

Uchwała nr 873/2024
Zarządu Województwa Wielkopolskiego
z dnia 7 listopada 2024 r.

w sprawie: zatwierdzenia „Programu naprawczego Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy 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 uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się „Program naprawczy Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy na lata 2024-2026”, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Traci moc uchwała nr 7596/2023 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 14 grudnia 2023 r. w sprawie: zatwierdzenia „Programu naprawczego Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy 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 873/2024
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 Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy za rok obrotowy 2023 odnotował stratę netto w wysokości 2 203 522,19 zł, w związku z czym przedłożył podmiotowi tworzącemu w terminie określonym powyżej „Program naprawczy Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy na lata 2024-2026”. W dniu 4 listopada 2024 r. Szpital przedłożył dodatkowo „Erratę do Programu naprawczego Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy 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 Specjalistycznego Zespołu Zakładów
Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wólce
na lata 2024-2026

Spis treści

I. STRESZCZENIE MENEDŻERSKIE	2
II. STRUKTURA ORGANIZACYJNA	4
III. SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA	5
1. Analiza sytuacji majątkowej	5
2. Analiza sytuacji finansowej	7
2.1. Analiza przychodów	10
2.2. Analiza kosztów	18
3. Wyniki finansowe poszczególnych komórek medycznych SPZOZ w roku 2023	23
4. Analiza wskaźnikowa za lata 2021-2023	23
IV. PRZYCZYNY WYSTĄPIENIA STRATY NETTO ZA ROK OBROTOWY 2023	24
V. ANALIZA KONKURENCJI	28
VI. ANALIZA SWOT	29
VII. DZIAŁANIA NAPRAWCZE	33
1. Działania w zakresie zwiększania przychodów	33
2. Działania w zakresie optymalizacji kosztów	46
3. Działania w sferze organizacji i zarządzania	56
VIII. PRZEWIDYWANE EFEKTY DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH	58
1. Projekcja finansowa na lata 2024-2026	58
2. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe na lata 2024-2026	61

I. Streszczenie menedżerskie

Zgodnie z art. 59 ust. 4. Ustawy 15 kwietnia 2011 *o działalności leczniczej*
(tj. Dz. U. z 2023 poz. 991, 1675)

Dyrekcja **WSZZOZ Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy** prezentuje
Program Naprawczy na lata 2024 - 2026

Celem opracowania niniejszego Programu Naprawczego jest przeprowadzenie działań naprawczych, które przywrócą zdolność do stabilnego długookresowego funkcjonowania i rozwoju Jednostki. Opracowany Program Naprawczy ma doprowadzić do osiągnięcia celu, jakim jest oddłużenie Jednostki poprzez zapewnienie zdolności do uzyskiwania zysku netto.

Prezentowany Program Naprawczy na lata 2024 - 2026 w pierwszej części zawiera analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzednie lata funkcjonowania Jednostki od roku 2021 do 2023. Na bazie uzyskiwanych przychodów i ponoszonych kosztów opisana jest sytuacja majątkowa oraz przyczyny wygenerowanej straty.

W dalszej części zaprezentowano analizę SWOT ukazującą mocne strony i szanse umożliwiające dalszy rozwój Jednostki, a także słabe strony oraz zagrożenia wynikające z uwarunkowań makrootoczenia i mające negatywne skutki finansowe.

Następnie zaprezentowano podejmowane działania w zakresie zwiększenia przychodów oraz działania mające na celu minimalizowanie kosztów. W Programie Naprawczym zaprezentowano także projekcję sytuacji finansowej na lata 2024 – 2026, przy założeniu realizacji i osiągnięciu zamierzonych celów.

Prognoza na lata 2024-2026 sporządzona jest w oparciu o wskaźniki ekonomiczno-finansowe określone w rozporządzeniu wykonawczym do art. 53a ust. 5 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. *o działalności leczniczej* (Dz.U. 2011 Nr 112 poz. 654 z późn. zm.). Minister Zdrowia w porozumieniu z Ministrem Finansów określił w drodze rozporządzenia, wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im punktowe oceny służące do analizy ekonomiczno-finansowej, mając na uwadze zapewnienie przejrzystości i jednolitości analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz porównywalności tych wskaźników.

