 677,63 zł
20	2022-10-17	2022-09-09	2022-09-22	uszkodzenie mechaniczne Optyki Hopkins 30 stop. sn: 120XQC (nr kat. 7230BA)	5 654,92 zł
21	2022-12-08	2022-10-17	2022-11-09	uszkodzenie optyki PANOVIEW PLUS-URO śr. 4 mm 30°, NR: 8654422 , SN: 1100840325	11 610,00 zł
22	2022-12-08	2022-10-17	2022-11-09	uszkodzenie ureterorenoskopu NR: 8703534 , SN: 1100782211	18 090,00 zł
23	2023-03-01	2022-10-26	2022-10-28	uszkodzenie inkubatora Isolette C2000, sn: LP14507	3 613,54 zł
24	2022-12-20	2022-11-09	2022-11-22	uszkodzenie optyka 30 stopni (nr katalogowy 26003BA) sn: 1239AD	8 546,36 zł
25	2023-02-27	2022-12-14	2022-12-21	Optyka Hopkins 30 stopni. nr kat. 7230BA sn: 120SS7 z zestawu do operacji endoskopowych	5 654,92 zł

Razem:					317 685,16 zł
Lp.	Data ostatniej wypłaty	Data szkody	Data zgłoszenia	Przyczyna szkody	Wysokość wypłaty
Szkody w okresie 01-01-2023 do 31-12-2023					
1	2023-03-15	2023-01-05	2023-01-23	uszkodzenie ureterorenoskopu 8703.534, sn: 1100831339	18 090,00 zł
2	2023-03-09	2023-01-09	2023-02-28	uszkodzenie Bronchofiberoskopu FI-16RBS sn: H111411	34 345,83 zł
3	2023-03-09	2023-01-10	2023-01-27	Aparat usg CUS-AA000 Applio a000Canon sn: S4B21X2125 - uszkodzone uchwyty na sondy	3 567,00 zł
4	2023-04-17	2023-02-08	2023-02-14	uszkodzenie Światłowodu PercuFib sn: 562456 (ref 101 503 128) będący elementem wyposażenia z Laserem holmowo - yagowym do kruszenia złożeń	2 957,28 zł
5	2023-04-03	2023-02-16	2023-02-21	uszkodzenie Optyki Hopkins 30 stop. (26003BA) sn: 599558	8 546,36 zł
6	2023-05-12	2023-03-02	2023-03-16	Bronchofiberoskop FB-19TV sn: N110108, podczas wykonywania badania doszło do uszkodzenia aparatu poprzez przygryzienie	39 522,29 zł
7	2023-04-21	2023-03-08	2023-03-22	rozbicie Optyki Stryker 5 mm 30 stopni sn: 1014646 podczas przenoszenia ze sterylizacji	6 372,00 zł
8	2023-05-30	2023-03-20	2023-03-22	uszkodzenie mechaniczne elementu będącego wyposażeniem resektoskopu bipolarnego 8654.3742 24 sn: 1317760	4 827,60 zł

9	2023-06-20	2023-04-13	2023-04-28	uszkodzenie głowicy convex UST-9123 sn: V0004315 zintegrowanej z aparatem usg Hitachi Aloka sn: V0003736	23 000,00 zł
10	2023-07-27	2023-05-16	2023-06-02	Uszkodzenie mechaniczne optyki Panowiev Plus -Uro (nr katalogowy: 8654.422) sn: 1100793441	12 690,00 zł
11	2023-07-10	2023-05-25	2023-06-14	uszkodzenie mechaniczne Pompa infuzyjna Perfusor Space sn: 635820	1 589,34 zł
12	2023-11-08	2023-07-04	2023-07-20	uszkodzenie mechaniczne optyki Panoviev plus-Uro sn: 1100853724 (nr kat. 8654422)	12 690,00 zł
13	2023-10-06	2023-07-25	2023-08-10	uszkodzenie mechaniczne defibrylatora typ M4735A HeartStar XL sn: US00576625 podczas reanimacji pacjenta	1 175,40 zł
14	2023-09-08	2023-07-26	2023-07-28	Bronchoskop Pentax FI16 RBS, przygryzienie przez pacjenta podczas zabiegu	1 063,14 zł
15	2023-12-07	2023-08-16	2023-08-30	wideokolonoskop EC38-I10F2 sn: A110293	35 233,21 zł
16	2023-10-16	2023-09-12	2023-09-28	pompa infuzyjna Perfusor Space sn: 84708, upadek pompy	2 934,55 zł
17	2023-11-27	2023-09-14	2023-10-09	uszkodzenie Echoendoskopu EBUS typ: EB-1970UK sn:H120693	22 927,11 zł
Razem:					231 531,11 zł

Ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej wg danych Ubezpieczycieli

Wyплаты

OC medyczne

Lp.	Data ostatniej wypłaty	Data szkody	Data zgłoszenia	Przyczyna szkody	Wysokość wypłaty
-----	------------------------	-------------	-----------------	------------------	------------------

Wyплаты 01.01.2021 - 31.12.2021					
1	2021-03-08	2015-05-31	2018-03-30	zarzut błędnej diagnozy na SOR - nierozpoznanie złamania prawego biodra	60 625,00 zł
2	2021-04-26	2013-12-30	2015-05-15	błąd diagnostyczny – nierozpoznanie złamania kości udowej na SOR	63 140,52 zł
3	2021-05-07	2013-12-30	2015-05-15	Doplata do szkody z poz. 20	31 570,26 zł
4	2021-06-25	2015-10-02	2018-03-20	Zakażenie gronkowcem	10 000,00 zł
5	2021-06-25	2015-10-02	2018-03-20	Zakażenie gronkowcem	10 000,00 zł
6	2021-11-25	2015-09-08	2017-04-24	Niewłaściwa diagnostyka i leczenie złamania	30 000,00 zł
7	2021-12-21	2016-04-08	2019-05-24	nieprawidłowości podczas operacji laparoskopowej	40 000,00 zł
Razem:					245 335,78 zł
Wyплаты 01.01.2022 - 31.12.2022					
1	2022-03-01	2005-03-16	2008-02-27	Doplata do szkody z poz. 17	12 199,00 zł

2	2022-07-21	2010-07-03	2013-03-14	Błędy diagnostyczne i terapeutyczne podczas porodu skutkujące niedotlenieniem noworodka	292 733,20 zł
Razem:					304 932,20 zł
Lp.	Data wypłaty	Data szkody	Data zgłoszenia	Przyczyna szkody	Wysokość wypłaty
Wypłaty 01.01.2023 - 31.12.2023					
1	2023-01-30	2015-09-26	2021-12-14	naruszenie praw pacjenta (prawa do dodatkowej opieki pielęgnacyjnej, prawa do umierania w spokoju i godności	5 000,00 zł
2	2023-06-14	2019-06-20	2022-02-21	Naruszenie praw pacjenta – roszczenia okołoporodowe	10 000,00 zł
3	2023-07-21	2019-06-20	2022-02-21	Naruszenie praw pacjenta – roszczenia okołoporodowe	2 500,00 zł
4	2023-08-04	2014-12-30	2016-09-07	spowodowanie jatrogennej perforacji ściany żołądka skutkujący śmiercią	76 000,00 zł
5	2023-09-08	2018-09-29	2021-05-18	nierozpoznanie złamania kości z przemieszczeniem, skutkujące krzywizną przedramienia	45 000,00 zł
6	2023-09-12	2018-09-29	2023-09-08	Dopłata do szkody z poz. 33	511,84 zł
Razem:					139 011,84 zł

OC niemedyczne

Lp.	Data wypłaty	Data szkody	Data zgłoszenia	Przyczyna szkody	Wysokość wypłaty
Wypłaty 01.01.2021 - 31.12.2021					
1	2021-02-11	2016-02-22	2016-11-28	uraz ciała wskutek upadku przy wejściu do szpitala	36 131,60 zł
Wypłaty 01.01.2022 - 31.12.2022 – brak wypłat					
Wypłaty 01.01.2023 - 31.12.2023					
1	2023-05-13	2023-04-06	2023-04-21	Uszkodzenie sprzętu podczas sterylizacji	2 289,31 zł
2	2023-09-08	2023-08-01	2023-08-09	w trakcie koszenia doszło do wyrzucenia z kosiarki kamienia, który uderzył w zaparkowany pojazd	646,37 zł
Razem:					2 935,68 zł
Łącznie					1 577 400,44

Ponadto Szpital wypłacił z własnych środków zasądzone renty i odszkodowania, których wartość w 2023 r. wyniosła 127 878,00 zł.

2.1. Analiza przychodów

Przychody ze sprzedaży usług do WOW NFZ w Poznaniu stanowią 96,7% wartości przychodów ze sprzedaży. Jest to główne źródło utrzymania Szpitala. Wzrost o 64 852,2 tys. zł. wynika przede wszystkim ze znacznego wzrostu ryczałtu oraz z zafakturowania wszystkich zrealizowanych przez Szpital świadczeń na podstawie otrzymanych aneksów z WOW NFZ w Poznaniu. Ponadto w 2023 r. Szpital podpisał nową umowę na świadczenie usług w Oddziale Geriatrycznym, przystąpił do Krajowej Sieci Kardiologicznej w ramach której wykonywano zabiegi ablacji oraz podpisał umowę na program pilotażowy pn. „Dobry posiłek”.

Działalność medyczna finansowana z innych źródeł notuje wzrost w wysokości 1 126,1 tys. zł. Wzrost o 15,2% spowodowany jest znacznym zwiększeniem przychodów w zakresie odpłatnych świadczeń na rzecz osób fizycznych i zakładów opieki zdrowotnej oraz pozostałych przychodów uzyskiwanych od innych podmiotów w zakresie badań diagnostycznych, świadczeń ambulatoryjnych oraz sekcji i przechowywania zwłok. Ponadto w 2023 r. odnotowano również wzrost przychodów z tytułu środków na staże i rezydentury lekarskie. Przychody z tego tytułu wyniosły odpowiednio 136 859,34 zł i 187 135,59 zł.

Działalność pozamedyczna uległa zwiększeniu w 2023 r. o kwotę 257,1 tys. zł tj. o 10,2%. W ramach tej działalności notuje się wyższe niż w 2022 r. przychody z tyt. wynajmu pomieszczeń o 249,4 tys. zł, parkingu o 64,6 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne notują w 2023 r. wzrost o 39,9 % w stosunku do 2022 r. co daje kwotę 5 377,6 tys. zł. Powyższe wynika przede wszystkim z wyższej wartości otrzymanych dotacji od Województwa Wielkopolskiego na zadania remontowe. Ponadto nastąpił wzrost przychodów równoległych do amortyzacji w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, co było konsekwencją zrealizowanych inwestycji ze środków zewnętrznych. Ponadto na wzrost pozostałych przychodów operacyjnych ma wpływ wartość faktur korygujących otrzymanych z Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Koninie, które zostały wprowadzone do ewidencji, lecz nie stanowiły wydatku dla Szpitala, a także wartość faktur korygujących otrzymanych z Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej za okres od 08.2021 do 12.2022 r. Kwota darowizn w stosunku do roku 2022 zmniejszyła się o 107,8 tys. zł. Analizując pozostałe przychody operacyjne należy zauważyć spadek wartości odszkodowań otrzymanych z firm ubezpieczeniowych o 9,9 tys. zł oraz otrzymanych kar i grzywien o 59,7 tys. zł.

Przychody finansowe w badanym okresie wykazują **wzrost o kwotę 3,8 tys. zł.** tj. o 3,6% i spowodowane jest to przede wszystkim kwotą odsetek od lokat na rachunkach stanowiących zabezpieczenie środków własnych w ramach realizowanych projektów unijnych.

Tabela 7. Wykonanie kontraktów z NFZ w latach 2021-2023

Lp.	Nazwa rodzaju świadczenia	2021			2022			2023		
		Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	wykonanie	% wykonania
1.	Leczenie szpitalne - umowa 150000032/03/8/0015/0/17/21 150000032/03/8/0015/0/23/27	189 288 905,30	184 757 256,37	97,61%	234 355 081,79	239 628 114,29	102,25%	307 131 981,81	307 433 481,33	100,10%
1a.	w tym: ryczałt	88 711 261,50	88 565 606,32	99,84%	124 686 011,00	130 539 296,50	104,69%	164 771 691,00	166 384 414,34	100,98%
-	w ramach ryczałtu: leczenie stacjonarne		87 435 265,84			130 227 202,94			165 957 665,01	
-	w ramach ryczałtu: ambulatoryjna opieka specjalistyczna		1 130 340,48			312 093,56			426 749,33	
1b.	w tym: Szpitalny Oddział Ratunkowy oraz Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna	10 439 690,00	10 439 690,00	100,00%	13 626 225,66	13 626 225,66	100,00%	18 370 748,06	18 370 748,06	100,00%
1c.	w tym: programy lekowe oraz chemioterapia	22 611 528,00	22 777 806,73	100,74%	23 010 029,04	22 704 508,22	98,67%	26 001 761,22	25 746 081,79	99,02%
1d.	w tym leczenie onkologiczne stacjonarne i ambulatoryjne (hospitalizacja w pakiecie i poza pakietem onkologicznym, diagnostyka onkologiczna, diagnostyka poza pakietem onkologicznym)	6 138 868,92	5 548 315,04	90,38%	6 445 452,43	6 255 409,71	97,05%	11 352 658,52	11 346 055,63	99,94%
1e.	w tym: świadczenia nielimitowane (od 2021 r. – również zakresy hospitalizacja do 18 roku życia) i pozostałe	34 715 037,15	30 585 061,79	88,10%	42 683 801,89	43 786 300,17	102,58%	73 686 553,70	73 618 267,26	99,91%
1f.	w tym: ambulatoryjna opieka specjalistyczna (od 2021 r. – również AOS do 18 roku życia)	2 156 048,25	2 153 696,40	99,89%	5 509 849,55	4 762 185,66	86,43%	6 661 870,62	6 437 347,07	96,63%
1g.	w tym: rehabilitacja	2 006 656,55	2 282 831,00	113,76%	4 450 046,01	4 010 522,16	90,12%	6 286 698,69	5 530 567,18	87,97%
1h.	w tym: środki na wzrost wynagrodzeń (pielęgniarki, ratownicy, lekarze)	22 509 814,93	22 404 249,09	99,53%	13 943 666,21	13 943 666,21	100,00%	-	-	-
2.	Leczenie szpitalne - umowa 150000032/03/5/0197/0/17/21 – program lekowy	599 412,00	590 834,83	98,57%	896 830,80	843 277,12	94,03%			
3.	Świadczenia odrębnie kontraktowane - umowa 150000032/11/1/0003/0/17/22 150000032/11/1/0040/0/18/22	7 675 383,38	7 212 559,56	93,97%	9 067 836,61	8 413 379,45	92,78%	9 068 214,39	9 068 211,63	100,00%

Lp.	Nazwa rodzaju świadczenia	2021			2022			2023		
		Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	wykonanie	% wykonania
	150000032/11/1/0003/0/22/27									
3a	w tym: środki na wzrost wynagrodzeń	608 206,02	589 006,02	96,84%	357 628,02	357 628,02	100,00%	-	-	-
4.	Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze - umowa 150000032/14/1/0006/0/17/22 150000032/14/1/0006/0/17/22/Z_6 150000032/4/1/00008/0/23/33	2 326 213,29	2 267 314,32	97,47%	3 012 166,62	3 012 130,86	100,00%	4 020 804,20	4 020 654,73	100,00%
4a	w tym: środki na wzrost wynagrodzeń	480 173,61	478 122,08	99,57%	326 308,86	326 308,86	100,00%	-	-	-
5.	Profilaktyczne programy zdrowotne - umowa 150000032/10/1/0005/0/17/22	600 100,00	512 249,12	85,36%	709 413,58	603 199,75	85,03%	837 276,92	739 271,82	88,29%
6.	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień - umowa 150000032/04/1/0023/0/18/23	81 320,00	37 266,24	45,83%	85 443,32	71 279,73	83,42%	98 820,39	93 048,82	94,16%
7.	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień - umowa 150000032/04/1/0009/0/18/23	3 212 425,02	3 053 094,77	95,04%	4 738 903,24	4 741 283,43	100,05%	6 079 139,28	6 053 427,49	99,58%
7a.	w tym: środki na wzrost wynagrodzeń	367 544,20	355 544,20	96,74%	-	-	-	-	-	-
8.	Rehabilitacja lecznicza - umowa 150000032/05/1/0265/0/18/23	1 376 453,13	1 614 056,58	117,26%	2 120 643,97	2 119 445,81	99,94%	2 185 895,99	2 184 776,63	99,95%
8a.	w tym: środki na wzrost wynagrodzeń	302 806,08	302 806,08	100,00%	192 627,48	192 627,48	100,00%	-	-	-
9.	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień - umowa 150000032/04/1/0020/0/18/23	301 326,20	317 389,51	105,33%	576 007,33	575 993,09	100,00%	906 381,06	906 367,97	100,00%
10.	Leczenie szpitalne - umowa 150000032/03/5/0213/0/18/21 - program lekowy	371 978,00	371 056,10	99,75%	279 993,15	258 957,96	92,49%	-	-	-
11.	Leczenie szpitalne - umowa 150000032/03/1/0001/0/18/23 - chirurgia naczyniowa	202 725,90	202 725,90	100,00%	247 609,54	247 609,54	100,00%	319 649,68	311 696,40	97,51%

Lp.	Nazwa rodzaju świadczenia	2021			2022			2023		
		Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	wykonanie	% wykonania
12.	Leczenie szpitalne - umowa 150000032/03/5/0216/0/18/21 - program lekowy	108 104,00	108 079,72	99,98%	165 564,30	165 536,54	99,98%	139 102,70	139 102,41	100,00%
13.	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna - umowa 150000032/02/1/0138/4/19/21	15 323,04	15 358,30	100,23%	147 150,00	13 153,86	8,94%	87 735,08	28 246,87	32,20%
14.	Leczenie szpitalne - umowa 150000032/03/5/0228/0/19/21 - program lekowy	72,00	0,00	0,00%	8 939,50	0,00	0,00%	28,20		
15.	Leczenie szpitalne - umowa 150000032/03/5/0248/0/20/21 - program lekowy	15 222,00	15 220,60	99,99%	20 110,30	19 784,60	98,38%	-	-	-
16.	Leczenie szpitalne - umowa 150000032/03/5/0268/0/21/25 - program lekowy	99 000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-	-	-	-
17.	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień - umowa 150000032/04/1/0172/0/22/23	-	-	-	384 204,14	272 201,60	70,85%	615 850,61	614 760,92	99,82%
18.	Leczenie szpitalne - umowa 150000032/03/5/0297/0/22/25 - program lekowy	-	-	-	11 731,25	0,00	0,00%	24 470,15	0,00	0,00%
19.	Leczenie szpitalne - umowa 150000032/03/5/0280/0/22/25 - program lekowy	-	-	-	48 124,50	0,00	0,00%	59,88	0,00	0,00%
20.	Leczenie szpitalne - umowa 150000032/03/1/0001/0/23/33 - Oddział Geriatryczny	-	-	-	-	-	-	2 066 426,35	1 892 948,54	91,60%
21.	Leczenie szpitalne - umowa 150000032/03/5/0363/0/23/28 - program lekowy	-	-	-	-	-	-	83 529,16	80 036,32	95,82%
22.	Leczenie szpitalne - umowa 150000032/03/5/0318/0/23/25 - program lekowy	-	-	-	-	-	-	106 459,60	106 459,21	100,00%

Lp.	Nazwa rodzaju świadczenia	2021			2022			2023		
		Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	wykonanie	% wykonania
23.	Leczenie szpitalne - umowa 150000032/03/5/0336/0/23/28 - program lekowy	-	-	-	-	-	-	179 611,20	132 298,10	73,66%
24.	Leczenie szpitalne - umowa 150000032/03/5/0332/0/23/28 - program lekowy	-	-	-	-	-	-	25 078,32	0,00	0,00%
25.	Programy pilotażowe - umowa 150000032/1819/0020/0/23/24 - dobry posiłek	-	-	-	-	-	-	631 252,00	630 431,34	99,87%
26.	CHOROBY ZAKAŹNE I STANY NADZWYCZAJNE - umowa 150000032/19/1/0005/0/20/20/Z_140	16 140 363,07	16 140 363,07	100,00%	4 639 902,57	4 639 902,57	100,00%	9 124,76	9 124,76	100,00%
27.	CHOROBY ZAKAŹNE I STANY NADZWYCZAJNE - umowa 150000032/19/1/0187/0/20/20	4 722 145,16	4 722 145,16	100,00%	1 109 286,10	1 109 286,10	100,00%	-	-	-
28.	CHOROBY ZAKAŹNE I STANY NADZWYCZAJNE - umowa 150000032/19/4/0001/21/SWIAD	8 153 743,31	8 153 743,31	100,00%	3 177 846,23	3 177 846,23	100,00%	-	-	-
29.	CHOROBY ZAKAŹNE I STANY NADZWYCZAJNE - umowa 150000032/19/2/0003/0/21/21	1 991 595,00	1 991 595,00	100,00%	-	-	-	-	-	-
30.	CHOROBY ZAKAŹNE I STANY NADZWYCZAJNE - umowa 150000032/19/2/0023/0/22/22	-	-	-	274 566,00	274 566,00	100,00%	-	-	-
ŁĄCZNIE		237 281 809,80	232 082 308,46	97,81%	266 077 354,84	270 186 948,53	101,54%	334 616 863,53	334 444 345,29	99,95%

2.2. Analiza kosztów

Największą pozycję w kosztach stanowią **koszty działalności operacyjnej**. W 2023 r. koszty działalności operacyjnej ogółem wzrosły w stosunku do 2022r. o 16,1% tj. o kwotę 50 243 tys. zł.