Wojewódzki Samodzielny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiotem Tworzącym Zakładu jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego. Zakład jest Jednostką sektora finansów publicznych prowadzącą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie *o działalności leczniczej*. (Dz.U. 2011 Nr 112 poz. 654 z późn. zm.). Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje

zobowiązania. Zgodnie z art. 59 ust 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2011 Nr 112 poz. 654 z późn. zm.) - kierownik SPZOZ jest zobowiązany do sporządzenia programu naprawczego w związku ze stratą netto wynikającą ze sprawozdania finansowego za 2023 rok. Strata netto za rok obrotowy 2023 wyniosła 2.203.522,19 zł, przy amortyzacji 3.259.531,54 zł.

Program Naprawczy jest koherentny z opracowaną strategią Jednostki, wynikającą z roli Szpitala jako podmiotu wysokospecjalistycznego, zapewniającego opiekę medyczną dla populacji z terenu Południowej Wielkopolski, szczególnie w zakresie zaawansowanych procedur wymagających specjalistycznej wiedzy i wyposażenia techniczno-medycznego.

Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy jest Jednostką o dużych możliwościach rozwoju, nastawioną na dobro pacjenta.

III. Sytuacja ekonomiczno-finansowa

1. Analiza sytuacji majątkowej

W pozycji aktywów nastąpił znaczący wzrost rzeczowych aktywów trwałych w 2023 roku, co było związane z:

- etapem II budowy modułowego pawilonu rehabilitacji pulmonologicznej,
- instalacją pomp ciepła i automatyki budynkowej BMS,
- wykonaniem zadaszzenia przy wejściu do Izby Przyjęć,
- modernizacją stacji uzdatniania wody,
- uruchomieniem pracowni diagnostyki obrazowej – dostosowanie pomieszczeń do potrzeb instalacji tomografu,
- instalacją magazynowania wody deszczowej i nawadniania terenów zielonych,
- zakupem sprzętu informatycznego,
- uruchomieniem pracowni diagnostyki obrazowej – zakup tomografu wraz z montażem i uruchomieniem.

Inwestycje te zostały zakończone. Zarówno zapasy, jak i należności krótkoterminowe wykazują w latach 2022 – 2023 nieznaczne wahania. W roku 2023 nastąpił spadek rezerw na zobowiązania tj. o 3,15% i dotyczył rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne. Jednostka tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe według wiarygodnie oszacowanej wartości (art. 39 ust.2 pkt 2 *ustawy o rachunkowości*, tj. Dz. U. 2023, poz. 120, 295, 1598). Stosownie do Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 6 (Dz. Urz. MF z dnia 7 kwietnia 2014 r. poz. 12) szacunki te wykonywane są w drodze osądu kierownictwa jednostki gospodarczej, który w tym względzie kieruje się doświadczeniami dotyczącymi podobnych transakcji.

Rezerwy na odprawy oraz nagrody jubileuszowe utworzono po raz pierwszy w 2004 r. i zaewidencjonowano w ciężar konta Rozliczenie wyniku finansowego oraz konto 640 Rozliczenia międzyokresowe (kwotę błędu podstawowego). Rezerwę zaksięgowano na kontach zespołu 5 w korespondencji z kontem Rozliczenia międzyokresowe bierne. Od 2005 r. aktualizację rezerw dokonuje się odpowiednio na kontach zespołu „5” oraz konta „640 Rozliczenia międzyokresowe bierne” na koniec każdego roku obrotowego.

Przy szacowaniu rezerw przyjęto następujące założenia:

- data, na którą tworzona jest rezerwa (31.12.2023)
- wzrostu wynagrodzeń – 1% (wzrost wynagrodzeń uwzględnia historyczne dane dotyczące wzrostu wynagrodzeń na poziomie 1%),

- prawdopodobieństwa wypłaty = 88,12%, podjęto decyzję o pozostawieniu prawdopodobieństwa wypłaty na tym samym poziomie jak w roku poprzednim mimo spadku zatrudnienia o 5% tj. 133 osoby zatrudnione na koniec 2023 r. (140 osób zatrudnionych na początku roku 2023, co stanowi spadek o 5% w stosunku do roku poprzedniego),
- stopy dyskonta 9,25 (według średniej rentowności rządowych papierów wartościowych obligacji 12-letnich).