Największy wzrost procentowy notują **amortyzacja oraz wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami**. Amortyzacja wzrosła o 2 802,4 tys. zł tj. o 19,3%, a wynagrodzenia z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami o 23 471,7 tys. zł tj. o 19,4%. Wzrost odnotowano również w przypadku usług obcych oraz zużycia materiałów i energii – odpowiednio o 15,3% i 11,3%.

W 2023 roku **zużycie materiałów medycznych i niemedyycznych** ogółem wzrosło o 11% w porównaniu z rokiem 2022. Znaczny wzrost kosztów odnotowano w przypadku grupy: **sprzęt medyczny, bielizna i pościel, odzież ochronna** (21% w 2023 r. w stosunku do roku poprzedniego, tj. o 4 515,8 tys. zł). Wzrosły również **koszty żywności** (o 29,4%) oraz **materiałów technicznych, gospodarczych i biurowych** (o 20,8%). Niewielki spadek natomiast notują **materiały do badań diagnostycznych** (o 1,8%).

Na szczególną analizę w kosztach działalności operacyjnej zasługuje analiza kosztów pracy. Koszty pracy stanowią koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych, koszty składek ZUS, szkoleń, odpisu na ZFŚS oraz koszty umów cywilno-prawnych z personelem medycznym prowadzącym własną działalność gospodarczą.

Na przestrzeni badanych lat koszty te kształtowały się na następującym poziomie:

- Rok 2020 – 130 399,7 tys. zł, co stanowiło 55,2% kosztów działalności operacyjnej.
- Rok 2021 – 184 171,4 tys. zł, co stanowiło 60,9% kosztów działalności operacyjnej.
- Rok 2022 – 186 507,3 tys. zł, co stanowiło 59,7% kosztów działalności operacyjnej.
- Rok 2023 – 219 082,7 tys. zł, co stanowiło 60,4% kosztów działalności operacyjnej.

W latach 2021-23 Szpital poniósł koszty szkoleń w następujących wysokościach:

- 2021rok: 88 227,60 zł
- 2022 rok: 134 766,06 zł
- 2023 rok: 113 824,84 zł.

W latach 2021-2023 koszty podróży służbowych kształtowały się następująco:

- 2021 rok: 7.214,08 zł
- 2022 rok: 14.969,41 zł
- 2023 rok: 21 189,42 zł.

Przyczyną **wzrostu kosztów pracy** jest przede wszystkim ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych z późn. zmianami.

Pozostałe **koszty operacyjne** odnotowały wzrost w 2023 r. w porównaniu z rokiem 2022 o 3 014,8 tys. zł, tj. o 339,8%, głównie z powodu kwoty utworzonych rezerw na prowadzone sprawy sądowe zarówno odszkodowawcze jak i pracownicze, a także na sprawy przedsądowe pracownicze w łącznej kwocie 1 804,6 tys. zł. Ponadto na wzrost kosztów operacyjnych ma wpływ wartość faktur korygujących otrzymanych z Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Koninie, które zostały wprowadzone do ewidencji, lecz nie stanowiły wydatku dla Szpitala. Na wzrost tej pozycji miały także wpływ podpisane ugody sądowe z grupą lekarską ginekologów z tytułu roszczeń o tzw. dodatek COVID.

Koszty finansowe notują wzrost wartości w stosunku do roku 2022 o kwotę 692,8 tys. zł., która wynika przede wszystkim z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych oraz naliczonych rekompensat z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań, a także z wyższej kwoty odsetek od wykorzystanego kredytu w rachunku bieżącym i prowizji od kredytów.

ZAPASY

Na dzień 31 grudnia 2023 r. w magazynie apteki znajdowały się leki i materiały medyczne na wartość 1 838 147,99 zł, natomiast w apteczkach oddziałowych ww. zapasy wyniosły 4 079 775,16 zł.

3. Wyniki finansowe poszczególnych komórek medycznych SPZOZ w roku 2023

wyszczególnienie	wynik finansowy	lokalizacja	liczba łóżek
ODDZIAŁ CHIRURGII OGÓLNEJ I CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - chirurgia ogólna - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym - chirurgia ogólna - hospitalizacja - pakiet onkologiczny, - chirurgia ogólna - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz), - chirurgia naczyniowa - hospitalizacja planowa	-5 794 449,00	ul. Szpitalna 45	41
ODDZIAŁ GERIATRYCZNY	-1 382 168,85	ul. Wyszyńskiego 1	20
ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH Z PODODDZIAŁEM GASTROENTEROLOGICZNYM - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - gastroenterologia - hospitalizacja - świadczenia	759 192,08	ul. Wyszyńskiego 1	53

diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, - gastroenterologia - hospitalizacja - pakiet onkologiczny - choroby wewnętrzne - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)			
ODDZIAŁ GINEKOLOGICZNO - POŁOŻNICZY - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - położnictwo i ginekologia - hospitalizacja II poziom referencyjny - N01, N02, N03, N20 - położnictwo i ginekologia - hospitalizacja II poziom referencyjny - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, - położnictwo i ginekologia - hospitalizacja II poziom referencyjny - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz), - położnictwo i ginekologia - hospitalizacja II poziom referencyjny - pakiet onkologiczny	-8 045 482,01	ul. Wyszyńskiego 1	61
ODDZIAŁ DIAGNOSTYCZNO-INTERNISTYCZNY	-2 508 613,60	ul. Szpitalna 45	27
ODDZIAŁ NOWORODKOWY - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - neonatologia - hospitalizacja ii poziom referencyjny, - neonatologia - hospitalizacja II poziom referencyjny - N20, N22, N23, N24, N25	-173 363,98	ul. Wyszyńskiego 1	35
ODDZIAŁ DZIECIĘCY oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - pediatria – hospitalizacja, oraz do 31.08.2022 r. procedurę z zakresu programów lekowych: - program lekowy - leczenie mukopolisacharydozy typu II (ZESPÓŁ HUNTERA)	1 606 855,05	ul. Wyszyńskiego 1	28
ODDZIAŁ LARYNGOLOGICZNY - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - otorynolaryngologia - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, - otorynolaryngologia - hospitalizacja - pakiet onkologiczny, - otorynolaryngologia - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz) - otorynolaryngologia - hospitalizacja- C05G, C05H, C06H, C07G, C07H, C07I- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	-336 267,17	ul. Szpitalna 45	16
ODDZIAŁ NEUROLOGII Z ODDZIAŁEM UDAROWYM oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - neurologia - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz), - neurologia- hospitalizacja- A48 - neurologia - hospitalizacja-A48- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz), Oraz z zakresu programów lekowych: - program lekowy - leczenie stwardnienia rozsianego,	-2 450 616,88	ul. Szpitalna 45	46

- program lekowy - leczenie dystonii ogniskowych i połowicznego kurczu twarzy, - program lekowy - leczenie immunoglobulinami chorób neurologicznych			
ODDZIAŁ OBSERWACYJNO-ZAKAŹNY Z PODODDZIAŁEM ZAKAŹNYM DZIECIĘCYM oddział realizuje procedury z zakresu programów lekowych: - program lekowy - leczenie przewlekłego wirusowego zapalenia wątroby typu B - program lekowy - leczenie przewlekłego wirusowego zapalenia wątroby typu C terapią bezinterferonową - program lekowy - profilaktyka reaktywacji wirusowego zapalenia wątroby typu B u świadczeniobiorców po przeszczepach lub u świadczeniobiorców otrzymujących leczenie związane z ryzykiem reaktywacji HBV, - choroby zakaźne - hospitalizacja - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	-5 037 827,20	ul. Szpitalna 45	28
ODDZIAŁ OKULISTYCZNY - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - okulistyka - hospitalizacja - B18G, B19G, - okulistyka - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz), oraz procedury z zakresu programów lekowych: program lekowy - leczenie neowaskularnej (wysiękowej) postaci zwyrodnienia plamki związanego z wiekiem (AMD)	4 840,58	ul. Szpitalna 45	9
ODDZIAŁ ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - ortopedia i traumatologia narządu ruchu - hospitalizacja - świadczenia endoprotezoplastyki stawu biodrowego lub kolanowego (świadczenia finansowane odrębnie w psz) - ortopedia i traumatologia narządu ruchu - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, -ortopedia i traumatologia narządu ruchu - hospitalizacja - pakiet onkologiczny, - ortopedia i traumatologia narządu ruchu - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	-1 767 373,68	ul. Szpitalna 45	30
ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - anestezjologia i intensywna terapia - hospitalizacja - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	-2 350 042,96	ul. Szpitalna 45	16
ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO - OPIEKUŃCZY	-82 802,16	ul. Wyszyńskiego 1	70
ODDZIAŁ REHABILITACYJNY Z PODODDZIAŁEM REHABILITACJI NEUROLOGICZNEJ - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych,	-999 404,07	ul. Wyszyńskiego 1	47

- rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych po leczeniu operacyjnym, - rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności - rehabilitacja neurologiczna, - rehabilitacja neurologiczna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności,			
ODDZIAŁ UROLOGICZNY - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - urologia - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, - urologia - hospitalizacja - pakiet onkologiczny, - urologia - hospitalizacja-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	-1 858 546,75	ul. Szpitalna 45	18
ODDZIAŁ CHIRURGII I TRAUMATOLOGII DZIECIĘCEJ - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - chirurgia dziecięca – hospitalizacja, - chirurgia dziecięca - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, - chirurgia dziecięca - hospitalizacja - pakiet onkologiczny	1 871 749,07	ul. Szpitalna 45	25
ODDZIAŁ LECZENIA UZALEŻNIEŃ Z PODODDZIAŁAMI - oddział realizuje procedury z zakresu: - leczenie uzależnień stacjonarne, - leczenie alkoholowych zespołów abstynenckich (detoksykacja) - świadczenia rehabilitacyjne dla uzależnionych od substancji psychoaktywnych - świadczenia dzienne terapii uzależnienia od alkoholu	263 584,69	ul. Wyszyńskiego 1	85+ 16 miejsc dziennego pobytu
HOSTEL DLA OSÓB UZALEŻNIONYCH OD ALKOHOLU	229 005,27	ul. Wyszyńskiego 1	23
ODDZIAŁ CHOROÓB PŁUC - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - choroby płuc - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, - choroby płuc - hospitalizacja - pakiet onkologiczny, - choroby płuc - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	-37 844,82	ul. Wyszyńskiego 1	32
ODDZIAŁ KARDIOLOGICZNY I INTENSYWNEGO NADZORU KARDIOLOGICZNEGO - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - kardiologia - hospitalizacja E10, E11,E12G ,E15, - kompleksowa opieka po zawale mięśnia sercowego (kos-zawał), - kardiologia - hospitalizacja - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz) - kardiologia- hospitalizacja w ramach sieci kardiologicznej- §12 ust.2 rozporządzenia	14 430 351,70	ul. Szpitalna 45	49
ODDZIAŁ CHOROÓB NEREK - oddział realizuje procedury nielimitowane z z zakresu	-1 820 448,00	ul. Szpitalna 45	21

- nefrologia - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz) oraz z zakresu programów lekowych: - program lekowy - leczenie niedokrwistości w przebiegu przewlekłej niewydolności nerek			
STACJA DIALIZ - stacja realizuje procedury z zakresu: hemodializoterapia - z zapewnieniem 24-godzinnego dyżuru oraz procedury z zakresu programów lekowych: - program lekowy - leczenie parykalcytolem wtórnej nadczynności przytarczyc u pacjentów hemodializowanych, - program lekowy - leczenie wtórnej nadczynności przytarczyc u pacjentów hemodializowanych	-1 255 997,75	ul. Szpitalna 45	
ZESPÓŁ DOMOWEJ DIALIZOTERAPII OTRZEWNOWEJ – zespół realizuje procedury z zakresu: - dializoterapia otrzewnowa	-70 585,37	ul. Wyszyńskiego 1	
SZPITALNY ODDZIAŁ RATUNKOWY	2 640 295,91	ul. Szpitalna 45	7
NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA ZDROWOTNA	-1 580 396,30	ul. Wyszyńskiego 1	
ODDZIAŁ ONKOLOGICZNY Z PODODDZIAŁEM HEMATOLOGICZNYM I PRAC. CYTOSTATYKÓW - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - onkologia kliniczna - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, - onkologia kliniczna - hospitalizacja - pakiet onkologiczny, - onkologia kliniczna - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz), oraz procedury z zakresu programów lekowych: - program lekowy - leczenie chorych na opornego na kastrację raka gruczołu krokowego, - program lekowy - leczenie chorych na chłoniaki złośliwe, - program lekowy - leczenie opornego na kastrację raka gruczołu krokowego, - program lekowy - leczenie pacjentów z rakiem nerki, - program lekowy - leczenie nowotworów podścieliska przewodu pokarmowego (GIST), - program lekowy - leczenie chorych na pierwotne chłoniaki skórne t – komórkowe, - program lekowy - leczenie zaawansowanego raka żołądka, - program lekowy - leczenie chorych na chłoniaki CD30+, - program lekowy - leczenie chorych na raka wątrobowokomórkowego, - program lekowy - chorych na raka płuca oraz międzybłoniaka opłucnej - program lekowy - leczenie podtrzymujące olaparybem chorych na nawrotowego płatynowrażliwego, - program lekowy - leczenie chorych na raka jajnika, raka jajowodu lub pierwotnego raka otrzewnej,	-308 310,69	ul. Wyszyńskiego 1	28

<ul style="list-style-type: none"> - program lekowy - leczenie chorych na zaawansowanego raka jajnika, - program lekowy - leczenie chorych na raka piersi, - program lekowy - leczenie odpornej i nawrotowej postaci klasycznego chłoniaka Hodgkina z zastosowaniem niwolumabu, - program lekowy - leczenie chorych na przewlekłą białaczkę limfocytową wenetoklaksem lub wenetoklaksem w skojarzeniu z rytuksymabem, - program lekowy - leczenie dorosłych chorych na pierwotną małopłytkowość immunologiczną, - program lekowy - leczenie chorych na przewlekłą białaczkę limfocytową ibrutynibem oraz chemioterapii: - chemioterapia w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym, - chemioterapia - hospitalizacja z zakresem skojarzonym, - chemioterapia w warunkach ambulatoryjnych z zakresem skojarzonym 			
<p>ODDZIAŁ NEUROCHIRURGICZNY - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - neurochirurgia - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, - neurochirurgia - hospitalizacja - pakiet onkologiczny, - neurochirurgia - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia świadczenia finansowane odrębnie w psz), - leczenie spastyczności odpornej na leczenie farmakologiczne z zastosowaniem pompy baklofenowej- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz) 	4 787 528,32	ul. Szpitalna 45	17
<p>PORADNIA CHIRURGICZNA I - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej, - świadczenia zabiegowe w chirurgii ogólnej-zakres skojarzony z 02.1500.001.02, -świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej- diagnostyka onkologiczna, 	-109 609,34	ul. Szpitalna 45	
<p>PORADNIA CHIRURGICZNA II - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej, - świadczenia zabiegowe w chirurgii ogólnej-zakres skojarzony z 02.1500.001.02, -świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej- diagnostyka onkologiczna 	-73 608,30	ul. Wyszyńskiego 1	
<p>PORADNIA PEDIATRYCZNA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - świadczenia w zakresie pediatrii 	-7 341,59	ul. Wyszyńskiego 1	
<p>PORADNIA NEFROLOGICZNA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - świadczenia w zakresie nefrologii, - świadczenia w zakresie nefrologii-świadczenia pierwszorazowe, - kwalifikacja do przeszczepu i monitorowanie zakwalifikowanych- zakres skojarzony do zakresu 	-78 227,03	ul. Szpitalna 45	

nefrologii 02.1130.001.02			
PORADNIA LARYNGOLOGICZNA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie otolaryngologii, - świadczenia zabiegowe w otolaryngologii -zakres skojarzony z 02.1610.001.02, - świadczenia w zakresie otolaryngologii-diagnostyka onkologiczna	151 743,41	ul. Szpitalna 45	
PORADNIA UROLOGICZNA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie urologii, - świadczenia zabiegowe w urologii -zakres skojarzony z 02.1640.001.02, - świadczenia w zakresie urologii-diagnostyka onkologiczna,	277 358,88	ul. Szpitalna 45	
PORADNIA GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZA I - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii, - pobranie materiału z szyjki macicy do przesiewowego badania cytologicznego - zakres skojarzony z 02.1450.001.02, - świadczenia zabiegowe w położnictwie i ginekologii-zakres skojarzony z 02.1450.001.02, - program badań prenatalnych	125 463,44	ul. Szpitalna 45	
PORADNIA GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZA II poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii, - pobranie materiału z szyjki macicy do przesiewowego badania cytologicznego - zakres skojarzony z 02.1450.001.02, - świadczenia zabiegowe w położnictwie i ginekologii-zakres skojarzony z 02.1450.001.02,	-79 709,19	ul. Wyszyńskiego 1	
PORADNIA DLA CHORYCH ZE STOMIĄ realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej, - świadczenia zabiegowe w chirurgii ogólnej-zakres skojarzony z 02.1500.001.02, - świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej-diagnostyka onkologiczna	-5 703,05	ul. Wyszyńskiego 1	
PORADNIA LECZENIA TLENEM - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - tlenoterapia domowa	65 814,37	ul. Wyszyńskiego 1	
PORADNIA FONIATRYCZNA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie audiologii i foniatrii, - świadczenia w zakresie audiologii i foniatrii- świadczenia pierwszorazowe,	57 389,51	ul. Szpitalna 45	
PORADNIA PRELUKSACYJNA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie preluksacji	63 062,15	ul. Wyszyńskiego 1	
PORADNIA KARDIOLOGICZNA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie kardiologii, - świadczenia w zakresie kardiologii-świadczenia pierwszorazowe	22 685,53	ul. Szpitalna 45	

- świadczenia w ramach sieci kardiologicznej			
PORADNIA NEUROCHIRURGICZNA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie neurochirurgii - świadczenia w zakresie neurochirurgii-diagnostyka onkologiczna,	-25 483,64	ul. Szpitalna 45	
PORADNIA ORTOPEDYCZNA DZIECIĘCA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu dla dzieci, - świadczenia zabiegowe w ortopedii i traumatologii narządu ruchu dla dzieci -zakres skojarzony z 02.1581.001.02, - świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu dla dzieci - świadczenia pierwszorazowe, - świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu dla dzieci - ze wskazań nagłych	-21 707,93	ul. Wyszyńskiego 1	
PORADNIA CHORÓB PŁUC I GRUŻLICY - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie gruźlicy i chorób płuc, - świadczenia w zakresie leczenia gruźlicy i chorób płuc-świadczenia pierwszorazowe,	-53 354,21	ul. Wyszyńskiego 1	
PORADNIA OKULISTYCZNA DZIECIĘCA I LECZENIA ZEZA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie leczenia zeza, - świadczenia w zakresie leczenia zeza - świadczenia pierwszorazowe,	95 651,83	ul. Szpitalna 45	
PORADNIA NEUROLOGICZNA	-15 125,40	ul. Szpitalna 45	
PORADNIA LECZENIA UZALEŻNIEŃ	43 294,23	ul. Wyszyńskiego 1	
ZAKŁAD DIAGNOSTYKI OBRAZOWEJ - zakład realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - program profilaktyki raka piersi - etap podstawowy w pracowni stacjonarnej	-147 277,34	ul. Szpitalna 45 ul. Wyszyńskiego 1	
TOMOGRAF KOMPUTEROWY - zakład realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - badania tomografii komputerowej	-421 935,23	ul. Szpitalna 45 ul. Wyszyńskiego 1	
USG OGÓLNE	15 630,39	ul. Szpitalna 45 ul. Wyszyńskiego 1	
ZAKŁAD FIZJOTERAPII UL. SZPITALNA - zakład realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - fizjoterapia ambulatoryjna - dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	-393 093,89	ul. Szpitalna 45	
ZAKŁAD FIZJOTERAPII UL. WYSZYŃSKIEGO - zakład realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - fizjoterapia ambulatoryjna - dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	-173 953,64	ul. Wyszyńskiego 1	
ZAKŁAD PATOMORFOLOGII - zakład realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - program profilaktyki raka szyjki macicy - etap diagnostyczny	-51 264,30	ul. Szpitalna 45	
ZAKŁAD DIAGNOSTYKI LABORATORYJNEJ	24 356,26	ul. Szpitalna 45	

		ul. Wyszyńskiego 1	
ZAKŁAD MIKROBIOLOGII KLINICZNEJ	8 123,78	ul. Szpitalna 45	
PRACOWNIA GASTROSKOPII	58 935,97	ul. Wyszyńskiego 1	
USG ACUSON	1 310,27	ul. Wyszyńskiego 1	
PRACOWNIA EEG	300,00	ul. Szpitalna 45	
PRACOWNIA AUDIOMETRYCZNA	-2 314,16	ul. Szpitalna 45	
PRACOWNIA SEROLOGII TRANSFUZJOLOGICZNEJ	-26 521,66	ul. Szpitalna 45	
PRACOWNIA ECHO	793,91	ul. Szpitalna 45	

Powyższe zestawienie informuje, że **najbardziej rentownym oddziałem** w Szpitalu jest Oddział Kardiologiczny, który realizuje procedury m.in. leczenia ostrych zespołów wieńcowych, zabiegi ablacji, zabiegi wszczepiania kardiowerterów i rozruszników. Są to zabiegi dobrze wycenione.

Ponadto, **dodatni wynik finansowy notują oddziały**: Dziecięcy, Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej, które w całości wykonują procedury nielimitowane, oraz Oddziały: Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Gastroenterologicznym, Okulistyczny, Leczenia Uzależnień z Pododdziałami i Neurochirurgiczny.

Obecnie wszystkie poradnie specjalistyczne mają świadczenia nielimitowane, jednak z uwagi na brak personelu nie wszystkie mogą wykonywać dużą ilość świadczeń, które zapewniłoby im rentowność.

Dodatni wynik finansowy wypracowały: Poradnia Ginekologiczno-Położnicza I, Poradnia Laryngologiczna, Poradnia Urologiczna, Poradnia Leczenia Uzależnień, Poradnia Leczenia Tlenem, Poradnia Foniatryczna, Poradnia Preluksacyjna, Poradnia Kardiologiczna, Poradnia Leczenia Zeza.

Oddziałem, który przynosi ogromne **straty** pomimo realizacji procedur nielimitowanych jest Oddział Ginekologiczno-Położniczy, który ma bardzo źle wycenione procedury i jednocześnie odnotowuje się tutaj niski poziom ilości porodów. Ponadto, Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu, który również odnotowuje stratę realizuje procedury wszczepiania endoprotezoplastyki stawu kolanowego i biodrowego. Z uwagi na znaczne niedoszacowanie wartości procedur również takie oddziały jak: Chirurgii Ogólnej i Chirurgii Onkologicznej oraz Diagnostyczno-Internistyczny notują duże straty. Reasumując należy stwierdzić, że najbardziej deficytowe są oddziały podstawowe każdego szpitala, tj. te które realizują świadczenia internistyczne, ginekologiczne i chirurgiczne.

4. Analiza wskaźnikowa za lata 2021-2023

Tabela 8. Analiza wskaźnikowa za lata 2021-2023

Wyszczególnienie		2021		2022		2023	
		Wartość wskaźn.	Liczba pkt.	Wartość wskaźn.	Liczba pkt.	Wartość wskaźn.	Liczba pkt.
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-6,20%	0	-8,53%	0	-2,32%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-6,07%	0	-8,21%	0	-1 86%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-8,22%	0	-11,38%	0	-3,79%	0
SUMA		-	0	-	0	-	0
Wskaźniki płynności	Wskaźnik płynności bieżącej	0,54	0	0,38	0	0,55	0
	Wskaźnik płynności szybkiej	0,42	0	0,29	0	0,45	0
SUMA		-	0	-	-	-	0
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	27	3	28	3	24	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	42	7	51	7	37	7
SUMA		-	10	-	10	-	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	31,72%	10	41%	8	43%	8
	Wskaźnik wypłacalności	0,74	8	1,26	6	1,61	6
SUMA		-	18	-	14	-	14
ŁĄCZNA LICZBA PUNKTÓW		-	28	-	24	-	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% liczby punktów możliwych 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 w Koninie uzyskał:

- a) w zakresie wskaźników rentowności 0 pkt, co jest wynikiem straty w wysokości 8 407 361,59 zł. Strata kształtuje się poniżej poziomu amortyzacji za 2023 r.,
- 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.

IV. Przyczyny wystąpienia straty netto za rok obrotowy 2023

Rok 2023 Szpital zamknął stratą w wysokości 8 407 361,59 zł. Analiza przyczyn mających wpływ na postanie straty wskazuje, że obecna sytuacja Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie jest pochodną wielu czynników.

Do najważniejszych z nich należy zaliczyć:

- 1) 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 doposażeniem oddziału i jednostek współpracujących”, „Zakup wyposażenia dla Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie”, „Publiczne Usługi elektroniczne dla zwiększenia dostępności świadczeń medycznych i bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie” i „Poprawa jakości świadczonych usług zdrowotnych w Wojewódzkim Szpitalu Zespólnym im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie poprzez doposażenie 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.,
- 2) wzrost cen energii cieplnej i gazu,
- 3) zwiększony koszt zakupów żywności związany ze wzrostem cen rynkowych,
- 4) wzrost kosztów leków, wszczepialnych wyrobów medycznych, niewszczepialnych wyrobów medycznych, pozostałego sprzętu medycznego, obłożeń i podkładów jednorazowych,
- 5) wzrost kwoty rezerw na świadczenia pracownicze będący konsekwencją wzrostu wynagrodzeń oraz starzenia się załogi,
- 6) wysoka wartość kosztów finansowych spowodowana brakiem płynności finansowej w 2023 r.
- 7) wzrost kosztów z tytułu podwyższonych stawek lekarzy i pielęgniarek świadczących usługi w ramach umów cywilno-prawnych oraz wzrost kosztów usług świadczonych przez pozostałych podwykonawców.

Do czynników zewnętrznych należy zaliczyć również **wygórowane żądania płacowe lekarzy** w stosunku do środków zabezpieczonych na ten cel w wycenie procedur. Konkurencja świadczeniodawców w zakresie pozyskania kadry medycznej doprowadziła do tego, że świadczeniodawcy pod groźbą utraty kontraktu ponoszą wyższe koszty pracy niż przychody z NFZ.

Dokonując analizy przyczyny powstałej straty należy wziąć pod uwagę położenie i kubaturę Szpitala. Budynki Szpitala i zabezpieczenie logistyczne znacznie przewyższają potencjał niezbędny do realizacji obecnego kontraktu z NFZ. Wojewódzki Szpital Zespolony w Koninie posiada w swoich zasobach budynki otrzymane w nieodpłatne użytkowanie od Województwa Wielkopolskiego o łącznej powierzchni użytkowej 62 609,59 m².

Szpital jako użytkownik nieruchomości jest zobligowany do ponoszenia kosztów **utrzymania nieruchomości oraz przeprowadzania remontów bieżących i konserwacji budynków i budowli**. Utrzymanie dwóch lokalizacji budynków generuje dodatkowe koszty związane m.in. z zabezpieczeniem pracowni RTG, Tomografu Komputerowego, Zakładu Fizjoterapii, Zakładu Diagnostyki Laboratoryjnej, a także lekarzy anestezjologów. Ponadto Szpital musi zapewnić w każdym kompleksie budynków zaplecze techniczne, ochronę mienia oraz regulować podatek od nieruchomości.

V. Analiza konkurencji

Obszar jaki obejmuje swym zasięgiem koniński Szpital wynosi 4 438 km² tj. miasto Konin oraz powiaty: koniński, turecki, kolski i słupecki, co przekłada się na 14,9% procentowy udział w województwie wielkopolskim.

Ludność województwa wielkopolskiego wynosi 3 496 450 osób, z czego na obszar działania Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. dr. Romana Ostrzyckiego przypada 431 109 osoby, tj. 12,33% ludności województwa wielkopolskiego.

Koniński Szpital w roku 2023 hospitalizował 40 084 pacjentów, wykonał 204 645 osobodni oraz udzielił 34 066 porad w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

Okoliczne powiaty zabezpieczają usługi w zakresie oddziałów chirurgicznych, ginekologiczno-położniczych oraz chorób wewnętrznych.

Ponadto Szpital w Turku posiada Oddział Ortopedyczny, który także realizuje procedury wczepienia endoprotezoplastyki stawu biodrowego. Wojewódzki Szpital Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie jest jedyną placówką wielospecjalistyczną w rejonie wschodniej wielkopolski, co niewątpliwie jest mocną stroną Szpitala, ale także rodzi problemy z pozyskaniem kadry medycznej z uwagi na oddalenie innych tego typu ośrodków oraz szkół akademickich.

Wojewódzki Szpital Zespolony w Kaliszu jak i okoliczne **Szpitala Powiatowe w Kole i w Turku** oferują wyższe lub porównywalne stawki lekarzom, co powoduje drenaż naszych kadr, z uwagi na fakt, że praca w tych jednostkach jest o wiele lepsza, niż w konińskim Szpitalu.

Szpital posiada także konkurencję w zakresie **realizacji procedur naczyniowych**, w szczególności zabiegów endowaskularnych w postaci Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. Ludwika Perzyny w Kaliszu.

W obszarze ambulatoryjnej opieki specjalistycznej istnieje bardzo silna konkurencja ze strony gabinetów prywatnych. Lekarze udzielający porad w tych gabinetach nie są zainteresowani pracą w szpitalnych poradniach, ani też udzielaniem świadczeń ze środków publicznych, zmuszając pacjentów do wizyt prywatnych, których koszt kilkakrotnie przewyższa wycenę Narodowego Funduszu Zdrowia. Jest to bardzo trudna sytuacja dla Szpitala, gdyż pracą w poradniach szpitalnych nie są zainteresowani także lekarze udzielający świadczeń w oddziałach konińskiego szpitala. Największe zapotrzebowanie stanowią lekarze z dziedziny neurochirurgii, kardiologii, chirurgii, oraz ginekologii i położnictwa, gdzie lekarze tłumaczą się brakiem czasu na prace w poradni przyszpitalnej. W celu pozyskania lekarzy tych specjalizacji, na stronie internetowej Szpitala jest umiejscowione ogłoszenie o naborze lekarzy w tym zakresie.

VI. Analiza SWOT

MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
<p>Dobry image placówki (dobra opinia wśród świadczeniodawców i świadczeniobiorców). W Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym w celu ciągłej poprawy jakości świadczonych usług zbierane są opinie pacjentów dotyczące pobytu w naszej placówce. W celu zwiększenia zwrotności informacji dotyczącej opinii oraz doświadczeń pacjentów po hospitalizacji, WSZ w Koninie dołączył do programu Pasat Open (szybki profesjonalny sposób, badania opinii i doświadczeń pacjentów prowadzony przez Centrum Monitorowania Jakości. Informacje o możliwości pozostawienia opinii przekazywane są pacjentom przez cały pobyt w szpitalu, informują o tym również plakaty z bezpośrednim dostępem do ankiety poprzez kod QR. Dodatkowo poprzez umieszczenie bezpośredniego dostępu do anonimowej ankiety na stronie Szpitala. Pacjent może pozostawić opinie po wypisie w dowolnym dla siebie czasie, bez pośpiechu i po przemyśleniach. Program umożliwia generowanie danych w każdym wybranym okresie i pozwala na szybką reakcję na stwierdzone nieprawidłowości opisywane przez pacjentów.</p> <p>Analiza po 1 półroczu 2024 wykazała zwrotność 2302 ankiet przy 20 863 hospitalizowanych pacjentów co stanowiło 11% zwrotności ankiet w stosunku do liczby hospitalizacji a więc porównując zwrotność z badań prowadzonych w formie papierowej, która utrzymywała się na poziomie 2 % nastąpił znaczny wzrost, co pozwala na rzetelniejszą ocenę świadczonych usług, a co za tym idzie wprowadzanie działań naprawczych w celu poprawy świadczonych usług i zwiększenia bezpieczeństwa pacjenta.</p> <p>W badanym okresie 69% badanych poleciłoby naszą placówkę znajomym lub rodzinie. Bardzo dobrze i dobrze oceniło personel medyczny w zakresie respektowania praw pacjenta 77% respondentów. W zakresie informacji przekazywanych podczas hospitalizacji a dotyczących stanu zdrowia i procesu leczenia pozytywnie oceniło 74% badanych.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Stara infrastruktura jednostki w następującym zakresie: <ul style="list-style-type: none"> ○ O/ Ginekologiczno-Położniczego, ○ O/ Dziecięcego, ○ O/ Noworodkowego, ○ O/ Rehabilitacyjnego ○ Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego) ww. oddziały nie spełniają wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą, m.in. brak dostępu do łóżek z trzech stron, brak wentylacji nawiewno-wywiewnej w izolatkach, niewłaściwe połączenie ścian z podłogami, szerokość drzwi uniemożliwia ruch pacjentów na łóżkach, szklane ściany nie są wykonane ze szkła bezpiecznego, brak służby umywalkowo-fartuchowej. • Duża liczba pracowników znacząco utrudnia wprowadzenie innowacyjności). • Opóźnienia w refinansowaniu świadczeń medycznych (długi czas oczekiwania na dokonanie przez NFZ przesunięć między zakresami świadczeń w programach lekowych). • Rozbicie struktur Szpitala na dwie lokalizacje i związane z tym dublowanie niektórych działań (np. zakład diagnostyki obrazowej, laboratoryjnej, obsada anestezjologiczna, techniczna itp.). • Starzejąca się infrastruktura, wymagająca nakładów na remonty. W zakresie aparatury i sprzętu medycznego: 9% to jest sprzęt z okresu do 2000 roku, 51% to jest sprzęt jest z lat 2001-2010, 29% to jest sprzęt z lat 2011-2020, 11% to jest sprzęt z lat 2021-2023 • Wypalenie zawodowe, przeciążenie oraz brak satysfakcji finansowej wielu pracowników.

Zmniejszenie bólu poprzez środki farmakologiczne bardzo dobrze i dobrze oceniło 75% respondentów. Zaangażowanie personelu medycznego w opiekę nad pacjentem bardzo dobrze i dobrze oceniło 79% badanych.

- **Wsparcie organu założycielskiego.**
- **Korzystna lokalizacja** (położenie Konina przy autostradzie A2), dająca możliwość pozyskania nowych grup pacjentów
- **Wysokie kwalifikacje personelu.** Szpital posiada 224 **lekarzy** posiadających drugi stopień specjalizacji lub tytuł lekarza specjalisty. Część lekarzy posiada specjalizację w kilku dziedzinach np. lekarz specjalista chorób wewnętrznych posiada specjalizację również w dziedzinie kardiologii czy nefrologii. Ponadto Szpital posiada **akredytację do prowadzenia szkoleń lekarskich** w 19 dziedzinach medycyny oraz prowadzi staże specjalizacyjne. Ze względu na wysokospecjalistyczną kadrę lekarską Szpital **prowadzi praktyki dla studentów medycyny** na podstawie zawartych z uczelniami porozumień. Szpital posiada również wysokospecjalistyczną **kadrę pielęgniarską**, 293 pielęgniarki oraz 55 położnych posiada specjalizację. Mając wyspecjalizowaną kadrę pielęgniarską Szpital prowadzi praktyki dla studentów kierunku pielęgniarskiego.
- **Kompleksowość usług** (WSZ w Koninie jest szpitalem wieloprofilowym).
- **Wysokie obłożenia oddziałów** (w szczególności O/Wewnętrznego z Pododdziałem Gastroenterologicznym, Neurologicznego, Udarowego, Kardiologicznego).
- **Odnowiona infrastruktura** w zakresie Oddziału Leczenia Uzależnień, Onkologii Jednego Dnia, O/Obserwacyjno-Zakaźnego z Pododdziałem Zakaźnym Dziecięcym, O/Płucnego, Oddziału Wewnętrznego z Pododdziałem Gastroenterologicznym.
- **Rozwój bazy usługowej** poprzez utworzenie Pracowni Radiologii Zabiegowej, Oddziału Diagnostycznego -Internistycznego oraz Pracowni Elektrofizjologii i Kardiologii Inwazyjnej.
- **Dobra pozycja konkurencyjna**, przejawiająca się faktem, że w najbliższej okolicy nie ma drugiego wielospecjalistycznego szpitala.
- **Kompetentna kadra zarządzająca i personel administracyjny.**
- Realizacja standardów akredytacyjnych potwierdzona certyfikatem **Certyfikat Akredytacyjny nr 2023/18**
- **Zaawansowany poziom informatyzacji Szpitala** - zrealizowane zadanie pn.: *Modernizacja infrastruktury teleinformatycznej oraz rozbudowa ZSI na potrzeby Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie* dokonanie zakupów licencji dotyczących **cyberbezpieczeństwa**

SZANSE	ZAGROŻENIA
<ul style="list-style-type: none"> • Wzrost długości życia (zapewnienie obłożenia w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym). • Wzrost popytu na usługi, które jednostka jest w stanie zapewnić (dobrze wycenione procedury) <ol style="list-style-type: none"> 1) leczenie ostrej niewydolności krążenia, 2) leczenie udarów, 3) zabiegi ablacji, 4) wszczepianie rozruszników i kardiowerterów, 5) procedury naczyniowe, 6) leczenie zaćmy, 7) endoprotezoplastyka stawu biodrowego i kolanowego, • Duży rynek – zakres działalności Szpitala w przeważającej części dotyczy całego rejonu wschodniej Wielkopolski. • Wzrastające od 2018 roku nakłady na ochronę zdrowia mające w roku 2027 wynieść 7% PKB. • Możliwość pozyskania środków z Ministerstwa Zdrowia. Szpital realizuje umowę na realizację w 2024 r. zadania: „Zakup sprzętu i aparatury” w ramach Narodowego Programu Transplantacyjnego poprzez zakup sprzętu i aparatury dla oddziałów anestezjologii i intensywnej terapii z największą aktywnością donacyjną w latach 2022-2023. • Możliwość pozyskania środków z funduszy unijnych i pomocowych na modernizację i rozwój infrastruktury. Szpital zrealizował umowy w ramach projektów współfinansowanych ze środków UE: na „<i>Remont Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego z Pododdziałem Zakaźnym Dziecięcym wraz z wyposażeniem oddziału i jednostek współpracujących</i>”, pn. „<i>Publiczne usługi elektroniczne dla zwiększenia dostępności świadczeń medycznych i bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie</i>”, „<i>Zakup wyposażenia dla Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie</i>”, oraz „<i>Poprawa</i> 	<ul style="list-style-type: none"> • Brak stabilizacji politycznej kraju (niestabilność rozwiązań systemowych i organizacyjno-prawnych w ochronie zdrowia, stale zmieniające się zasady finansowania i rozliczania świadczeń). • Brak środków finansowych w NFZ na zapłatę świadczeń nielimitowanych. • Niskie nakłady na ochronę zdrowia , szczególnie procedury w zakresie ginekologii i położnictwa, chirurgii ogólnej, urologii, rehabilitacji, onkologii i ortopedii urazowej. Powyższe oddziały generują najwyższą stratę. • Problem z pozyskaniem personelu medycznego – brak lekarzy specjalistów we wszystkich dziedzinach, w szczególności: medycyny ratunkowej, chirurgii oraz chorób wewnętrznych). • Wzrost cen usług dla szpitala, w szczególności związany ze wzrostem najniższego wynagrodzenia w zakresie usług utrzymania czystości, pralniczych, dozoru mienia. • Ograniczona możliwość ogłaszania w mediach informacji na temat świadczonych usług medycznych. • Główne źródło finansowania ze strony monopolisty NFZ – brak realnego wpływu na decyzje płatnika. • Wzrost roszczeniowości społeczeństwa wobec placówek ochrony zdrowia, w tym postępowań odszkodowawczych mogących mieć realny wpływ na wynik finansowy jednostki. • Silna konkurencja w regionie w zakresie usług ginekologiczno-położniczych (Szpital Powiatowy w Kole) i ortopedycznych (Szpital Powiatowy w Turku). • Ogólny znaczący wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych; zgodnie z danymi Głównego Urzędu Statystycznego w sierpniu 2024 nastąpił wzrost o 4,3% rok do roku. • Umiejscowienie Szpitala w systemie ochrony zdrowia – III stopień podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, co powoduje brak współczynników korygujących wykonane świadczenia, które dla I stopnia wynoszą 4%, a dla II stopnia 3%.

jakości świadczonych usług zdrowotnych w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie poprzez doposażenie wspierające działania naprawcze”.