W 2023 r. BO rezerw wynosiło 1.298.984,00 zł, w tym:

1. długoterminowe 793.671,00 zł;
 - 1.1 na nagrody jubileuszowe 504.982,00 zł
 - 1.2 odprawy emerytalne 288.689,00 zł
2. krótkoterminowe 505.313,00 zł;
 - 2.1 na nagrody jubileuszowe 305.803,00 zł
 - 2.2 odprawy emerytalne 199.510,00 zł

W wyniku ustalenia wysokości rezerw na 31.12.2023 r. oraz rozliczenia poniesionych kosztów związanych z rezerwami krótkoterminowymi, wysięgowano kwotę 1.298.984,00 zł wynikającą z poprzedniego naliczenia rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe i utworzono rezerwy długo- i krótkoterminowe na przyszłe okresy w wysokości 1.258.031,00 zł, spadek o 40.953,00 zł w porównaniu do 2022 r., w tym:

1. długoterminowe 962.521,00 zł zwiększenie o 168.850,00 zł;
 - 1.1. nagrody jubileuszowe 623.148,00 zł zwiększenie o 118.166,00 zł
 - 1.2. odprawy emerytalne 339.373,00 zł zwiększenie o 50.684,00 zł
2. krótkoterminowe 295.510,00 zł zmniejszenie o 209.803,00 zł;
 - 2.1. nagrody jubileuszowe 138.130,00 zł zmniejszenie o 167.673,00 zł
 - 2.2. odprawy emerytalne 157.380,00 zł zmniejszenie o 42.130,00 zł

Znaczny wzrost zobowiązań krótko- i długoterminowych wynika z pogarszającej się sytuacji finansowej Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy i nieregulowaniem zobowiązań w wyznaczonych terminach płatności. W roku 2023 został uruchomiony kredyt nieodnawialny w banku PKO BP S.A. na kwotę 6.000.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań wymagalnych, gdzie poręczenia udzieliło Województwo Wielkopolskie.

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	20 369 557,57	26 222 920,24	32 249 945,50	122,99
I. Wartości niematerialne i prawne	925 998,18	894 475,17	556 694,17	62,24
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19 443 559,39	25 328 445,07	31 693 251,33	125,13
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Aktywa	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	Dynamika 2023/2022 (%)
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 300 124,44	4 233 224,71	6 287 442,15	148,53
I. Zapasy	1 585 620,50	1 600 564,10	1 489 048,87	93,03
II. Należności krótkoterminowe	2 542 423,48	2 490 017,23	4 552 189,13	182,82
III. Inwestycje krótkoterminowe	165 542,46	136 817,50	230 280,06	168,31
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 538,00	5 825,88	15 924,09	273,33
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW	24 669 682,01	30 456 144,95	38 537 387,65	126,53

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	1 938 753,10	-2 711 728,24	-4 915 250,43	181,26
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 319 689,89	2 319 689,89	2 319 689,89	100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	166 652,65	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-380 936,79	-5 031 418,13	1 320,80
VI. Zysk (strata) netto	-547 589,44	-4 650 481,34	-2 203 522,19	47,38
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 730 928,91	33 167 873,19	43 452 638,08	131,01
I. Rezerwy na zobowiązania	1 053 888,00	1 298 984,00	1 258 031,00	96,85
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	6 036 572,05	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 551 040,79	7 016 765,13	5 453 321,06	77,72
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 126 000,12	24 852 124,06	30 704 713,97	123,55
SUMA PASYWÓW	24 669 682,01	30 456 144,95	38 537 387,65	126,53

2. Analiza sytuacji finansowej

W rachunku zysków i strat za lata 2021-2023 widoczny jest coroczny wzrost przychodów netto ze sprzedaży. W roku 2023 w stosunku do roku poprzedniego nastąpił wzrost o 32,68% przy wzroście kosztów w ramach działalności operacyjnej o 19,45%. Nastąpił znaczny wzrost kosztów amortyzacji, który był spowodowany nowymi inwestycjami dotyczącymi:

- etapu II budowy modułowego pawilonu rehabilitacji pulmonologicznej,
- instalacji pomp ciepła i automatyki budynkowej BMS,
- wykonania zadaszania przy wejściu do Izby Przyjęć,
- modernizacji stacji uzdatniania wody,

- uruchomienia pracowni diagnostyki obrazowej – dostosowanie pomieszczeń do potrzeb instalacji tomografu,
- instalacji magazynowania wody deszczowej i nawadniania terenów zielonych,
- zakupu sprzętu informatycznego,
- uruchomienia pracowni diagnostyki obrazowej – zakup tomografu wraz z montażem i uruchomieniem.

Największy wzrost kosztów tj. o 46,15% nastąpił w pozycji **zużycia materiałów i energii** (szczegółowa analiza – patrz pkt. 2.2 Analiza kosztów).

Ponadto nastąpił znaczny **wzrost kosztów wynagrodzeń** tj. o 14,08% w stosunku do roku 2022 wraz z pochodnymi (14,15%) pracowników ochrony zdrowia zgodnie z ustawą - Ustawa z dnia 28 maja 2021 r. *o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw* (Dz. U. 2021, poz. 1104) oraz ustawą z dnia 26 maja 2022 r. *o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw* (Dz. U. 2022, poz. 1352).

Znaczny wzrost nastąpił również w pozycji **usługi obce**, wynikający z renegocjacji umów na dostawę i usługi, zawarte w ramach zamówień publicznych, w związku z powoływaniem się kontrahentów na wzrost cen materiałów lub innych kosztów niezbędnych do realizacji umowy oraz waloryzację wynagrodzeń i wnioskowanie o zmianę zapisów umowy. Zgodnie z art. 455 ust. 1 pkt 4 *Prawa zamówień publicznych* (tj. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1605, 1720) jesteśmy zobowiązani, takie aneksy zawierać. Wpływ na tą pozycję, miał wzrost najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników (Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 13 września 2022 r. *w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023 roku*, Dz. U. 2022, poz. 1952) i inflacja, która w roku 2023 wyniosła 11,4% zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 15 stycznia 2024 r. *w sprawie średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2023 r.* (M.P. 2024, poz. 22)

Nastąpił również znaczny wzrost w pozycji **podatki i opłaty** o prawie 30,18% i dotyczył głównie wzrostu podatku od nieruchomości.

Tabela 3. 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	24 937 151,01	27 833 803,07	36 929 218,48	132,68
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 937 151,01	27 833 803,07	36 929 218,48	132,68
<i>I.1. Działalność medyczna finansowana przez NFZ</i>	23 272 121,82	27 243 670,38	36 284 609,59	133,18
<i>I.2. Działalność medyczna finansowana z innych źródeł</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>I.3. Działalność pozamedyczna</i>	1 665 029,19	590 132,69	644 608,89	109,23
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	28 072 508,44	35 736 463,08	42 346 767,16	118,50
I. Amortyzacja	2 294 510,58	3 006 772,29	3 259 531,54	108,41
II. Zużycie materiałów i energii	4 576 539,45	7 320 539,64	10 698 930,39	146,15
III. Usługi obce	7 230 774,41	8 438 770,63	9 316 927,34	110,41
IV. Podatki i opłaty	55 146,22	78 951,61	102 776,62	130,18
V. Wynagrodzenia	11 614 208,03	14 096 376,84	15 761 279,75	111,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 171 510,33	2 661 608,86	3 048 007,63	114,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	129 819,42	133 443,21	159 313,89	119,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-3 135 357,43	-7 902 660,01	-5 417 548,68	66,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 626 462,22	3 766 440,99	3 404 374,43	90,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	24 518,04	464 305,04	32 930,32	7,09
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-533 413,25	-4 600 524,06	-2 046 104,57	44,58
G. Przychody finansowe	628,46	1 506,20	2 389,99	158,68
H. Koszty finansowe	14 804,65	51 463,48	159 807,61	310,53
I. Zysk (strata) brutto	-547 589,44	-4 650 481,34	-2 203 522,19	47,38
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO	-547 589,44	-4 650 481,34	-2 203 522,19	47,38