- Wejście w życie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców (pozyskanie wiedzy przez AOTMiT o faktycznych kosztach poszczególnych usług i związana z tym adekwatna wycena procedur medycznych).
- Istniejący kierunek pielęgniarstwa w Państwowej Wyższej Szkole Zawodowej w Koninie i związane z tym wzrastające zainteresowanie zawodem pielęgniarstwa. Zatrudnianie w Szpitalu absolwentów wydziału pielęgniarstwa tejże uczelni.

VII. Działania naprawcze

1. Działania w zakresie zwiększania przychodów

1.1. Rozwijanie działalności Pracowni Radiologii Zabiegowej poprzez zwiększenie ilości zabiegów endowaskularnych.

Termin realizacji: 02.2024 (uzyskanie kontraktu z NFZ na procedury Q31-Q33)

Opis działania:

Głównym celem utworzenia pracowni naczyniowej w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym w Koninie było wprowadzenie nowoczesnego leczenia udarów, który był jednym z priorytetów dla regionalnej polityki zdrowotnej województwa wielkopolskiego zaktualizowanej zarządzeniem nr 355/2019 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 29 sierpnia 2019 r.

Pracownia została oddana do użytku w I kwartale 2020 r., jednakże z powodu ogłoszenia pandemii COVID-19 zawieszono realizację wszystkich zabiegów planowych, co spowodowało, że pierwsze zabiegi odbyły się w m-cu czerwcu 2020 r.

Poza leczeniem udarów niedokrwiennych mózgu utworzenie pracowni naczyniowej umożliwia Szpitalowi szerokie wykonywanie zabiegów naczyniowych.

Po wieloletnich staraniach w dniu 28.02.2024 r. Szpital otrzymał z NFZ aneks nr/NZ_NEUROCHIR_H1/2024 na realizację zakresu NEUCHOCHIRURGIA- HOSPITALIZACJA – Q31, Q32, Q33 na kwotę 2 286 335,70 zł.

Powyższy aneks umożliwił szpitalowi realizację następujących procedur:

- Q31 choroby krwotoczne naczyń mózgowych – remodeling naczyń z zastosowaniem stentu- wyceniony na 53 248 pkt,
- Q 32 choroby krwotoczne naczyń mózgowych – duży endowaskularny zabieg naprawczy- wyceniony na 40 381 pkt,
- Q 33 choroby krwotoczne naczyń mózgowych – średni endowaskularny zabieg naprawczy- wyceniony na 27 807 pkt.

Pierwsze zabiegi wykonano w m-cu 04.2024 r., stąd 18.07.2024 NFZ przysłał do Szpitala aneks nr 43_ZMNEUR_Q31-Q33/2024, którym zdjęto kontrakt za okresu 01-03/2024, wobec czego kontrakt uległ zmniejszeniu. Obecnie kontrakt na 2024 r. wynosi 1 839 385 zł.

Do dnia 31.08.2024 r. wykonano 15 zabiegów, co odpowiada wykonaniu kontraktu w 84,4%. Wykonane procedury pozwoliły uzyskać przychód w wysokości 857 019 zł, przy całkowitym koszcie w wysokości 659 363 zł, co wygenerowało 197 656 zł zysku.

Do końca 2024 r. Szpital może wykonać do 35 zabiegów, przy założeniu utrzymania procentowego rozkładu poszczególnych zabiegów w stosunku do wykonania za okres 04-08/2024 r, co dałoby zysk w wysokości 444 783,95 zł.

Prognozując działalność na 2025 r. założono, że wysokość miesięcznego kontraktu zostanie utrzymana na obecnym poziomie 207 157 zł, co rocznie da kwotę 2 485 884 zł. Taka wartość kontraktu pozwoli na wykonanie 43 zabiegów i wygenerowanie zysku w wysokości 558 215 zł. Obecnie nie zakłada się przekroczenia wartości kontraktu z uwagi na trudną sytuację finansową Narodowego Funduszu Zdrowia.

Ponadto w Pracowni wykonuje się także zabiegi endowaskularne o niższej wycenie. Procedury rozliczane są z poziomu O/Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej w ryczałcie.

Są to następujące zabiegi:

- Q 41 – zabiegi endowaskularne 1 grupa wyceniona na 5348 pkt,
- Q42 G - zabiegi endowaskularne 2 i 3 grupa wycenione na 6 934 pkt
- Q44 – zabiegi endowaskularne 4 grupa wycenione na 8 596 pkt,
- Q45 – zabiegi endowaskularne 5 grupa wycenione na 9 724 pkt,
- Q46 – zabiegi endowaskularne 6 grupa wycenione na 15 433 pkt,
- Q 47 zabiegi endowaskularne 7 grupa wycenione na 12 859 pkt,
- Q48 radiologia zabiegowa – zabiegi diagnostyczne wycenione na 1739 pkt.

Ilość wykonywanych zabiegów corocznie wzrasta i kształtuje się następująco:

- rok 2020 - 31 zabiegów,
- rok 2021 – 91 zabiegów,
- rok 2022 – 104 zabiegi,
- rok 2023 – 108 zabiegów,
- okres 01-08/2024 – 97 zabiegów, co rocznie może dać 148 zabiegów.

Za okres 01-08/2024 przychód z wykonanych ww. zabiegów wyniósł 2 084 680 zł, przy koszcie łącznym w wysokości 1 389 957 zł, co pozwoliło osiągnąć zysk na poziomie 694 723 zł.

Planuje się, że na dzień 31.12.2024 r. zysk z wykonania ww. procedur wyniesie 1 051 966 zł.

Dalsze zwiększanie ilości zabiegów endowaskularnych z grup Q41-Q48 w latach 2025-2026 uzależnione będzie od wysokości przyznanego ryczałtu. Na dzień 31.08.2024 r. wykonanie ryczałtu wynosiło 99,2% limitu 8-miesięcznego.

Korzyści (wpływ na wynik):

Do programu naprawczego przyjęto zwiększenie wykonania zbiegów Q31, Q32 i Q33.

Spodziewane efekty:

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2024 r.	3 264 098	przewidywany przychód z procedur Q31-Q33 oraz dodatkowy przychód ze zwiększenia ilości wykonywanych procedur Q41-Q48
Koszty rodzajowe w 2024 r.	2 371 270	
Zysk 2024 r.	892 828	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2025 r.	2 608 629	Przewidywany przychód z procedur Q31-Q33
Koszty rodzajowe w 2025 r.	1 970 688	
Zysk 2025 r.	637 941	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2026 r.	2 780 799	Sprzedaż roku 2025 powiększony o wskaźniki makroekonomiczne
Koszty rodzajowe w 2026 r.	2 054 914	Koszty roku 2025 powiększone w wskaźniki inflacji
Zysk 2026 r.	725 885	
Razem:	2 256 654	

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	0	0	0
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0	0	0
Środki UE	0	0	0
Inne (jakie?)	0	0	0

Spodziewany termin zwrotu inwestycji: - nie dotyczy.

1.2. Rozszerzenie działalności Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego

Termin realizacji:

01.2024 (zwiększenie liczby łóżek do 70) – zadanie zrealizowane

Opis działania:

Głównym założeniem realizacji tego zadania było zwiększenie ilości świadczonych usług w Zakładzie Pielęgnacyjno – Opiekuńczym poprzez uzyskanie kontraktu z NFZ na dodatkowe 16 łóżek. Od dnia 1 stycznia 2024 r. Szpital otrzymał zgodę na powyższe, co pozwoliło rozszerzyć działalność w tym zakresie na 70 łóżkach.

Uzyskany wyższy kontrakt spowodował, że wykonanie na dzień 31 lipca 2024 r. wyniosło 3 576 530,32 zł, tj. 103,30%. Tym samym za okres siedmiu miesięcy 2024 r. Zakład osiągnął zysk w wysokości 471 735,81 zł. Wynik ten był lepszy od analogicznego okresu roku poprzedniego o 649 025,66 zł.

Ponadto z w/w działalności Szpital otrzymuje środki z tytułu dopłat pacjentów, których wartość za okres 7 m-cy 2024 r. wyniosła 891 166,85 zł. W analogicznym okresie roku 2023 przychody z tego tytułu wyniosły 566 156,93 zł.

Dzięki wprowadzeniu tego działania do Programu naprawczego na lata 2023-2025 i jego zrealizowaniu, Szpital osiągnął szacowane efekty - uzyskuje wyższe przychody i zakłada utrzymanie dodatniego wyniku finansowego Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego. Warunkiem jednak będzie tutaj pełne obłożenie łóżek oraz utrzymanie kosztów działalności.

Zadanie zakończono, nie zakłada się dalszego rozszerzania działalności w tym obszarze.

Spodziewane efekty:

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2024 r.	3 000 000,00	Zwiększenie liczby łóżek do 70 oraz zwiększone dopłaty pacjentów tj. kwota 1.621.705,60 zł powiększona o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne co daje łącznie kwotę 1.724.560,87 zł
Koszty rodzajowe w 2024 r.	1 700 000,00	Wynagrodzenia 541 572,00 + świadczenia na rzecz pracowników: 130 727,00 + usługi obce: 779 206,00 + zużycia materiałów i energii: 289 750,00+pozostałe koszty rodzajowe 6 586+podatki i opłaty 10 038,00- amortyzacja -91 395,00= = 514.098,84 zł
Koszty bezpośrednie	415 000,00	
Zysk 2024 r.	885 000,00	

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

1.3. Rozwijanie działalności Oddziału Kardiologicznego

Termin realizacji:

10.2024 – otwarcie rehabilitacji kardiologicznej

Opis działania:

Oddział Kardiologiczny Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie znajduje się w lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45. Oddział zajmuje powierzchnię 1 266,10 m², wykorzystanie łóżka wynosi 70,88%, natomiast średni czas hospitalizacji to 3,29 osobodnia. Na oddziale leczy się zarówno stany nagłe jak i planowe hospitalizacje. Od roku 2021 Oddział realizuje także kompleksową opiekę na pacjentami z zawałem – tzw. KOS ZAWAŁ, a od 1 kwietnia 2023 r. realizuje zabiegi ablacji w ramach odrębnego kontraktu z NFZ na krajową sieć kardiologiczną. Ponadto w dniu 29 sierpnia 2024 r. NFZ podpisał ze Szpitalem aneks nr /DM_KOS-ZAWAŁ_ZPH/2024 na prowadzenie Diennej Rehabilitacji Kardiologicznej. Oddział ma w swojej strukturze odcinek intensywnego nadzoru kardiologicznego, przeznaczony przede wszystkim do leczenia ostrych zespołów wieńcowych. Poza przyjęciami w trybie nagłym Oddział zajmuje się również wykonywaniem ablacji, wszczepianiem rozruszników i kardiowerterów. Zarówno procedury wykonywane w trybie ratującym życie jak i procedury planowe są dobrze wycenione, w związku z czym Oddział Kardiologiczny jako jeden z niewielu przynosi ze swej działalności zysk. Na dzień 31 lipca 2024 r. dodatni wynik finansowy Oddziału wyniósł 8 943,1 tys. zł. Na odcinku Kardiologicznym, gdzie wykonuje się ablacje, wszczepianie rozruszników i kardiowerterów wykorzystanie łóżka wynosi 76,86%, a średni czas pobytu wynosi 2,34 dnia. Powyższe dane wskazują, że Oddział maksymalnie wykorzystuje swój potencjał.

PRACOWNIA ELEKTROFIZJOLOGII i KARDIOLOGII INWAZYJNEJ

Działanie naprawcze polegało na rozszerzeniu działalności planowej Oddziału, tzn. wykonywaniu większej ilości dobrze wycenionych procedur, a ograniczaniu w innych komórkach organizacyjnych wykonywania procedur planowych źle wycenionych, tak aby globalnie nie przekraczać ryczaftu. Ponadto z uwagi na fakt, że procedury ablacji są od 1 kwietnia 2023 r. procedurami odrębnie kontraktowanymi nielimitowanymi, to opłaca się Szpitalowi wykonywanie tych procedur w jak największej ilości.

Oddział od 11 stycznia 2021 r. posiada dedykowaną dla siebie Pracownię Elektrofizjologii i Kardiologii Inwazyjnej. Powierzchnia Pracowni wynosi 199,66 m². Głównym celem utworzenia Pracowni Elektrofizjologii w Wojewódzkim Szpitalu Zespołonym im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie było wprowadzenie do zakresu wykonywanych świadczeń zabiegów ablacji, jednak

obecnie wykonuje się w niej także zabiegi wszczepiania rozruszników i kardiowerterów. Ponadto w przypadku awarii angiografu w Pracowni Hemodynamiki, zabiegi w ostrych zespołach wieńcowych także można wykonać w ww. Pracowni, co zapobiega konieczności przewożenia pacjentów do innych ośrodków.

Zabiegi ablacji są najskuteczniejszą metodą leczenia arytmii serca takich jak:

- migotanie przedsionków napadowe,
- migotanie przedsionków przetrwałe,
- częstoskurcze przedsionkowe,
- pobudzenia dodatkowe,
- częstoskurcze komorowe,
- burze elektryczne,
- zabiegi AVNRT,
- WPW/AVRT,
- AF (trzepotanie przedsionków).

Zabiegi ablacji są zabiegami wysokodochodowymi. Wartość punktowa, przychód, koszt oraz zysk jednostkowy procedur przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa procedury	Wartość punktowa	Przychód jednostkowy	Koszt jednostkowy	Zysk jednostkowy
1.	E43 – ablacja zaburzeń rytmu	16 711	30 748,24	18 798,62	11 949,62
2.	E44 - diagnostyka inwazyjna zaburzeń rytmu serca	7 241	13 323,44	8 670,66	4 652,78
3.	E46 – ablacja (prosta) zaburzeń rytmu z wykorzystaniem systemu elektoanatomicznego 3D	22 058	40 586,72	34 010,27	6 576,45
4.	E47 – ablacja (złożona) zaburzeń rytmu z wykorzystaniem systemu elektoanatomicznego 3D	34 480	63 443,20	35 739,99	27 703,21
5.	E48 – ablacja migotania przedsionków	33 533	61 700,72	31 605,54	30 095,18
6.	ablacja u chorych z rozpoznaniem burzy elektrycznej	45 265	83 287,60	38 957,56	44 330,04

Analiza wykonanych usług w okresie 01-08/2024 r. wykazała, że w Pracowni wykonano następujące ilości zabiegów:

- dla procedury E43 to 14 procedur,
- dla procedury E44 to 9 procedur,
- dla procedury E46 to 24 procedur,

- dla procedury E47 to 174 procedur,
- dla procedury E48 to 37 procedur,
- dla ablacji u chorych z rozpoznaniem burzy elektrycznej to 6 procedur, co łącznie daje 264 procedury.

Zaprezentowane powyższe dane wskazują, że do końca 2024 r. Pracownia może wykonać 396 zabiegów ablacji, co przeliczając po obecnej wartości punktu w 2024 r. powoduje roczny zysk na tej działalności w wysokości 9 767 494 zł. Za rok 2023 Pracownia wykonała łącznie 356 ablacji, tak więc w roku obecnym przewiduje się wzrost o 11,2% ilości zabiegów.

Drugą działalnością dochodową prowadzoną przez Oddział Kardiologiczny jest wszczepianie kardiowerterów i rozruszników serca. Działalność ta także jest prowadzona w Pracowni Elektrofizjologii i Kardiologii Inwazyjnej.

W 2023 r. wykonano w Pracowni 342 zabiegi, natomiast w okresie 01-08/2024 - 173 zabiegi, co prognozuje, że w całym 2024 r. tych zabiegów będzie ok. 260, co spowoduje spadek o 24,0%. Zabiegi wszczepiania kardiowerterów i rozruszników są także zabiegami wysokodochodowymi.

Wartość punktowa, przychód, koszt oraz zysk jednostkowy procedur przedstawia się następująco:

Lp	Nazwa procedury	Wartość punktowa	Przychód jednostkowy	Koszt jednostkowy	Zysk jednostkowy
1.	E31 wszczepienie/wymiana rozrusznika jednojamowego	8 014	14 745,76	5 452,27	9 293,49
2.	E32 wszczepienie/ wymiana rozrusznika dwujamowego	9 797	18 026,48	7 266,50	10 759,98
3.	E33 wszczepienie/wymiana rozrusznika dwujamowego	18 103	33 309,52	10 765,38	22 544,14
4.	E34 wszczepienie/wymiana kardiowertera - defibrylatora jedno- /dwujamowego	21 896	40 288,64	14 709,08	25 579,56
5.	E36 wszczepienie/wymiana CRT-D >17 r.z	34 844	64 112,96	24 192,04	39 920,92
6.	E37 reperacja/repozycja/rewizja/wymiana elektrody/układu stymulującego/ kardiowertera - defibrylatora	4 944	9 096,96	7 028,57	2 068,39

Analiza wykonanych usług w okresie 01-08/2024 r. wykazała, że w Pracowni wykonano następujące ilości zabiegów:

- dla procedury E31 to 26 procedur,
- dla procedury E32 to 87 procedur,
- dla procedury E33 to 4 procedur,

- dla procedury E34 to 46 procedury,
- dla procedury E36 to 7 procedur,
- dla procedury E37 to 3 procedur.

Zaprezentowane powyższe dane wskazują, że do końca 2024 r. Pracownia może wykonać ok. 260 zabiegów, co przeliczając po obecnej wartości punktu 1,84 zł powoduje roczny zysk na tej działalności w wysokości 4 332 623 zł.

Program naprawczy na lata 2023-2025 zakładał wykonanie w 2023 roku 696 zabiegów ablacji, wszczepienia kardiowerterów i rozruszników, co miało przynieść zysk w łącznej wysokości 13 518 288 zł. Faktycznie za ww. okres wykonano 698 zabiegów, co dało zysk w wysokości 13 868 122 zł.

Analiza wykonania kontraktu za 8 m-cy wykazała, że prawdopodobnie w 2024 r. wykonanych zostanie 656 zabiegów, co przyniesie zysk w wysokości 14 091 012 zł.

W roku 2025 nie zakłada się już zwiększenia liczby wykonanych procedur z uwagi na osiągnięcie maksymalnego wykorzystania mocy przerobowych Pracowni. Z uwagi na fakt, że procedury ablacji są bardziej dochodowe, to Szpital będzie dążył do dalszego zwiększenia ich wykonywania kosztem wszczepiania rozruszników i kardiowerterów.

OŚRODEK DZIENNEJ REHABILITACJI KARDIOLOGICZNEJ

Kolejną działalnością jaką Szpital zamierza rozwijać jest rehabilitacja kardiologiczna, która jest częścią programu KOS-zawał.

Program KOS zawał składa się z następujących etapów:

ETAP 1 to hospitalizacja obejmująca diagnostykę i najczęściej leczenie zabiegowe, tj. zabieg angioplastyki tętnic wieńcowych.

ETAP 2 obejmuje rehabilitację kardiologiczną, stacjonarną lub ambulatoryjną.

ETAP 3 (fakultatywny) dotyczy pacjentów wymagających dodatkowych procedur kardiologicznych w ramach pobytu w oddziale m.in. wszczepienie kardiowertera – defibrylatora, rozrusznika serca czy planowej, kolejnej rewaskularyzacji tętnic wieńcowych.

ETAP 4 to specjalistyczna opieka kardiologiczna, w ramach której Pacjent uzyskuje porady kardiologiczne (4 wizyty) wraz z badaniami diagnostycznymi, w tym z badaniem echokardiograficznym.

Rehabilitacja może obejmować świadczenia rehabilitacji kardiologicznej realizowane w warunkach stacjonarnych, ośrodka lub oddziału dziennego lub hybrydowej telerehabilitacji kardiologicznej w ramach opieki kompleksowej po zawale mięśnia sercowego. Rehabilitacja obejmuje maksymalnie 25 osobodni na oddziale rehabilitacji w warunkach ośrodka lub oddziału dziennego, przy czym zakończenie realizacji świadczenia w okresie nieprzekraczającym 90 dni kalendarzowych.

Do uruchomienia oddziału dziennego rehabilitacji kardiologicznej potrzebne są następujące warunki w miejscu udzielania świadczeń:

- a) sala do kinezytelologii wyposażona w matę lub materace do kinezyterapii,
 - b) sala do treningów wytrzymałościowych wyposażona w cykloergometr lub bieżnię, nie mniej niż 5 stanowisk, w tym 1 urządzenie z monitorowaniem saturacji pO₂ oraz monitorem zapisu w trakcie treningu (EKG, tętno, ciśnienie),
 - c) pozostałe wyposażenie, na które składa się: defibrylator, aparat EKG 12-odprowadzeniowy, urządzenie zapewniające realizację tlenoterapii biernej, zestaw do reanimacji, kardiomonitor.
- Ponadto w lokalizacji (w budynku na ul. Szpitalnej) musi znajdować się aparat do rejestracji EKG metodą Holtera, aparat USG z Dopplerem (echokardiografia), stanowisko intensywnego nadzoru kardiologicznego.

Do realizacji ww. usługi NFZ wymaga także: lekarza w dziedzinie kardiologii oraz lekarza w trakcie specjalizacji na ¼ etatu oraz pielęgniarkę, psychologa, fizjoterapeutę i dietetyka.

Szpital zdecydował, że rehabilitacja będzie się odbywać w warunkach ambulatoryjnych. W tym celu utworzono Ośrodek Diennej Rehabilitacji Kardiologicznej, który znajduje się na trzecim piętrze budynku A przy ul. Szpitalnej 45, a jego powierzchnia wynosi 155,5 m². Zakładano, że rehabilitacja zostanie uruchomiona w II kwartale 2024 r., jednak z uwagi na zmianę koncepcji reorganizacji oddziałów szpitalnych w celu przeniesienia Oddziału Wewnętrznego z Pododdziałem Gastroenterologicznym, planowana lokalizacja na szóstym piętrze nie mogła zostać zrealizowana.

Uruchomienie ambulatoryjnej rehabilitacji kardiologicznej nie wymaga dużych nakładów finansowych. Obecnie na wyposażeniu Ośrodka są cykloergometry, które były w zasobach Szpitala, jednak z uwagi na bezpieczeństwo ćwiczących pacjentów zdecydowano się na zakup systemu rehabilitacji kardiologicznej, w którym wszystkie cykloergometry będą miały telemetrię, w tym jeden także 12 kanałowy, bezprzewodowy moduł EKG. Cały system obejmuje także zestaw komputerowy współpracujący z systemem, który monitoruje stan pacjentów. Na zakup systemu Szpital pozyskał dotację z budżetu Powiatu Konińskiego oraz Województwa Wielkopolskiego.

PROGRAM NAPRAWCZY WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA ZESPOŁONEGO IM. DR. ROMANA OSTRZYCKIEGO W KONINIE
NA LATA 2024-2026

Wprowadzenie rehabilitacji kardiologicznej nie spowodowało zatrudnienia dodatkowej kadry, gdyż zarówno fizjoterapeuci, pielęgniarka (osoba nadzorująca system i jednocześnie edukator), psycholog, dietetyk oraz lekarz byli już pracownikami Szpitala.

W okresie 01-08.2024 Szpital rozliczył wykonane świadczenia na 2 323 050 pkt, co przy aktualnej wycenie 1,84 zł/pkt rocznie może dać kwotę 6 411 618 zł. Liczba objętych pacjentów programem KOS-ZAWAŁ za 8 m-cy 2024 r. wyniosła 227 osób, podczas gdy za cały 2023 rok było to 211 pacjentów.

Zarządzenie Nr 2/2022/DSOZ Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 03.01.2022 r. w sprawie warunków zawierania i realizacji umów w rodzaju leczenie szpitalne – świadczenia kompleksowe w § 13. wskazuje zasady rozliczania ww. świadczeń. W punkcie e) ww. Zarządzenia wskazano, że pacjenta po zawale mięśnia sercowego, u którego wszystkie świadczenia wynikające z indywidualnego planu leczenia zostały zrealizowane w terminie 12 miesięcy zgodnie z założeniami Kompleksowej opieki po zawale mięśnia sercowego (KOS-zawał) – wartość produktów rozliczeniowych (ustalona dla leczenia i monitorowania) korygowana jest z zastosowaniem współczynnika o wartości 1,15, przy rozliczeniu bilansu opieki.

Powyższy zapis oznacza, że Szpital zgodnie z aktualną wyceną miałby dodatkowy roczny przychód w wysokości 961 743 zł, natomiast w związku z tym, że ww. świadczenia będą realizowane od IV kwartału, to w 2024 r. dodatkowy przychód szacuje się na 240 436 zł.

Korzyści (wpływ na wynik):

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2024 r.	240 436	Wycena na podstawie stawek NFZ od 1 lipca 2024 r.
Pozostałe przychody operacyjne	7 130	Odpis równoległy do amortyzacji
Koszty rodzajowe w 2024 r.	23 785	Amortyzacja (system reh. kardiologicznej 2 m-ce 9 333,00); drobne jednorazowe zakupy wyposażenia: 15 452 zł
Zysk 2024 r.	223 781	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2025 r.	1 030 027	Zwiększenie w stosunku do 2024 r. tj. kwota 240 436 zł dająca efekt całoroczny w wysokości 961 743 zł powiększony o prognozowany wzrost wyceny punktu tj. 7,1%, co daje kwotę 1 030 027 zł
Pozostałe przychody operacyjne	42 780	Odpis równoległy do amortyzacji
Koszty rodzajowe w 2025 r.	56 000	Amortyzacja
Zysk 2025 r.	1 016 807	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2026 r.	1 098 009	Zwiększenie w stosunku do 2025 r. tj. kwota 1 030 027 zł powiększona o prognozowany wzrost wyceny punktu tj. 6,6%, co daje kwotę 1 098 009 zł
Pozostałe przychody operacyjne	42 780	Odpis równoległy do amortyzacji

Koszty rodzajowe w 2026 r.	56 000	Amortyzacja
Zysk 2026 r.	1 084 789	
Razem:	2 325 377	

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	81 552	0	0
Budżet Województwa Wielkopolskiego	113 900	0	0
Środki UE	0,00	0	0
Inne: Powiat Koniński	100 000	0	0

1.4. Utrzymanie współczynnika korygującego dotyczącego znieczuleń przy porodach zakończonych drogami natury

Termin realizacji:

01.2024 – 12.2026 działanie ciągłe – zwiększanie udziału znieczuleń w porodach zakończonych drogami natury do osiągnięcia wskaźnika 40%.

Opis działania:

Wojewódzki Szpital Zespolony w Koninie od miesiąca maja 2023 r. rozpoczął znieczulanie pacjentek do porodu metodą zewnątrzoponowej analgezji. Decyzję tę podjęto mając świadomość tego, że procedura ta jest nieopłacalna i będzie generować straty. Powodem podjęcia tej decyzji było zbudowanie dobrego wizerunku Szpitala i zachęcenie pacjentek do rodzenia w Koninie.

Metoda zewnątrzoponowej analgezji jest jedną z metod znieczulenia zawartą w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 16 sierpnia 2018 r. w sprawie standardu organizacyjnego opieki okołoporodowej.

W dniu 29 maja 2024 r. zostało wydane rozporządzenie nr 53/2024/DSOZ Prezesa NFZ zmieniające zarządzenie w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów w rodzaju leczenie szpitalne oraz leczenie szpitalne – świadczenia wysokospecjalistyczne.

W myśl ww. Zarządzenia dla świadczeniodawców udzielających świadczeń w zakresach położnictwo i ginekologia na poszczególnych poziomach referencyjnych związanych z porodem drogami natury z zastosowaniem znieczulenia zewnątrzoponowego w przypadku rozliczenia

hospitalizacji grupami N01, N02 oraz N03 wartość tych produktów rozliczeniowych z katalogu grup korygowana jest w zależności od udziału porodów zakończonych drogami natury w znieczuleniu zewnątrzoponowym lub w przypadkach uzasadnionych medycznie w znieczuleniu podpajęczynówkowym, do wszystkich porodów zakończonych drogami natury, współczynnikiem o wartości:

- 1) udział < 5% -0,95,
- 2) udział > 10% -1,12,
- 3) udział > 20% - 1,19,
- 4) udział > 35% -1,21.

Udział porodów ze znieczuleniem obliczany jest w oparciu o sprawozdanie z realizacji świadczeń poprzedzające kwartał, w którym stosowany jest współczynnik.

Ponadto dla zachowania współczynnika od 1 stycznia 2025 r. udział znieczuleń zakończonych porodem drogami natury będzie musiał wzrastać o 2% w każdym kwartale, chyba, że udział ten osiągnie wartość 40% i zostanie utrzymany w kolejnych kwartałach.

Decyzja podjęta w 2023 r. spowodowała, że w II kwartale 2024 r. Szpital osiągnął 22,05% znieczuleń do porodów zakończonych drogami natury, co spowodowało, że od 1 lipca 2024 r. porody te rozlicza się współczynnikiem 1,19.

Działanie naprawcze polega na utrzymaniu ww. współczynnika na następne kwartały oraz zwiększenie udziału ww. znieczuleń w 2025 r., gdyż działanie takie znacznie zmniejszy deficytowość tych procedur. Dla realizacji tego zadania potrzeba utrzymania co najmniej 7-8 znieczuleń miesięcznie do końca 2024 r., przy założeniu utrzymania średniomiesięcznej liczby porodów zakończonych drogami natury na poziomie 32.

W roku 2025 Szpital będzie musiał znieczulić w roku 10 pacjentek więcej, natomiast w 2026 roku -20 pacjentek, aby zgodnie z Zarządzeniem 53/2024/DSOZ co kwartał zwiększać współczynnik znieczuleń o 2%.

W I półroczu 2024 r. wykonano 98 znieczuleń, które rozliczono po 600 pkt na kwotę 101 136 zł, podczas gdy koszty tej działalności za wspomniany okres wyniosły 853 964 zł. W ramach kosztów znieczuleń koszty rzeczowe stanowiły 29 564 zł, co daje wartość 301,67 zł na jedno znieczulenie. Pozostałe koszty to wartość dodatkowych dyżurów anestezjologicznych, tak więc są to koszty stałe i nie wzrosną wraz ze zwiększeniem liczby znieczuleń.

Korzyści (wpływ na wynik):

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2024 r.	160 923	Współczynnik 1,19 w związku z uzyskaniem wskaźnika 22,05% znieczuleń do porodów zakończonych drogami natury – za okres 07-12/2024
Koszty rodzajowe w 2024 r.	0,00	
Zysk 2024 r.	160 923	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2025 r.	344 697	Współczynnik 1,19 za okres 01-12/2025 321 846 zł powiększony o prognozowany wzrost wyceny punktu tj. 7,1%, co daje kwotę 344 697 zł
Koszty rodzajowe w 2025 r.	3 141	Koszty rzeczowe dodatkowych znieczuleń 3 017 zł powiększone prognozowany wskaźnik inflacji 4,1% w stosunku do 2024 r., co daje kwotę 3 141 zł
Zysk 2025 r.	341 556	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2026 r.	367 447	Współczynnik 1,19 za okres 01-12/2026 344 697 zł powiększony o prognozowany wzrost wyceny punktu tj. 6,6%, co daje kwotę 367 447 zł
Koszty rodzajowe w 2026 r.	6 489	Koszty rzeczowe dodatkowych znieczuleń w powiększone o wzrost ilości znieczuleń 6 282zł oraz prognozowany wskaźnik inflacji 4,1% w stosunku do 2024 r., co daje kwotę 6 489 zł.
Zysk 2026 r.	360 958	
Razem:	863 437	

Nakłady inwestycyjne:

Nie dotyczy

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	0	0	0
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0	0	0
Środki UE	0	0	0
Inne: (jakie)	0	0	0

1.5. Rozwój Oddziału Geriatrycznego

Termin realizacji: 04.2023 -2024

Zadanie zostało wprowadzone do Programu naprawczego na lata 2023-2025 i realizowane zgodnie z jego założeniami. Oddział Geriatryczny funkcjonuje w strukturach Szpitala od 1 kwietnia 2023 r. i liczy 20 łóżek, a znajduje się w lokalizacji przy ul. Wyszyńskiego 1. Hospitalizuje się tutaj osoby powyżej 60 roku życia, wobec których przeprowadzana jest całościowa ocena geriatryczna (COG). Ocenia ona zakres występujących zaburzeń oraz pomaga ustalić priorytety w leczeniu i rehabilitacji oraz opiece.

W 2024 r. Szpital znacząco rozwinął działalność w zakresie funkcjonowania oddziału w porównaniu do roku 2023, gdzie za okres 04-12/2023 r. nie udało się wykonać pełnego kontraktu uzyskanego z NFZ (wykonanie stanowiło 91,76% na kwotę 1 892,9 tys. zł.). Z kolei w miesiącach styczeń – lipiec 2024 r. wykonanie umowy wyniosło 128,52% co przełożyło się na kwotę 2 147,2 tys. zł. Uzyskane przychody w/w okresie wyniosły 1 670,1 tys. zł.

Wycena procedury rozliczeniowej, która jest świadczeniem do sumowania do procedury podstawowej JGP wyceniona jest na 162 punkty. W umowie zawartej pomiędzy Szpitalem, a WOW NFZ w Poznaniu w zakresie Geriatria-hospitalizacja cena za jeden punkt w okresie styczeń-czerwiec 2024 r. wynosiła 1,66 zł., natomiast od lipca 2024 r. wynosi 1,76 zł. Szpital za wykazanie do rozliczenia jednego świadczenia o kodzie 5.53.01.0001499 CAŁOŚCIOWA OCENA GERIATRYCZNA otrzymywał 268,92 zł., natomiast od lipca 2024 r. otrzymuje 285,12 zł.

W okresie od 01.01.2024 do 30.07.2024 roku Szpital wykazał do rozliczenia 208 procedur, więc przychód Szpitala we wskazanym okresie wynosi 55 935,36 zł. Natomiast w lipcu wykazano do rozliczenia 28 procedur, co spowodowało osiągnięcie przychodu w wysokości 7 983,36 zł.

Od stycznia do lipca 2024 r. na oddziale geriatrycznym było hospitalizowanych 332 pacjentów.

W przypadku pełnego obłożenia łóżek i przyjmując, że liczba pacjentów ocenianych geriatrycznie miesięcznie to około 85, to przychód dla Szpitala wyniesie 22 858,20 zł, co daje rocznie 282 560,40 zł.

Korzyści (wpływ na wynik):

Przy założeniu zrealizowania do 31 grudnia 2024 r. całego kontraktu w wysokości 2 939 402,36 zł. oraz faktu, że wynagrodzenia zatrudnionego personelu były już w kosztach Szpitala przed uruchomieniem Oddziału, to wówczas Geriatria wygeneruje nadwyżkę finansową w wysokości 2 134 002,00 zł.

Koszty i korzyści dotyczące okresu 01-12.2024 r. są ujęte w obecnym planie finansowym.

Spodziewane efekty:

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2024 r.	2 939 402	kwota ujęta w obecnym planie finansowym na 2024 r.
Koszty bezpośrednie (z wyłączeniem wynagrodzeń z pochodnymi)	805 400	kwota ujęta w obecnym planie finansowym na 2024 r.
Nadwyżka finansowa za 2024	2 134 002	

Zadanie zostało zrealizowane.

1.6. Zwiększenie przychodów z tytułu czynszu

Termin realizacji: 01.2025

Opis działania:

W Programie naprawczym na lata 2023-2025 założono wprowadzenie opłat za korzystanie z parkingu w lokalizacji Szpitala przy ul. Wyszyńskiego 1 dla pracowników i innych podmiotów w wysokości 30,00 zł miesięcznie oraz 20-procentowe zwiększenie stawek czynszu dla najemców. Założenia te zostały zrealizowane, co przyniosło efekty poprzez uzyskanie przychodów z tego tytułu w okresie styczeń – sierpień 2024 r. w wysokości 1 363 327,52 zł. tj. o 265 052,77 zł więcej niż w analogicznym okresie roku 2023.

W celu zwiększenia przychodów z działalności gospodarczej z dniem 1 stycznia 2025 r. zostaną podniesione miesięczne opłaty dla pracowników i innych podmiotów, którzy korzystają z parkingu zarówno przy ul. Szpitalnej 45, jak i przy ul. Wyszyńskiego 1 z 30 zł do kwoty 50 zł.

Przy założeniu wykupienia abonamentu na wjazd na teren Szpitala przy ul. Wyszyńskiego 1 przez 323 osoby, szacowany dodatkowy przychód dla Szpitala wyniesie miesięcznie 6 460,00 zł. brutto, tj. 5 252,00 zł netto. Natomiast z abonamentu przy ul. Szpitalnej 45 korzysta 390 osób, co przy zwiększonej kwocie opłaty spowoduje miesięczny wzrost o 7 800,00 zł. brutto, tj. 6 341,00 zł netto i przełoży się na wartość czynszu regulowanego przez dzierżawcę parkingu na rzecz Szpitala.

Obecna umowa na dzierżawę parkingu przy ul. Szpitalnej 45 obowiązuje do dnia 24.04.2029 r. Dyrekcja Szpitala planuje przeprowadzenie rozmów z dzierżawcą dot. aneksowania umowy w zakresie miesięcznego zwiększenia wartości czynszu o co najmniej 4 800,00 zł netto, co da kwotę ok. 29 750,00 zł.

W/w działania umożliwią zwiększenie przychodów w tym zakresie o kwotę ok. 10 052,00 zł miesięcznie i tym samym pozwolą uzyskać łączną wartość przychodów z tytułu korzystania z parkingu w wysokości ok. 50 000,00 zł miesięcznie.

Korzyści (wpływ na wynik):

Realizując zatwierdzony przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego Program naprawczy sporządzony na lata 2023-2025, w ramach zadania mającego na celu zwiększenie przychodów z tytułu czynszu szacuje się uzyskanie dodatkowych wpływów w roku 2024 w wysokości 358 557,00 tys. zł.

Przy założeniu realizacji z dniem 1 stycznia 2025 r. w stosunku do roku 2024 szacowany uzysk wyniesie:

- w 2025 r. – kwota 10 052,00 zł x 12 m-cy = 120 624,00 zł.
- w 2026 r. - kwota 10 052,00 zł x 12 m-cy = 120 624,00 zł.

Spodziewane efekty (w zł):

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody ze sprzedaży produktów w 2025 r.	120 624	
Zysk 2025 r.	120 624	
Przychody ze sprzedaży produktów w 2026 r.	120 624	
Zysk 2026 r.	120 624	
Razem:	241 248	

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy

1.7 Rozszerzenie działań zespołu koderów medycznych

Termin realizacji: od stycznia.2024 do grudnia 2026 roku (kontynuacja realizacji zadania od listopada 2023 roku)

Wprowadzenie w listopadzie 2023 roku zespołu koderów medycznych przyczyniło się do zwiększenia w 2024 roku wartości wykonanych świadczeń o 1 360 102, 00 zł przy takiej samej liczbie pacjentów.

Z uwagi na powyższe właściwa jest kontynuacja poczynionych poniższych zadań.

Opis działania:

W Dziale Statystyki i Sprawozdawczości Medycznej pracownicy weryfikują dokumentację medyczną w zakresie prawidłowości kodowania świadczeń, chorób i procedur medycznych tzn:

- osoba, która ma przydzielony oddział zachowawczy i zna zasady prowadzenia dokumentacji medycznej tego oddziału w zakresie rozliczeń, sprawozdawania świadczeń, interpretowania przebiegu leczenia pod kontem procedur medycznych ICD -9 i ICD 10 oraz JGP weryfikuje prowadzony przez innego pracownika oddział o profilu zachowawczym .
- osoba, która ma przydzielony oddział zabiegowy i zna zasady prowadzenia dokumentacji medycznej tego oddziału w zakresie rozliczeń, sprawozdawania świadczeń, interpretowania przebiegu leczenia pod kontem procedur medycznych ICD -9 i ICD 10 oraz JGP weryfikuje prowadzony przez innego pracownika oddział o profilu zabiegowym .

Zostaje utrzymane sprawdzanie na koniec miesiąca :

- procedury podawania preparatów krwi i produktów krwiopochodnych na podstawie list otrzymanych z Działu Serologii. Sprawdzane będzie czy wszystkie procedury dotyczące podania krwi są uzupełnione prawidłowo, pracownicy uzupełniają braki, nanoszą poprawki (ICD 9 + procedury rozliczeniowe do sumowania, daty),
- procedur dotyczących żywienia dojelitowego i pozajelitowego na podstawie wykazów otrzymanych z Apteki szpitalnej. Sprawdzane będzie czy wszystkie procedury dotyczące żywienia są uzupełnione prawidłowo, uzupełniają braki, nanoszą poprawki (ICD 9 + procedury rozliczeniowe do sumowania, daty).

Jak dotychczas po wypisie zwrócona będzie szczególna uwaga na to czy uzupełniono procedury z katalogu do sumowania oraz czy przypisano właściwe i dodatkowe procedury ICD 9, które mają wpływ na wybranie grupy z wyższą wyceną punktową. Jak obecnie na bieżąco będzie prowadzona weryfikacja i sprawdzanie przypisanych procedur medycznych/rozliczeniowych. Pracownicy działu będą sprawdzać poprawność prowadzenia dokumentacji medycznej w zakresie prawidłowości kodowania świadczeń, chorób i procedur medycznych, będą uzupełniać brakujące wpisy, zgłaszać/sugerować Ordynatorom /Kierownikom, że istnieje możliwości zmiany ICD 9 z rozszerzeniem, na taką która ma wpływ na zwiększanie wyceny procedury rozliczeniowej.