Tabela 4. Informacja o należnościach i zobowiązaniach za lata 2021-2023

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	Dynamika 2023/2022 (%)
Należności ogółem	2 542 423,48	2 490 017,23	4 552 189,13	182,82
w tym należności przeterminowane	2 835,00	4 607,46	9 837,84	213,52
Zobowiązania ogółem	2 551 040,79	7 016 765,13	11 489 893,11	163,75
w tym zobowiązania wymagalne	0,00	2 353 722,41	0,00	-

Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy na bieżąco analizuje zarówno należności, jak i zobowiązania wymagalne. Na koniec roku 2022 Szpital posiadał zobowiązania wymagalne w kwocie 2.353.722,41 zł i dotyczyły one zobowiązań z tytułu dostaw i usług. 16 listopada 2023 r. został uruchomiony kredyt nieodnawialny na kwotę 6.000.000,00 zł, co umożliwiło spłatę wszystkich zobowiązań po terminie płatności i na dzień 31.12.2023 r. Jednostka nie posiadała zobowiązań wymagalnych. Na dzień 31.12.2023 r. wystąpiła należność wymagalna na kwotę 9.837,84 zł., w tym kwota 1.530,96 zł dotyczyła roszczenia spornego wobec firmy Elektrix z tytułu kary umownej za zerwanie umowy na sprzedaż energii elektrycznej.

Tabela 5. Informacja o wypłaconych odszkodowaniach i utworzonych rezerwach na odszkodowania za lata 2021-2023

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	Dynamika 2023/2022 (%)
Odszkodowania wypłacone	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwota zawiązaných rezerw na odszkodowania	0,00	0,00	0,00	0,00

W analizowanym okresie Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy nie wypłacał odszkodowań związanych z wykonywaniem świadczeń medycznych ani nie zawiązywał rezerw na ten cel.

2.1. Analiza przychodów

Głównym źródłem pozyskiwania przychodów są udzielane świadczenia zdrowotne na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. W ostatnich latach stanowiły one:

- w 2021 r. - 23.272.121,82 zł to jest 84,43 %,
- w 2022 r. - 27.243.670,38 zł to jest 86,21 %,
- w 2023 r. wzrosły do 36.284.609,59 zł to jest 89,96 % ogółu przychodów.

Przychody ogółem łącznie ze środkami na refundację wzrostu wynagrodzeń dla pielęgniarek, lekarzy i ratowników z NFZ za 2023 r. były wyższe o 8.734.232,64 zł niż uzyskane w roku poprzednim.

Od 1 lipca 2022 r. nastąpiła zmiana sposobu finansowania wzrostu wynagrodzeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Za sprawą obwieszczenia Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 13 lipca 2022 r. w sprawie rekomendacji nr 65/2022 z dnia 13 lipca 2022r. zmiany sposobu lub poziomu finansowania świadczeń opieki zdrowotnej oraz Zarządzenia Prezesa NFZ nr 103/2022/DSOZ z dnia 16 sierpnia 2022 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie szczegółowych warunków umów w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, zlikwidowano współczynniki przeznaczone na wzrost poziomu finansowania wynagrodzeń przy jednoczesnym zwiększeniu wartości punktu świadczeń zdrowotnych.

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 3.404.374,43 zł i w porównaniu do 2022 r. spadły o 362.066,56 zł. Pozostałe przychody operacyjne stanowią 8,44% przychodów ogółem. Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy uzyskał pomoc zarówno od podmiotu tworzącego, samorządu, firm oraz osób fizycznych. W roku 2023 w związku ze zwiększeniem równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych dotacją oraz dofinansowaniem z UE nastąpił wzrost o 225.969,40 zł. Odpisy amortyzacyjne wyniosły 2.918.987,08 zł. Ponadto Szpital otrzymał na wydatki bieżące w ramach dotacji i darowizn pomoc na łączną kwotę 418.029,96 zł.

Przychody finansowe wzrosły w roku obrotowym do 2.389,99 tj. o 158,68% w stosunku do roku ubiegłego.