Korzyści (wpływ na wynik):

Wszystkie powyższe zadania/czynności mają i będą miały wpływ na przychody z NFZ. Działania polegające na weryfikacji świadczeń przez koodera/pracowników będą miały wpływ na wykonanie ryczału oraz świadczeń poza odrębnie finansowanych. Tabela przedstawia możliwą do pozyskania z WOW NFZ wartość środków finansowych po przeprowadzonej weryfikacji udzielonych świadczeń rozliczanych odrębnie co przyczyni się do zwiększenia przychodu.

Weryfikacja dotyczy wszystkich oddziałów szpitalnych w zakresie zmian grup na wyżej punktowane oraz produktów do sumowania.

Korzyści finansowe opracowano na podstawie zweryfikowanych w miesiącu październiku 2023 r. powtarzających się grup JGP na oddziałach szpitalnych oraz procedur do sumowania, które są comiesięcznie sprawdzane i dopisywane przez Dział Statystyki i Sprawozdawczości Medycznej. Powyższe nie będzie skutkowało dodatkowymi kosztami wynagrodzenia dla Działu.

Spodziewane efekty :

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2024 r.	1 360 102	Szacowany zysk na 2024 rok
Koszty w 2024 r.	0	
Zysk 2024 r.	1 360 102	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2025 r.	700 000	zwiększenie w stosunku do 2024 r.
Koszty w 2025 r.	0	
Zysk 2025 r.	700 000	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w	500 000	zwiększenie w stosunku do 2024 r.

2026 r.		
Koszty w 2026 r.	0	
Zysk 2026 r.	500 000	
Razem:	2 560 102	

Nakłady inwestycyjne: nie dotyczy

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy

1.8 Zwiększenie wartości przychodów w ramach świadczeń realizowanych w Pracowni Gastroenterologicznej

Termin realizacji: 04.2024 – 12.2026

Realizacja zadania ujętego w poprzednim Programie naprawczym pn. „Przeniesienie Oddziału Wewnętrznego z Pododdziałem Gastroenterologicznym do lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45” pozwoliła na jednoczesne przeniesienie do nowej lokalizacji Pracowni Endoskopii. Główną przesłanką dokonanej zmiany było zwiększenie bezpieczeństwa pacjentów poprzez szybkie postawienie właściwej diagnozy w przypadku pacjentów przywiezionych na SOR z krwawieniem z przewodu pokarmowego oraz zmniejszenie kosztów transportu pacjentów z ul. Wyszyńskiego 1.

Z dniem 12 kwietnia 2024 r. Szpital rozpoczął świadczenie usług w powyższym zakresie w nowej lokalizacji i jednocześnie w dniu 27 marca 2024 r. podpisał z Narodowym Funduszem Zdrowia umowę o udzielanie Świadczeń Opieki Zdrowotnej – Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (Ambulatoryjne świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne) na okres kwiecień – grudzień 2024 r. Wartość umowy wyniosła 537 000,00 zł. i objęła dwa zakresy :

- badania endoskopowe przewodu pokarmowego – gastroscopia,
- badania endoskopowe przewodu pokarmowego – kolonoskopia.

W dniu 31 lipca 2024 r. został podpisany aneks zwiększający wartość umowy do kwoty 568 805,16 zł.

W okresie kwiecień- sierpień 2024 r. wykonano:

- 2 gastroskopie diagnostyczne z biopsją (uwzględniających jedno badanie histopatologiczne) wycenione przez NFZ na kwotę 374,22, przy poniesionym koszcie badania 292,89 zł,
- 2 gastroskopie diagnostyczne z biopsją (uwzględniających dwa lub więcej badań histopatologicznych) wycenione przez NFZ na kwotę 476,28 zł, przy poniesionym koszcie badania 379,09 zł,
- 17 gastroskopii diagnostycznych ze znieczuleniem całkowitym dożylnym wycenione przez NFZ na kwotę 699,84 zł, przy poniesionym koszcie badania 437,19 zł,
- 60 gastroskopii diagnostycznych wycenione przez NFZ na kwotę 523,25 zł, przy poniesionym koszcie badania 254,64 zł.
- 23 kolonoskopie diagnostyczne ze znieczuleniem całkowitym dożylnym wycenione przez NFZ na kwotę 920,92 zł, przy poniesionym koszcie badania 500,97 zł.
- 3 kolonoskopie z biopsją ze znieczuleniem całkowitym dożylnym wycenione przez NFZ na kwotę 1 151,15 zł, przy poniesionym koszcie badania 682,16 zł.
- 4 kolonoskopie z biopsją wycenione przez NFZ na kwotę 753,48 zł, przy poniesionym koszcie badania 435,83 zł.
- 70 kolonoskopii diagnostycznych wycenionych przez NFZ na kwotę 523,25 zł, przy poniesionym koszcie badania 254,64 zł.
- 3 kolonoskopie z polipektomią ze znieczuleniem wycenione przez NFZ na kwotę 2 036,65 zł, przy poniesionym koszcie badania 1 036,83 zł.
- 12 kolonoskopii z polipektomią wycenione przez NFZ na kwotę 1 638,98 zł, przy poniesionym koszcie badania 790,50 zł.

Korzyści (wpływ na wynik):

Przy założeniu realizacji w/w badań na tym samym poziomie szacowany uzysk wyniesie:

- za okres kwiecień-grudzień 2024 r. 100 502,00 zł.

- w 2025 r. kwotę 148 270,00 zł,

W 2026 r. szacuje się uzyskanie dodatkowych środków w wysokości 163 697,00 zł.

Spodziewane efekty (w zł):

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody ze sprzedaży produktów w 2024 r.	219 344	
Wynagrodzenia	734	
Składki ZUS	154	

Usługi obce w 2024 r.	91 215	
Zużycie materiałów i energii w 2024 r.	26 739	
Zysk 2024 r.	100 502	Okres 04-12/2024
Przychody ze sprzedaży produktów w 2025 r.	313 222	
Wynagrodzenia	1 019	powiększone o planowany wskaźnik wzrostu inflacji 4,1%
Składki ZUS	214	powiększone o planowany wskaźnik wzrostu inflacji 4,1%
Usługi obce w 2025 r.	126 606	powiększone o planowany wskaźnik wzrostu inflacji 4,1%
Zużycie materiałów i energii w 2025 r.	37 113	powiększone o planowany wskaźnik wzrostu inflacji 4,1%
Zysk 2025 r.	148 270	
Przychody ze sprzedaży produktów w 2026 r.	333 895	
Wynagrodzenia	1 053	zwiększenie o planowany wskaźnik wzrostu inflacji 3,3%
Składki ZUS	23	zwiększenie o planowany wskaźnik wzrostu inflacji 3,3%
Usługi obce w 2026 r.	130 784	zwiększenie o planowany wskaźnik wzrostu inflacji 3,3% .
Zużycie materiałów i energii w 2026 r.	38 338	zwiększenie o planowany wskaźnik wzrostu inflacji 3,3%
Zysk 2026 r.	163 697	
Razem:	412 470	

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy

2. Działania w zakresie optymalizacji kosztów

2.1. Zmniejszenie zużycia energii elektrycznej dzięki budowie instalacji fotowoltaicznych umieszczonych na gruncie oraz wybranych budynkach Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego w Koninie

Termin realizacji: wykonanie inwestycji 05.2023 – zadanie zakończone

Opis działania:

Celem inwestycji było zwiększenie udziału pozyskiwanej energii z odnawialnych źródeł energii (OZE) w bilansie energetycznym obiektów objętych projektem. W ramach projektu zamontowano dwie instalacje fotowoltaiczne na gruncie i dachach budynków należących do Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego w Koninie. Źródła zasilania w postaci elektrowni fotowoltaicznych przełożą się na zmniejszenie kosztów eksploatacyjnych związanych z zaopatrzeniem obiektów w energię elektryczną. Montaż instalacji OZE pozwala na zmniejszenie emisji do atmosfery szkodliwych związków i substancji co przekłada się na lepszą jakość powietrza, dodatkowo zwiększeniu uległa efektywność energetyczna budynków oraz bezpieczeństwo energetyczne obiektów.

Zakres inwestycji obejmował zaprojektowanie, wykonanie, uruchomienie instalacji fotowoltaicznych w dwóch lokalizacjach: ul. Szpitalna 45, 62-504 Konin oraz ul. Wyszyńskiego 1, 62-510 Konin.

Inwestycja została oddana do użytkowania w dniu 10 maja 2023 r. i była objęta dotacją celową nr DZ-IV-A/16/2022 w kwocie 3 405 000 zł. Całość poniesionych wydatków w ramach inwestycji to kwota 3 466 140 zł.

Obszar na którym posadowiona jest instalacja przy ulicy Szpitalnej 45 stanowi grunt po stronie południowej budynku szpitala. Moduły fotowoltaiczne są położone w orientacji poziomej i zamontowane są za pomocą gruntowej systemowej konstrukcji wsporczej pod kątem 25°. Obszar na którym posadowiona jest instalacja przy ul. Wyszyńskiego 1 stanowi dach nieużytkowanego zbiornika na węgiel oraz grunt obok budynku szpitala po stronie południowej. Moduły fotowoltaiczne na dachu nieużytkowanego magazynu opału (węgla) zamontowane są za pomocą systemu montażowego instalacji PV pod kątem 25° oraz na gruncie za pomocą gruntowej systemowej konstrukcji wsporczej firmy ELPUK pod kątem 25° w kierunku południowym.

W ramach inwestycji zostały zamontowane:

- na ul. Szpitalnej 45: 1068 paneli PV, 15 inwerterów PV, co da szczytową moc instalacji 437,88 kWp, planowana roczna produkcja energii elektrycznej z PV: 437 880 kWh,

- na ul. Wyszyńskiego 1: 243 panele PV, 3 inwertery PV, co da szczytową moc instalacji 99,63kWp, planowana roczna produkcja energii elektrycznej z PV: 99 630 kWh.

Sporządzając program naprawczy na lata 2022-2024 założono następujące oszczędności:

a) dla roku 2023 – kwota 367 619,65 zł, przy założeniu uruchomienia instalacji w dniu 15 kwietnia 2023 r., w tym:

- ul. Wyszyńskiego 1: 68 139,83 zł,

- ul. Szpitalna 45: 299 479,82 zł,

b) dla roku 2024 – kwota 518 992,78 zł, przy założeniu ceny obowiązującej od 1 grudnia 2022 r. oraz całorocznej pracy obu farm fotowoltaicznych, w tym:

- ul. Wyszyńskiego 1: 96 197,75 zł,

- ul. Szpitalna 45: 422 795,03 zł,

co dawało łącznie na przestrzeni dwóch lat kwotę 886 612,43 zł.

Faktyczne oszczędności okazały się wyższe od zakładanych:

Za okres 05-12.2023 r. uzyskano oszczędności w łącznej wysokości 497 905 zł, z czego:

- w lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45 zaoszczędzono 458,114 MWh, co przełożyło się na zmniejszenie kosztów o kwotę 438 362 zł,

- w lokalizacji przy ul. Wyszyńskiego 1 zaoszczędzono 61,001 MWh, co przełożyło się na zmniejszenie kosztów o kwotę 59 543 zł.

Za okres 01-08.2024 r. uzyskano oszczędności w łącznej wysokości 566 205 zł, z czego:

- w lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45 zaoszczędzono 572,83 MWh, co przełożyło się na zmniejszenie kosztów o kwotę 488 273 zł,

- w lokalizacji w przy ul. Wyszyńskiego 1 zaoszczędzono 91,427 MWh, co przełożyło się na zmniejszenie kosztów o kwotę 77 932 zł.

Łączne oszczędności jakie uzyskał Szpital od momentu zainstalowania instalacji fotowoltaicznej wyniosły 1 064 110 zł.

Szacuje się, że do 31.12.2024 r. narastające oszczędności wyniosą 1 133,0 tys. zł, tj. 32,7% wartości inwestycji.

Spodziewane efekty :

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów 2024 r.	0,00	
Zużycie materiałów i energii 2024 r.	-167 848	Dodatkowa oszczędność za okres 01-04/2024 w stosunku do 01-04/2023 tj. okresu, gdy nie było instalacji – 196,915 MWh x 693 zł netto = 136.462 zł + VAT 31 386 zł = 167 848 zł.
Zysk 2024 r.	-167 848	

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	0	0	0
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0	0	0
Środki UE	0	0	0
Inne (jakie?)	0	0	0

2.2. Przeniesienie Oddziału Wewnętrznego z Pododdziałem Gastroenterologicznym do lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45

Termin realizacji: 04.2024

Opis działania:

Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Gastroenterologicznym od dnia 12 kwietnia 2024 r. znajduje się w na VI piętrze budynku A przy ul. Szpitalnej 45. Wraz z Oddziałem została przeniesiona Pracownia Endoskopii, która znajduje się w sąsiedztwie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego. Oddział zajmuje powierzchnię 750,8 m² i posiada 53 łóżka, to jest taki sam stan jak w lokalizacji przy ul. Wyszyńskiego 1, natomiast Pracownia ma 598,43 m².

Główną przesłanką przeniesienia ww. Oddziału na ul. Szpitalną 45 było zwiększenie bezpieczeństwa pacjentów z uwagi na równoczesne przeniesienie Pracowni Endoskopii, co pozwala obecnie na szybkie postawienie właściwej diagnozy w przypadku pacjentów przywiezionych na SOR z krwawieniem z przewodu pokarmowego.

Usytuowanie Oddziału Wewnętrznego z Pododdziałem Gastroenterologicznym na VI piętrze wymagało zmian organizacyjnych, gdyż tę lokalizację zajmował Oddział Okulistyczny. Pierwotna koncepcja zakładała zmniejszenie Oddziału Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej do jednego odcinka i przeniesienie na zwolnioną powierzchnię Oddziału Okulistycznego. Zmiany organizacyjne miały zakończyć się do 31 grudnia 2023 r., jednak z powodu protestu grupy lekarskiej z Oddziału Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej termin ten nie mógł zostać dotrzymany. Wspomniany wyżej protest spowodował konieczność zmiany koncepcji. Oddział Okulistyczny przeniesiono na dotychczasowe miejsce Pracowni Serologii Transfuzjologicznej, którą przeniesiono na parter do pomieszczeń administracyjnych, te natomiast umieszczono w pustostanach po poradni stomatologicznej.

Powodem wprowadzenia tego zadania do Programu Naprawczego na lata 2023-2025 miały być korzyści ekonomiczne związane ze wspomnianą wyżej reorganizacją:

Zakładano:

- Zmniejszenie ilości łóżek w Szpitalu o 23 na następujących oddziałach:
 - a) Neurologii z Oddziałem Udarowym – 3 łóżka,
 - b) Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej – 6 łóżek,
 - c) Laryngologicznym – 4 łóżka,
 - d) Okulistycznym -10 łóżek.
- Zmniejszenie norm pielęgniarских o 15,8 etatów, co miało spowodować rezygnację z usług firmy zewnętrznej e-work, natomiast nadmiarowe pozostałe etaty pielęgniarские miały zostać w sposób płynny przesuwane w miejsca zwalniane przez pielęgniarki przechodzące na emeryturę.
- Zmniejszenie kosztów utrzymania czystości, energii elektrycznej i wody w lokalizacji na ul. Wyszyńskiego 1.
- Zmniejszenie ilości transportów z SOR na ul. Wyszyńskiego 1, co miało pozwolić na zmniejszenie kosztów firmy zewnętrznej realizującej odwozy po hospitalizacji.
- Zmniejszenie liczby osobodni hospitalizacji, gdyż pacjenci zakwalifikowani w SOR do leczenia na Oddziale Wewnętrznym mogli być przekazywani na bieżąco na Oddział bez czekania na transport, co jak zakładano miało zmniejszyć o 1 dzień średni czas hospitalizacji.

W wyniku realizacji zadania na dzień 31 sierpnia 2024 r. uzyskano następujące rezultaty:

1. Zmniejszono o 20 ilość łóżek na oddziałach: Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej (6), Laryngologicznym (4) oraz Okulistycznym (10).
2. Zrezygnowano z usług firmy e-Work, co pozwoliło do 31.08.2024 r. zaoszczędzić 413 100 zł. natomiast ilość etatów pielęgniarских w okresie ostatnich 12 m-cy zmniejszyła się o 8,75.
3. Zmniejszono ilość transportów pomiędzy lokalizacjami, co pozwoliło zaoszczędzić w okresie 05-08/2024 kwotę 39 257 zł.
4. Zmniejszono koszty utrzymania czystości oraz mediów w okresie 05-08/2024 r. o kwotę 39 100 zł.
5. Średni czas hospitalizacji zmniejszył się z 7,57 dnia w 2023 r. do 7,46 dnia za okres 01-08/2024r., z tym, że za sam II kwartał było to średnio 7,01 osobodnia.

Ponadto w całym 2023 r. w Oddziale Wewnętrznym z Pododdziałem Gastroenterologicznym leczono 2 192 pacjentów, wykonując 16 600 osobodni, przy średnim wykorzystaniu łóżka na poziomie 86,37 %. Za okres 01-08/2024 leczono 1 531 pacjentów wykonując 11 422 osobodni przy średnim wykorzystaniu łóżka na poziomie 88,79%. Powyższe dane pokazują, że do 31.12.2024 r. Oddział może leczyć 2 297 pacjentów tj. o 4,8% więcej niż rok wcześniej.

Wynik finansowy Oddziału na dzień 31.07.2024 był dodatni i wyniósł 742,8 tys. zł, tj. o 544,2 tys. zł. więcej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Korzyści (wpływ na wynik):

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody ze sprzedaży produktów 2024 r.	0,	
Zmniejszenie zużycia materiałów i energii w 2024 r.	-55 200	
Zmniejszenie usług obcych za 2024 r.	- 567 544	
Zysk 2024 r.	622 744	
Przychody ze sprzedaży produktów 2025 r.	0,00	
Zmniejszenie zużycia materiałów i energii w 2025 r.	-28 732	zwiększenie w stosunku do 2024 r. (za okres przed przeniesieniem oddziału) powiększone o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne
Zmniejszenie usług obcych za 2025 r.	-52 838	zwiększenie w stosunku do 2024 r. (za okres przed przeniesieniem oddziału) powiększone o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne
Zysk 2025 r.	81 570	
Zmniejszenie zużycia materiałów i energii w 2026 r.	-29 680	zwiększenie w stosunku do 2024 r. (za okres przed przeniesieniem oddziału) powiększone o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne
Zmniejszenie usług obcych za 2026 r.	-54 582	zwiększenie w stosunku do 2024 r. (za okres przed przeniesieniem oddziału) powiększone o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne
Zysk 2026 r.	84 262	
Razem:	788 576	

Nakłady inwestycyjne:

Na realizację prac dostosowawczych Szpital otrzymał dotację celową z budżetu Województwa Wielkopolskiego nr DZ-IV-A/91/2023 w kwocie 1 568 629 zł, z tego w 2023 r. wydatkowano 30 381 zł, natomiast w 2024 r. – 1 538 248 zł.

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	85 417	0	0
Budżet Województwa Wielkopolskiego	1 538 248	0	0
Środki UE	0	0	0
Inne (jakie?)	0	0	0

2.3. Wymiana oświetlenia żarowego i fluorescencyjnego na LED w obiektach Szpitala

Termin realizacji: 08.2024 – 06.2026

08.2024 – opracowanie PFU

06.2026 – zakończenie robót inwestycyjnych

Opis działania:

Koszty energii elektrycznej w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie za 2022 r. wyniosły 4 738,4 tys. zł i stanowiły 1,51% całości kosztów. Dzięki pierwszemu etapowi ich redukcji – budowie instalacji fotowoltaicznych na 31.12.2023 r. koszty te wyniosły 4 217,1 tys. zł, a ich udział w globalnych kosztach Szpitala spadł do 1,15%. Kolejnym krokiem optymalizacji tej grupy kosztów jest wymiana obecnego energochłonnego oświetlenia na LED-owe. Za realizacją tego punktu programu naprawczego przemawiają rosnące koszty energii elektrycznej jak również wzrastające koszty eksploatacyjne starych źródeł oświetlenia. Ponadto w ramach tego działania zostaną wymienione całe oprawy oświetleniowe w budynkach szpitalnych i w oświetleniu zewnętrznym terenu szpitala, gdyż obecne oprawy są zużyte, gniazda przegrzane, popękane, zagrażające bezpieczeństwu pacjentów i personelu szpitala. Częsta naprawa istniejących opraw jest niemożliwa (nieuzasadniona) ze względu na brak części w handlu i ich wysoką cenę, co w wielu przypadkach jest powodem wymiany na nowe źródła z powodów czysto ekonomicznych. Wymiana oświetlenia będzie miała wielki wpływ na zwiększenie jakości, sprawności i zmniejszeniu awaryjności oświetlenia jak i również na poprawę jakości powietrza (niższy ślad węglowy) poprzez zmniejszenie zużycia energii elektrycznej. W celu realizacji ww. zadania Szpital zlecił przeprowadzenie audytu energetycznego oraz opracowanie PFU firmie SDM Eco na podstawie umowy 9/ZO/2024.

W wyniku przeprowadzonego audytu ustalono, że celem przedsięwzięcia jest wymiana 6039 szt. opraw w tym 84 oprawy oświetlenia zewnętrznego dla lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45 oraz 2 380 szt. opraw, w tym 28 opraw oświetlenia zewnętrznego dla lokalizacji przy ul. Wyszyńskiego 1. Wraz z wymianą oświetlenia zewnętrznego przewiduje się wymianę części słupów wraz z wymianą sieci zasilających.

Ważnym elementem nowego systemu oświetleniowego będzie funkcja stopniowej redukcji mocy w porze nocnej. Nowoczesne oprawy LED umożliwiają zmniejszenie natężenia światła w godzinach nocnych, co pozwala na dalsze oszczędności energii.

Obiekt ulica Szpitalna 45:

Modernizacja oświetlenia wewnętrznego Szpitala obejmować będzie wymianę opraw na LED, natomiast zewnętrznego powinna obejmować wymianę opraw rtęciowych na nowoczesne LED, wymianę słupów, kabli zasilających oraz rozdzielnic, a także dostosowanie nowego systemu

PROGRAM NAPRAWCZY WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA ZESPOLONEGO IM. DR. ROMANA OSTRZYCKIEGO W KONINIE
NA LATA 2024-2026

oświetleniowego do specyficznych potrzeb i norm oświetleniowych dla drogi dojazdowej do SOR oraz ścieżek dla pieszych. Roczne oszczędności po zrealizowaniu zadania wyniosą 455 774,71 kWh.

Obiekt ul. Wyszyńskiego 1:

Oświetlenie na ulicy Wyszyńskiego wymaga kompleksowej modernizacji, obejmującej zarówno wymianę opraw oświetleniowych, jak i modernizację całej instalacji elektrycznej. Wprowadzenie nowoczesnych, energooszczędnych opraw LED znacząco poprawi efektywność energetyczną obiektu, obniży koszty eksploatacyjne oraz zwiększy komfort i bezpieczeństwo użytkowników. Roczne oszczędności po zrealizowaniu zadania wyniosą 102 159 kWh.

Inwestycja zostanie zrealizowana w dwóch etapach. W pierwszym etapie w 2024 r. sporządzono audyt energetyczny oraz PFU, którego koszt wykonania wyniósł 150 675 zł. Ponadto w bieżącym roku planuje się uzyskanie dla ww. inwestycji pozytywnej opinii o celowości inwestycji.

W drugim etapie zostanie przeprowadzone postępowanie przetargowe oraz wykonana modernizacja oświetlenia, z zaznaczeniem, że prace w lokalizacji na ul. Szpitalnej będą wykonane w 2025 r., natomiast inwestycja przy ul. Wyszyńskiego zostanie przeprowadzona w 2026 r.

Koszt całej inwestycji oszacowano na 6 866 457 zł, stąd aby realizacja zadania mogła zostać przeprowadzona Szpital musi uzyskać zewnętrzne źródło finansowania. W tym celu złożono wnioski o dotację z budżetu Województwa Wielkopolskiego w kwocie 6 771 000 zł.

Spodziewane efekty:

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody ze sprzedaży produktów w 2026 r.	0	
Pozostałe przychody operacyjne w 2026 r.	584 000	Odpis równoległy do amortyzacji
Zużycie materiałów i energii w 2026 r.	-576 944	ul. Szpitalna – cały rok, ul. Wyszyńskiego – uzysk za pół roku.
Amortyzacja w 2026 r.	603 512	
Zysk 2026	557 432	

Korzyści (wpływ na wynik):

Wykonany audyt energetyczny wykazał, że po zrealizowaniu inwestycji roczne oszczędności wyniosą na ul. Szpitalnej 402 501,44 zł netto tj. 495 076,77 zł brutto, natomiast na ul. Wyszyńskiego 1 będzie to odpowiednio 133 118,23 zł netto tj. 163 735,42 zł brutto.

Nakłady inwestycyjne:

Zakłada się, że łączne nakłady inwestycyjne wyniosą 7 017 132 zł, z czego: w 2024 r. - 150 675 zł, w 2025 r. - 4 977 774 zł, natomiast w 2026 r. - 1 888 683 zł.

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji:

Termin zwrotu inwestycji przy obecnych cenach energii wynosi 10,7 roku, jednak w przypadku spodziewanego odmrożenia cen energii dla podmiotów wrażliwych termin ten ulegnie znaczącemu skróceniu.

2.4. Działania optymalizujące koszty osobowe

Termin realizacji:

działanie 1: 11.2024

działanie 2: działanie ciągłe od 11.2023

działanie 3: działanie ciągłe do 06.2025,

działanie 4: działanie ciągłe do 12.2025,

działanie 5: 10.2023 - 09.2024

W Wojewódzkim Szpitalu Zespólnym w Koninie obecnie zatrudnionych jest 1 220 osób na umowę o pracę, a 312 osób wykonuje świadczenia na umowach cywilno-prawnych. Wśród osób zatrudnionych na umowę o pracę są 520 pielęgniarki (511,5 etatów przeliczeniowych) z czego 40 są to pielęgniarki, które nabyły już prawa emerytalne, otrzymały odprawę, jednak dalej pracują z uwagi na niedobór kadr oraz 67 położnych (67 etatów przeliczeniowych) z czego 1 położna, która nabyła już prawa emerytalne i otrzymała odprawę.

Na dzień 31.08.2024 r. stan zatrudnienia w Szpitalu wyniósł 1189,06 etatów przeliczeniowych i w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego zmniejszył się o 61,5 etatu. Powyższe jest efektem wprowadzonych działań racjonalizujących zatrudnienie.

Opis działania:

Działanie to składa się z kilku elementów :

1. Wprowadzenie elektronicznej ewidencji czasu pracy

Szpital planuje w 2024 r. zakupić i wprowadzić moduł elektronicznego systemu rejestracji czasu pracy, który będzie zintegrowany z posiadanym programem pn. planowanie PROGRAM NAPRAWCZY WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA ZESPOLONEGO IM. DR. ROMANA OSTRZYCKIEGO W KONINIE NA LATA 2024-2026

pracy. System będzie ewidencjonował faktyczny czas pracy zarówno pracowników jak i osób świadczących usługi w ramach umów cywilno-prawnych, tak więc będzie to elektroniczna lista obecności. Biorąc pod uwagę obserwacje dotyczące faktycznego czasu pracy lekarzy na umowach cywilno-prawnych oraz przekazywane zestawienia Szpital zakłada, że uda się ograniczyć koszty o ok. 9,3% dla tych grup lekarzy, którzy rozliczają się wg stawki godzinowej.

Założono, że średnio każdy lekarz wychodzi 45 minut wcześniej tj. $45\text{min}/60 = 0,75$ godziny, godzinyiennej pracy to 8.00-15.00 tj. 7 h

podzielono $7\text{ h} / 0,75 = 9,3$ tj. założone 9,3% oszczędności.

Obecnie prowadzona jest w Szpitalu procedura zapytania ofertowego na zakup i wdrożenie systemu. Na w/w cel pozyskano dotację z budżetu Województwa Wielkopolskiego w wysokości 156 000,00 zł.

Zakłada się, że inwestycja zostanie zrealizowana do 30 listopada 2024, a pierwsze efekty finansowe będą widoczne w rozliczeniu za grudzień 2024 r.

Korzyści (wpływ na wynik):

Korzyści finansowe oszacowano na podstawie obecnie obowiązujących stawek za 1 godzinę udzielania świadczeń lekarskich oraz przyznane limity godzinowe na poszczególnych oddziałach. Założono, że uzysk z tytułu wprowadzenia elektronicznej ewidencji czasu pracy wyniesie 9,3% wartości obecnie wystawianych faktur, co da:

- w grudniu 2024 r. kwotę 182 000 zł,
- w 2025 r. kwotę 2 184 000 zł,
- w 2026 r. kwotę 2 256 072 zł.

2. Ograniczenie liczby godzin dla pielęgniarek pracujących na umowach cywilno-prawnych

Przeprowadzone w ostatnim kwartale 2023 r. działania naprawcze pozwoliły na ograniczenie średniomiesięcznego wykonania godzin na umowach cywilno-prawnych personelu pielęgniarskiego o 1 450 h. Za okres 01-08/2024 średniomiesięczne wykonanie wyniosło 9 844 h, co przełoży się na roczne wykonanie 118 128 h pracy na umowach cywilno-prawnych. Za 2023 r. ilość wykonanych godzin wyniosła 124 022 h, tak więc zmniejszono wykonanie o 5 894 h, co przy obecnym koszcie jednej godziny na poziomie 62 zł daje roczną oszczędność w wysokości 365 428 zł.

Obecnie nie ma już możliwości dalszej redukcji godzin pracy pielęgniarek wynikających z umów cywilno-prawnych.

Korzyści (wpływ na wynik):

- rok 2024: 365 428 zł.

3. Ograniczenie liczby zatrudnionych pielęgniarek i położnych na umowę o pracę

Przygotowując program naprawczy na lata 2023-2025 założono zmniejszenie zatrudnienia pielęgniarek i położnych o 30 etatów. Na dzień 31.08.2024 Szpital ograniczył zatrudnienie w tej grupie zawodowej o 20 etatów co dało oszczędności w kwocie 828 743 zł. Do końca 2024 nastąpi dalsze ograniczenie tego zatrudnienia o 6 etatów, co łącznie za 26 etatów w okresie 09-12.2024 r. spowoduje oszczędność w kwocie 985 107 zł. W 2025 r. nastąpi zmniejszenie zatrudnienia o kolejne 4 etaty. Szpital realizując ten punkt programu naprawczego zrezygnuje z pielęgniarek, które po przejściu na emeryturę mają podpisaną umowę na czas określony.

Od 1 lipca 2024 r. średni miesięczny koszt zatrudnienia jednej pielęgniarki wynosi 13 037,70 zł, w tym 1 971,66 zł to koszty ZUS po stronie pracodawcy.

Korzyści (wpływ na wynik):

- rok 2024: 1 813 849 zł,

- rok 2025: 1 873 681 zł,

- rok 2026: 2 243 321 zł.

4. Zmniejszenie zatrudnienia w pozostałych grupach zawodowych

W ramach tego zadania do dnia 31.08.2024 r. zostało rozwiązane 6 umów czasowych z personelem z innych grup zawodowych niż pielęgniarki i położne. Umowy te dotyczą osób, które przeszły na emeryturę i jednocześnie pracują. Do końca 2024 r. zostaną rozwiązane jeszcze cztery umowy, natomiast w 2025 r. będzie to 5 umów. W ramach tych umów są rozwiązane umowy z sekretarkami medycznym, pracownikami administracji, statystykami oraz pracownikami obsługi.

Korzyści (wpływ na wynik):

- rok 2024: 399 152 zł,

- rok 2025: 720 116 zł,

- rok 2026: 1 040 935 zł.

5. Likwidacja premii uznaniowej

W dniu 24 października 2023 r. Dyrektor Szpitala podjęła decyzję o zawieszaniu fakultatywnych składników wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych w ramach umowy o pracę do momentu osiągnięcia przez Szpital dodatniego wyniku finansowego. Wprowadzona od dnia 1 listopada 2023 r. likwidacja 1% premii uznaniowej skutkowałą kontrolą z Państwowej Inspekcji Pracy, która zaleciła przywrócenie oraz wypłatę premii. W okresie styczeń - lipiec 2024 r. poprzez realizację zadania Szpital dokonał zmniejszenia kosztów w wysokości 712,6 tys. zł, z tego wynagrodzenia stanowiły 594,3 tys. zł, natomiast koszty ZUS - 118,3 tys. zł.

W wyniku podjętej decyzji o zawieszeniu wypłaty premii pracownicy będący w zarządach związków zawodowych Pielęgniarek i Położnych oraz Solidarności złożyli pozwy o wypłatę zaległej premii. W dniu 09.08.2024 r. Sąd Rejonowy w Koninie IV Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych zasądził od Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. dr. Romana Ostrzyckiego zapłatę premii wraz z odsetkami i kosztami procesu. Dyrektor, po konsultacji z Kancelarią Prawną obsługującą Szpital, podjęła decyzję o nieodwoływaniu się od wyroku. W związku z faktem, że obecnie Szpital ma dodatni wynik finansowy decyzją Pani Dyrektor została przywrócona wypłata premii dla pracowników zatrudnionych w ramach umowy o pracę od m-ca września 2024 r.

Zadanie nie będzie kontynuowane.

Korzyści (wpływ na wynik):

- 2024 r. – 712 637 zł.

Spodziewane efekty :

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody ze sprzedaży produktów za 2024 r.	0	
Pozostałe przychody operacyjne -Przychód równoległy do amortyzacji	1 300	
Wynagrodzenia	-2 477 371	
Świadczenia na rzecz pracowników	- 448 231	
Zmniejszenie kosztów usług obcych za 2024	- 894 637	
Amortyzacja	1 311	
Zysk grudzień 2024 r.	3 820 228	
Przychody ze sprzedaży produktów za 2025 r.	0	
Pozostałe przychody operacyjne - Przychód równoległy do amortyzacji	15 600	

Wynagrodzenia	- 2 208 347	
Świadczenia na rzecz pracowników	- 385 450	
Zmniejszenie kosztów usług obcych za 2025 r.	-2 184 000	
Amortyzacja	15 732	
Zysk 2025 r.	4 777 665	
Przychody ze sprzedaży produktów za 2026 r.	0	
Pozostałe przychody operacyjne – Przychód równoległy do amortyzacji	15 600	
Wynagrodzenia	- 2 833 167	
Świadczenia na rzecz pracowników	- 451 089	
Zmniejszenie kosztów usług obcych za 2026 r.	-2 256 072	
Amortyzacja	15 732	
zysk 2026 r.	5 540 196	
Razem:	14 138 089	

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	2 645	0	0
Budżet Województwa Wielkopolskiego	156 000	0	0
Środki UE	0	0	0
Inne: (jakie)	0	0	0

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji:

Zwrot z inwestycji nastąpi w pierwszym miesiącu po wdrożeniu zadania.

2.5 Skrócenie średniego czasu hospitalizacji.

Termin realizacji: 01.2024 – 12.2026 (proces ciągły)

Opis działania:

Analiza i porównanie danych statystycznych Głównego Urzędu Statystycznego dot. średniego pobytu chorego w dniach w Województwie Wielkopolskim za 2022 (ostatnie dane GUS) wykazało, że w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie w 8 oddziałach szpitalnych pobyt ten jest dłuższy od statystycznego.

Zdanie dotyczące skrócenia średniego czasu hospitalizacji jest działaniem ciągłym wpisywanym corocznie do programu naprawczego. Działania te przynoszą efekty, gdyż średni czas hospitalizacji ulega systematycznemu skróceniu.

Głównym działaniem podjętym w 2024 r. było przeniesienie w miesiącu kwietniu 2024 r. Oddziału Wewnętrznego z Pododdziałem Gastroenterologicznym oraz Pracownią Endoskopii do lokalizacji na ul. Szpitalnej 45. Pracownia Endoskopii została zlokalizowana w bezpośrednim sąsiedztwie SOR, tak aby można było już na etapie przyjęcia zdiagnozować pacjentów z krwawieniem z przewodu pokarmowego, co w następstwie przełoży się na niezwłoczne podjęcie działań leczniczych, a odcelowo na skrócenie pobytu pacjentów w szpitalu.

Skrócenie czasu pobytu pacjentów przełoży się na zmniejszenie liczby wykonanych osobodni, a tym samym zmniejszą się koszty hotelowe (m.in. żywienia, prania, zużycia wody, środków czystościowych itp.)

Pomimo spowodowanego inflacją wzrostu kosztu hotelowego w poszczególnych oddziałach wyliczone oszczędności są niższe niż w 2023 r., co oznacza, że zmniejszyła się liczba nadmiarowych osobodni. W roku ciągu ostatnich trzech lat symulowana ilość nadmiarowych osobodni sukcesywnie się zmniejszała i wynosiła 22 372 w 2022 r., 13 520 w 2023 r., a obecnie jest to 6 790, a to oznacza spadek o 50,2 %.

Poniższa tabela przedstawia wykaz oddziałów, w których występują wydłużone czasy pobytu, ich zestawienie z danymi GUS oraz liczbę osobodni występującą aktualnie oraz planowaną docelowo.

Średnie czasy hospitalizacji w wybranych oddziałach WSZ.

Lp	Oddział	Średni czas pobytu wg GUS W Woj. Włkp.	Średni czas pobytu w WSZ w Koninie na dzień 31.07.2024	Różnica w czasie pobytu	Ilość osobodni wykonanych w WSZ w okresie 01-07/2024	Ilość osobodni po zmniejszeniu czasu pobytu za 7 m-cy 2024
1.	Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Gastroenterologicznym	6,5	7,1	0,6	9 958	9116
2.	Diagnostyczno-Internistyczny	6,5	7,2	0,7	3 674	3317
3.	Geriatryczny	8,5	9,4	0,9	2 766	2501
4.	Ginekologiczno-Położniczy	2,7	3,2	0,5	4 537	3828
5.	Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej	4,1	4,2	0,1	6 872	6708
6.	Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu	4,3	4,5	0,2	4 389	4194
7.	Chorób Nerek	5,4	7,4	2,0	3 366	2456

8.	Laryngologiczny	2,3	3	0,7	2 230	1710
Razem:					37 792	33 830

Poniższa tabela przedstawia planowane oszczędności w poszczególnych oddziałach szpitalnych.

Planowane oszczędności związane ze zmniejszeniem liczby osobodni.

Lp	Oddział	Szacowane zmniejszenie liczby osobodni w okresie 7 m-cy	Efekt roczny zmniejszenia liczby osobodni	Koszt hotelowy jednego osobodnia	Planowane roczne oszczędności w zł.
1.	Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Gastroenterologicznym	842	1443	34,61	49 942
2.	Diagnostyczno-Internistyczny	357	612	41,55	25 429
3.	Geriatryczny	265	454	36,56	16 598
4.	Ginekologiczno-Położniczy	709	1215	44,8	54 432
5.	Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej	164	281	38,12	10 712
6.	Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu	195	334	40,54	13 540
7.	Chorób Nerek	910	1560	44	68 640
8.	Laryngologiczny	520	891	39,71	35 382
Razem:		3 962	6 790		274 675

Działania naprawcze wpłyną na zmniejszenie liczby osobodni o **6 790**, co spowoduje oszczędności w globalnej rocznej kwocie w wysokości **274 675,00 zł**.

Źródła finansowania:

Zakłada się, że proponowane działanie nie będzie wymagało dodatkowych źródeł finansowania.

Nakłady inwestycyjne: nie dotyczy

Źródło	2023	2024	2025
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy.

2.6 Zmniejszenie zużycia materiałów poprzez wprowadzenie budżetowania

Termin realizacji: 01.2024

Opis działania:

Począwszy od miesiąca listopada 2023 roku Szpital wprowadził limity na produkty medyczne pobierane przez Oddziały szpitalne z magazynu apteki szpitalnej. Limitowi podlegają leki (z wyłączeniem programów lekowych i chemioterapii oraz leków odrębnie finansowanych), wyroby medyczne jednorazowe, tj. głównie igły, strzykawki, obłożenia i podkłady jednorazowe, odzież ochronna jednorazowa, materiały szewne, środki opatrunkowe, środki dezynfekcyjne oraz materiały sklasyfikowane jako pozostały jednorazowy sprzęt i materiały medyczne. Limitem objęto również materiały pobierane przez Oddziały Szpitalne z magazynu medycznego w pozycji: rękawice jednorazowe oraz z magazynu technicznego : papier ksero oraz naczynia jednorazowe.

Planowana w 2023 r. oszczędność, przy założeniu ograniczenia dotychczasowego zużycia w wysokości 15%, została ustalona na poziomie 114 862,03 zł miesięcznie. Ze względu na uzyskane oszczędności powyżej zakładanej kwoty, szacuje się realizację w tym zakresie na poziomie 165 000,00 miesięcznie.