Tabela 6. 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 w tym:	15 723 152,59	15 969 987,71	101,57	21 453 710,06	26 236 047,25	122,29	36 070 521,60	36 009 169,15	99,83
1a.	ryczałt	11 566 795,06	11 566 795,06	100,00	17 117 593,88	17 117 593,88	100,00	22 916 160,00	22 916 160,00	100,00
	Świadczenia w zakresie leczenia gruźlicy i chorób płuc	-	-	-	-	-	-	507 918,39	507 525,84	99,92
	Świadczenia w zakresie leczenia gruźlicy i chorób płuc-świadczenia pierwszorazowe	-	-	-	-	-	-	240 076,79	239 330,70	99,69
	Program lekowy - leczenie chorych z ciężką postacią astmy	-	-	-	-	-	-	346 003,02	346 001,85	100,00
	Leki w programie lekowym - leczenie chorych z ciężką postacią astmy	-	-	-	-	-	-	1 917 786,90	1 917 785,14	100,00
1b.	Chemioterapia - hospitalizacja z zakresem skierowanym	267 142,00	228 778,15	85,64	412 423,90	627 072,88	152,05	768 484,82	716 281,08	93,21
1c.	Substancje czynne w chemioterapii - hospitalizacji z zakresem skierowanym	87 570,00	86 559,69	98,85	70 651,00	252 644,71	357,60	312 328,00	311 562,47	99,75
	Program lekowy - leczenie chorych na raka płuca oraz międzybłonniaka opłucnej	-	-	-	-	-	-	910 316,44	908 183,38	99,77
	Leki w programie lekowym - leczenie chorych na raka płuca oraz międzybłonniaka opłucnej	-	-	-	-	-	-	5 647 091,00	5 647 088,88	100,00
1d.	Program lekowy - leczenie niedrobnokomórkowego raka płuca	15 669,00	39 873,34	254,47	13 715,20	428 536,58	3 124,54	-	-	-
1e.	Leki w programie lekowym - leczenie 12le drobnokomórkowego raka płuca	291 588,00	436 971,03	149,86	476 217,00	2 821 500,00	592,48	-	-	-
1f.	Program lekowy - leczenie ciężkiej astmy alergicznej	6 814,00	28 842,38	423,28	19 715,85	132 671,84	672,92	-	-	-

Lp.	Nazwa rodzaju świadczenia	2021		2022		2023				
		Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania
1g.	IgE zależnej oraz ciężkiej astmy eozynofilowej	122 801,00	293 522,23	239,02	232 020,00	1 174 343,73	506,14	-	-	-
1h.	Rehabilitacja pulmonologiczna w warunkach stacjonarnych	401 738,70	325 611,00	81,05	602 175,20	1 172 485,60	194,71	1 909 264,00	1 904 126,67	99,73
1i.	Koszty świadczeń wynikające z rozporządzenia zmieniającego OWU - w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej	518 304,00	518 304,00	100,00	-	-	-	-	-	-
1j.	Koszty świadczeń wynikające z rozporządzenia zmieniającego OWU - w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej	197 716,74	197 716,74	100,00	-	-	-	-	-	-
1k.	Koszty świadczeń wynikające z przepisów art. 4 listawy z dnia 5 lipca 2018 r. - Leczenie Szpitalne - świadczenia podstawowego szpitalnego	80 632,80	80 632,80	100,00	-	-	-	-	-	-
1l.	Świadczenia opieki zdrowotnej udzielane przez lekarzy, w zakresie kosztów podwyższenia wynagrodzeń tych lekarzy - system PSZ	64 506,23	64 506,23	100,00	-	-	-	-	-	-
1m.	Środki wynikające z rozporządzenia z dnia 4 stycznia 2019 r. zmieniającego OWU system PSZ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1n.	Współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarzek i położnych - 03/B	713 176,86	713 176,86	100,00	716 906,56	716 906,56	100,00	-	-	-