Dodatkowo, ze względu na wysokie koszty leków w Zarządzeniu Nr 262 Dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego z 12.12.2022 roku w sprawie wprowadzenia drugiego wydania procedury „Receptariusz Szpitalny”, wyróżniono leki rezerwowe zastrzeżone, niebędące antybiotykami (np. albuminy, immunoglobuliny), których zastosowanie wymaga akceptacji wniosku ordynatora/kierownika oddziału oraz Dyrektora Szpitala, a w przypadku antybiotyków przedstawiciela Zespołu Kontroli Zakażeń Szpitalnych. Ogranicza to zastosowanie leków poza wskazaniami.

Korzyści (wpływ na wynik):

Uzysk za 2024 r. wyliczono biorąc za podstawę faktyczne oszczędności w stosunku do roku 2023 wg stanu za okres 8 m-cy 2024 r. Wprowadzone limity zostaną utrzymane w kolejnych latach, jednak nie zakłada się kolejnych efektów finansowych w stosunku do już uzyskanych.

Spodziewane efekty :

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody ze sprzedaży produktów 2024	0	
Zużycie materiałów i energii w 2024	-1 980 000	spodziewane efekty x 12 m-cy
Zysk 2024	1 980 000	

Źródła finansowania:

Zakłada się, że proponowane działanie nie będzie wymagało dodatkowych źródeł finansowania.

Nakłady inwestycyjne: nie dotyczy

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy.

2.7 Optymalizacja kosztów w zakresie usług utrzymania czystości

Termin realizacji: 07.2024

Opis działania:

Wojewódzki Szpital Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie do dnia 30 czerwca 2024 r. posiadał dwie umowy na kompleksowe usługi w zakresie utrzymania czystości w pomieszczeniach Szpitala wraz z dystrybucją posiłków i myciem naczyń, transportem wewnętrznym pacjentów, transportem zwłok z oddziałów szpitalnych do chłodni w Zakładzie Patomorfologii. W I kwartale 2024 r. ogłoszono nowe postępowanie przetargowe likwidując podział na pakiety oraz usługi w zakresie transportu. wewnętrznego Ponadto w specyfikacji przetargowej nie wskazano liczby etatów z przypisaniem do komórek organizacyjnych, którymi ma być realizowana usługa. Z zakresu dotychczas objętego umowami wyłączono komórki organizacyjne, w których występowała IV strefa czystości powierzając usługi sprzątnia 39 paniom sprzątającym zatrudnionym w Szpitalu. W wyniku postępowania przetargowego została wyłoniona oferta na kwotę 16 384 106,40 zł, co daje średniomiesięcznie kwotę 682 671,10 zł, tj. o 266,6 tys. zł mniej niż dotychczas.

W wyniku podjętych działań od dnia 1 lipca 2024 r. Szpital przejął całkowicie sprzątnie w następujących komórkach organizacyjnych:

- Oddział Noworodkowy,
- blok operacyjny ginekologiczny i sala cięciowa,
- sale porodowe,
- blok operacyjny,

- stacja dializ + O. Chorób Nerek,
- Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii.

Wyżej wymienione działanie nie spowodowało wzrostu zatrudnienia, gdyż osoby te były już zatrudnione w Szpitalu z powodu posiadania orzeczenia o niepełnosprawności, które pozwala Szpitalowi osiągać 6% wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych, będący podstawą do zwolnienia z zapłaty składki na PFRON. Część z zatrudnionych osób zostanie skierowana jako ekipa do transportu wewnętrznego, gdyż z tej usługi Szpital także zrezygnował. Aby usprawnić zarządzanie personelem oraz zaopatrzenie w środki do mycia i dezynfekcji powierzchni powołano Dział Utrzymania Czystości podległy kierownikowi Centralnej Sterylizatorni.

Na podstawie szacunków oraz faktycznej realizacji kosztów za m-c 07.2024 z tytułu zużycia materiałów oraz usług obcych (pranie mopów) ustalono, że koszty te kształtują się średnio na poziomie ok. 44 tys. zł.

Korzyści (wpływ na wynik):

Przeprowadzone działanie pozwoliło osiągnąć oszczędność za m-c lipiec w kwocie 222 600 zł, co przekłada się w następujący sposób na wynik:

a) uzysk w 2024 r. w stosunku do 2023:

$$222\ 600 \times 6 \text{ m-cy} = 1\ 335\ 600 \text{ zł}$$

b) uzysk w 2025 r. i 2026 r. w stosunku do 2023 r.

$$222\ 600 \times 12 \text{ m-cy} = 2\ 671\ 200 \text{ zł}$$

Spodziewane efekty (w zł):

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody ze sprzedaży produktów w 2024 r.	0	
Usługi obce w 2024 r.	- 1 584 000	sprzątanie -266,6 tys. * 6 m-cy + pranie 2,6 tys. * 6 m-cy
Zużycie materiałów i energii w 2024 r.	248 400	zakupy środków do sprzątania i dezynfekcji powierzchni: 41,6 tys. * 6 m-cy
Zysk 2024 r.	1 335 600	
Przychody ze sprzedaży produktów w 2025 r.	0	
Usługi obce w 2025 r.	- 1 648 944	zmniejszenie w stosunku do 2024 r. powiększone o planowany wskaźnik wzrostu inflacji 4,1%
Zużycie materiałów i energii w 2025 r.	258 584	zwiększenie w stosunku do 2024 r. powiększone o planowany wskaźnik wzrostu inflacji 4,1%
Zysk 2025 r.	1 390 360	
Przychody ze sprzedaży produktów w 2026 r.	0	
Usługi obce w 2026 r.	-1 703 359	zmniejszenie w stosunku do 2024 r. powiększone o planowany wskaźnik wzrostu inflacji 4,1% w 2025 r. i 3,3% w 2026 r.

Zużycie materiałów i energii w 2026 r.	267 117	zwiększenie w stosunku do 2024 r. powiększone o planowany wskaźnik wzrostu inflacji 4,1% w 2025 r. i 3,3% w 2026 r.
Zysk 2026 r.	1 436 242	
Razem:	4 162 202	

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy

2.9. Uszczelnienie systemu wydawanych posiłków dla pacjentów

Termin realizacji: wprowadzono 11.2023 r. – zadanie ciągłe

Kontrolę ilości zamawianych posiłków wprowadzono w listopadzie 2023 r. Zadanie realizuje Dział Żywienia. Codziennie prowadzona jest weryfikacja ilości zamawianych diet, a szczególnie kontrolowane jest zgłaszanie liczby zabiegów (głodówki) w danym dniu przez oddziały. Zgodnie z prowadzoną dokumentacją przed wprowadzeniem programu naprawczego było zgłaszane około 90 zabiegów miesięcznie, a od m-ca listopada jest ich ok. 600.

Za okres 11-12/2023 uzyskano oszczędności w wysokości 5 947 zł, natomiast za okres 01-08/2024 była to kwota 31 218 zł, co odpowiada ok. 5 tys. obiadów. Szacuje się, że za cały 2024 r. oszczędności te wyniosą 46 288 zł.

Weryfikacja ilości zamawianych posiłków będzie prowadzona w sposób ciągły przez cały okres realizowania programu naprawczego, jednak w 2025 r. nie zakłada się już dalszych oszczędności w stosunku do tych już uzyskanych.

Spodziewane efekty :

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody ze sprzedaży produktów 2024	0,00	
Zużycie materiałów i energii w 2024	- 46 288	40 obiadów x 76 dni x 5,70 = 17 328,00
Zysk 2024	46 288	

Źródła finansowania:

Zakłada się, że proponowane działanie nie będzie wymagało dodatkowych źródeł finansowania.

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy.

3 Działania w sferze organizacji i zarządzania

3.1 Rozszerzenie działań zespołu koderów medycznych w zakresie zwiększenia wykonania ryczałtu

Termin realizacji: od października 2024 do grudnia 2026 roku

Działania polegające na weryfikacji wykonanych świadczeń w ramach umowy z NFZ przez koderów/pracowników opisane w zadaniu pn. Rozszerzenie działań zespołu koderów medycznych będą miały wpływ również na wykonanie ryczałtu.

W Dziale Statystyki i Sprawozdawczości Medycznej pracownicy weryfikują dokumentację medyczną w zakresie prawidłowości kodowania świadczeń, chorób i procedur medycznych tzn: osoba, która ma przydzielony oddział zachowawczy i zna zasady prowadzenia dokumentacji medycznej tego oddziału w zakresie rozliczeń, sprawozdawania świadczeń, interpretowania przebiegu leczenia pod kontem procedur medycznych ICD -9 i ICD 10 oraz JGP weryfikuje prowadzony przez innego pracownika oddział o profilu zachowawczym .

Świadczenia zdrowotne realizowane w oddziałach zachowawczych: Chorób Nerek, Diagnostyczno – Internistycznym, oraz Obserwacyjno - Zakaźnym z Pododdziałem Zakaźnym Dziecięcym, Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Gastroenterologicznym oraz Neurologii rozliczane są ryczałtowo. Praca koderów w tych oddziałach będzie miała na celu zwiększyć wykonanie punktowe ryczałtu przy takiej samej liczbie pacjentów.

Od października 2024 roku przeszkoleni koderzy z Oddziałów: Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej, Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Gastroenterologicznym, Ginekologiczno – Położniczego oraz sekretarki medyczne oddziałów: Chorób Nerek, Diagnostyczno –

Internistycznego, Obserwacyjno - Zakaźnego z Pododdziałem Zakaźnym Dziecięcym, Neurologii i Udarowego przy współpracy z pracownikami Działu Statystyki i Sprawozdawczości Medycznej codziennie w godzinach rannych weryfikować będą dokumentację medyczną nowo przyjętych pacjentów do ww oddziałów. Na podstawie informacji o pacjencie zawartych w dokumentacji medycznej (rozpoznanie, badania diagnostyczne wykonane w SOR oraz przy przyjęciu do oddziału) sugerować będą elektronicznie w systemie ESKULAP lekarzom jakie grupy JGP będą najkorzystniejsze do rozliczenia u danego pacjenta.

Spodziewane efekty :

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Zwiększenie wykonania punktowego ryczału przy takiej samej liczbie pacjentów	150 000 pkt	Zwiększenie od miesiąca października br. do grudnia 2024 r.
Koszty w 2024 r.	0	
Zysk 2024 r.	150 000 pkt	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2025 r.	600 000 pkt	zwiększenie w stosunku do 2024 r.
Koszty w 2025 r.	0	
Zysk 2025 r.	600 000 pkt	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2026 r.	300 000 pkt	zwiększenie w stosunku do 2024 r.
Koszty w 2026 r.	0	
Zysk 2026 r.	300 000 pkt	
Razem:	1 050 000 pkt	

Nakłady inwestycyjne: nie dotyczy

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy

4 Inne działania.

Szpital nie przewiduje działań naprawczych w tym zakresie.

VIII. Przewidywane efekty działań naprawczych

Projekcja finansowa na lata 2024-2026

Opracowując projekcję na lata 2024-2026 oparto się na następujących założeniach:

- 1) W roku 2024 r. wynik finansowy ustalono na podstawie danych na dzień 31 sierpnia 2024 r. W projekcji są ujęte wszystkie aneksy z NFZ oraz koszty wzrostu wynagrodzeń osób zatrudnionych na umowach o pracę i umowach cywilno-prawnych.
- 2) Założono wzrost przychodów z NFZ o 7,1% w 2025 r. i 6,6% w 2026 r. , tj. o planowane wskaźniki wzrostu wynagrodzeń. Zgodnie z ustawą z dnia 11 sierpnia 2021 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw następuje stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach, aż do osiągnięcia 7% PKB w roku 2027. Zgodnie z art. 131c tej ustawy w najbliższych latach wzrost ten będzie kształtował się następująco:
 - a) 2024 rok – 6,20 PKB,
 - b) 2025 rok – 6,50 PKB,
 - c) 2026 rok – 6,80 PKB.
- 3) Zgodnie z wydanymi przez Ministerstwo Finansów w dniu 13 maja 2024 r. wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw założono:
 - a) wzrost wynagrodzeń oraz pochodnych od wynagrodzeń o 7,1% w 2025 r. oraz 6,6% w 2026r.
 - b) wzrost pozostałych kosztów o prognozowany wskaźnik inflacji w wysokości 4,1% w roku 2025 oraz 3,3% w 2026 r.
- 4) Koszty dotyczące amortyzacji zostały wyliczone na podstawie posiadanych informacji na dzień sporządzenia programu naprawczego.
- 5) Określając wysokość przychodów z NFZ na lata 2025 i 2026 założono utrzymanie realizacji wszystkich zakresów dotychczasowej działalności.
- 6) Realizacja założonych działań naprawczych pozwoli, pomimo nakładających się dodatkowych obciążeń finansowych, na wypracowanie dodatniego wyniku finansowego

w 2025 r. w wysokości 1 094 758,00 zł. Kluczowym elementem dotyczącym zrealizowania założeń przyszłego roku jest rozwój Oddziału Kardiologii, w tym przede wszystkim Rehabilitacji Kardiologicznej. Ponadto duże znaczenie będzie miała realizacja zadania dotyczącego optymalizacji zatrudnienia, w tym wprowadzenia elektronicznej ewidencji czasu pracy, a także dalsze ograniczenie kosztów zużycia energii elektrycznej poprzez wymianę oświetlenia na lampy LED. Wypracowanie dodatniego wyniku finansowego poprawi sytuację ekonomiczną Szpitala i pozwoli utrzymać płynność finansową.

7) Podsumowanie działań naprawczych – ujęcie wartościowe

2025				
Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wpływ na wynik finansowy
1.	Rozwijanie działalności Pracowni Radiologii Zabiegowej poprzez zwiększenie ilości zabiegów endowaskularnych	2 608 629	1 970 688	637 941
2.	Rozwijanie działalności Oddziału Kardiologicznego	1 072 807	56 000	1 016 807
3.	Utrzymanie współczynnika korygującego dotyczącego znieczuleń przy porodach zakończonych drogami natury	344 697	3 141	341 556
4.	Zwiększenie przychodów z tytułu czynszu	120 624	0	120 624
5.	Rozszerzenie działań zespołu koderów medycznych	700 000	0	700 000
6.	Zwiększenie wartości przychodów w ramach świadczeń realizowanych w Pracowni Gastroenterologicznej	313 222	164 952	148 270
7.	Przeniesienie Oddziału Wewnętrzny z Pododdziałem Gastroenterologicznym do lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45	0,	-81 570	81 570
8.	Działania optymalizujące koszty osobowe	15 600	-4 762 065	4 777 665
9.	Skrócenie średniego czasu hospitalizacji	0	-274 675	274 675
9.	Optymalizacja kosztów w zakresie usług utrzymania czystości	0	-1 390 360	1 390 360
	Razem:	5 175 579	-4 313 889	9 489 468

2026				
Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wpływ na wynik finansowy
1.	Rozwijanie działalności Pracowni Radiologii Zabiegowej poprzez zwiększenie ilości zabiegów endowaskularnych	2 780 799	2 054 914	725 885
2.	Rozwijanie działalności Oddziału Kardiologicznego	1 140 789	56 000	1 084 789

3.	Utrzymanie współczynnika korygującego dotyczącego znieczuleń przy porodach zakończonych drogami natury	367 447	6 489	360 958
4.	Zwiększenie przychodów z tytułu czynszu	120 624	0	120 624
5.	Rozszerzenie działań zespołu koderów medycznych	500 000	0	500 000
6.	Zwiększenie wartości przychodów w ramach świadczeń realizowanych w Pracowni Gastroenterologicznej	333 895	170 198	163 697
7.	Przeniesienie Oddziału Wewnętrzny z Pododdziałem Gastroenterologicznym do lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45	0	-84 262	84 262
8.	Wymiana oświetlenia żarowego i fluorescencyjnego na LED w obiektach Szpitala	584 000	26 568	557 432
9.	Działania optymalizujące koszty osobowe	15 600	-5 524 596	5 540 196
10.	Skrócenie średniego czasu hospitalizacji	0	-274 675	274 675
10.	Optymalizacja kosztów w zakresie usług utrzymania czystości	0	-1 436 242	1 436 242
Razem:		5 843 154	- 5 005 606	10 848 760

Tabela 9. Projekcja rachunku zysków i strat w układzie porównawczym na lata 2024-2026

Wyszczególnienie	2024	2025	2026
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	396 401 050	416 362 572	443 236 719
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	400 385 350	420 638 704	447 807 105
<i>1.1. Działalność medyczna finansowana przez NFZ</i>	<i>386 843 250</i>	<i>406 309 591</i>	<i>432 879 825</i>
<i>1.2. Działalność medyczna finansowana z innych źródeł</i>	<i>10 243 100</i>	<i>10 774 230</i>	<i>11 259 067</i>
<i>1.3. Działalność pozamedyczna</i>	<i>3 299 000</i>	<i>3 554 883</i>	<i>3 668 213</i>
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-4 282 500	-4 586 558	- 4 889 271
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	53 200	55 381	57 209
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	245 000	255 045	261 676
B. Koszty działalności operacyjnej	420 385 400	429 398 285	449 039 495
I. Amortyzacja	18 299 000	17 177 861	15 675 362
II. Zużycie materiałów i energii	96 395 400	99 879 877	102 611 279
III. Usługi obce	143 524 500	141 252 016	148 990 157
IV. Podatki i opłaty	1 096 300	1 141 702	1 179 378
V. Wynagrodzenia	131 588 300	138 794 728	147 476 077
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28 091 400	29 704 100	31 611 457
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 145 500	1 192 956	1 232 324

Wyszczególnienie	2024	2025	2026
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	245 000	255 045	263 461
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-23 984 350	- 13 035 713	- 5 802 776
D. Pozostałe przychody operacyjne	21 016 950	16 580 075	11 084 109
E. Pozostałe koszty operacyjne	772 000	803 652	830 173
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 739 400	- 2 740 710	4 451 160
G. Przychody finansowe	75 000	77 987	80 561
H. Koszty finansowe	2 000 000	1 653 939	1 471 358
I. Zysk (strata) brutto	- 5 664 400	1 164 758	3 060 363
J. Podatek dochodowy	70 000	70 000	70 000
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0
L. ZYSK (STRATA) NETTO	- 5 734 400	1 094 758	2 990 363

2. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe na lata 2024-2026

Tabela 10. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe na lata 2024-2026

Wyszczególnienie		2024		2025		2026	
		Wartość wskaźn.	Liczba pkt.	Wartość wskaźn.	Liczba pkt.	Wartość wskaźn.	Liczba pkt.
Wskaźniki zyskowości	Wskaźnik zyskowości netto (%)	-1,36%	0	0,25%	3	0,65%	3
	Wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%)	-0,89%	0	0,63%	3	0,97%	3
	Wskaźnik zyskowości aktywów (%)	-2,52%	0	0,44%	3	0,99%	3
SUMA		-	0	-	9	-	9
Wskaźniki płynności	Wskaźnik płynności bieżącej	0,57	0	0,68	4	0,76	4
	Wskaźnik płynności szybkiej	0,47	0	0,57	8	0,65	8
SUMA		-	0	-	12	-	12
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	25	3	25	3	26	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	27	7	27	7	26	7
SUMA		-	10	-	10	-	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	44%	8	37%	10	31%	10
	Wskaźnik wypłacalności	1,81	6	1,80	6	1,75	6
SUMA		-	14	-	16	-	16
ŁĄCZNA LICZBA PUNKTÓW		-	24	-	47	-	47

Przeprowadzona analiza wskaźnikowa za lata 2024-2026 wykazała, że Wojewódzki Szpital Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie uzyska w wyniku realizacji działań naprawczych:

- a) w zakresie **wskaźników rentowności** w 2024 r. 0 pkt, natomiast w latach 2025 i 2026 – po 9 pkt., co świadczy o osiągnięciu dodatniego wyniku finansowego,
- b) w zakresie **wskaźników płynności** w roku 2024 – 0 pkt, natomiast w latach 2025 -2026 – po 12 pkt., a osiągnięty wynik będzie stanowił 48% maksymalnej liczby punktów możliwych do osiągnięcia w ramach **analizy wskaźnikowej** Szpitala.
- c) w zakresie **wskaźników efektywności** we wszystkich latach - 10 pkt., co stanowi 100% maksymalnej liczby punktów i świadczy o właściwym wykorzystaniu posiadanych przez Szpital zasobów,
- d) w zakresie **wskaźników zadłużenia** w 2024 r.– 14 pkt., co stanowi 70% maksymalnej liczby punktów i świadczy o wzroście kapitałów obcych w finansowaniu jednostki, natomiast w latach 2025-2026 nastąpi wzrost do 16 pkt. i stanowi 80% maksymalnej liczby punktów.

Reasumując należy stwierdzić, że poziom wszystkich planowanych wskaźników na lata 2025-2026 jest zadowalający i znacząco ulegnie poprawie w stosunku do obecnego stanu, a także pozwoli na bezpieczne prowadzenie działalności statutowej Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie.

Konin, dnia 30 września 2024 r.