Lp.	Nazwa rodzaju świadczenia	2021			2022			2023		
		Kontrola	Wykonanie	% wykonania	Kontrola	Wykonanie	% wykonania	Kontrola	Wykonanie	% wykonania
1a.	Współczynnik korygujący koszty świadczeń - wynagrodzenia zasadniczego - 03/8	1 244 352,72	1 244 352,72	100,00	1 251 272,45	1 251 272,45	100,00	-	-	-
1b.	Współczynnik korygujący koszty świadczeń lekarzy specjalistów - 03/8	1 44 345,48	1 44 345,48	100,00	1 44 270,26	1 44 270,26	100,00	-	-	-
1p.	Współczynnik korygujący - PSZ	-	-	-	396 748,76	396 748,76	100,00	595 123,14	595 123,14	100,00
2.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna w tym:	427 000,62	410 774,43	96,20	504 789,74	573 711,78	113,65	-	-	-
2a.	Świadczenia w zakresie gwałtów i chorób płuc	254 458,26	268 338,01	105,45	354 760,59	414 733,69	116,91	-	-	-
2b.	Świadczenia w zakresie leczenia gruźlicy i chorób płuc-świadczenia pierwszorazowe	128 845,08	98 739,14	76,63	143 701,37	152 650,31	106,23	-	-	-
2c.	Koszty świadczeń wynikające z rozporządzenia zmieniającego OWU ambulatoryjna opieka specjalistyczna - świadczenia w poradniach	15 120,00	15 120,00	100,00	-	-	-	-	-	-
2d.	Koszty świadczeń wynikające z rozporządzenia zmieniającego OWU ambulatoryjna opieka specjalistyczna - świadczenia w poradniach	1 968,90	1 968,90	100,00	-	-	-	-	-	-
2e.	Współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarek i położnych - 03/8	13 033,80	13 033,80	100,00	3 099,60	3 099,60	100,00	-	-	-
2f.	Współczynnik korygujący koszty świadczeń - wynagrodzenia zasadniczego - 03/8	13 574,58	13 574,58	100,00	3 228,18	3 228,18	100,00	-	-	-
3.	Choroby szkieletu i stawy nadzwyczajne w tym:	7 415 567,72	7 415 567,72	100,00	556 264,03	556 264,03	100,00	918,60	918,60	100,00
3a.	Opłaty ryczałtowe za gotowość do udzielenia świadczeń objętych	1 842 943,33	1 842 943,33	100,00	53 557,87	53 557,87	100,00	-	-	-

Lp.	Nazwa rodzaju świadczenia	2021			2022			2023		
		Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania
	dotychczasowym finansowaniem									
3b.	Dodatkowa opłata ryczałtowa za dostępność łóżka do udzielania świadczeń	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3c.	Opłata ryczałtowa za gotowość punktu pobrania materiału biologicznego do przeprowadzenia testu na obecność wirusa SARS-CoV-2	9 300,00	9 300,00	100,00	-	-	-	-	-	-
3d.	Opłata ryczałtowa za gotowość punktu pobrania materiału biologicznego do przeprowadzenia testu na obecność wirusa SARS-CoV-2 (za każdą pełną godzinę powyżej 2 godzin)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3e.	Pobranie materiału biologicznego	3 066,00	3 066,00	100,00	-	-	-	-	-	-
3f.	Wykonanie testu antygenowego na obecność wirusa SARS-CoV-2	110 454,12	110 454,12	100,00	39 098,00	39 098,00	100,00	-	-	-
3g.	Wykonanie testu antygenowego na obecność wirusa SARS-CoV-2 (bez kosztu testu)	7 859,61	7 859,61	100,00	4 299,40	4 299,40	100,00	-	-	-
3h.	Wykonywanie szybkiego testu RT-PCR na obecność wirusa SARS-Cov-2	-	-	-	35 263,00	35 263,00	100,00	-	-	-
3i.	Pobyt związany z zapobieganiem i przeciwdziałaniem zakażeniu wirusem SARS-CoV-2 w podmiocie wykonującym działalność leczniczą	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3j.	Hospitalizacja związana z leczeniem COVID-19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3k.	Hospitalizacja związana z leczeniem COVID-19 – spo.2-95%	907 200,00	907 200,00	100,00	-	-	-	-	-	-

Lp.	Nazwa / Rodzaje świadczenia	2021		2022		2023	
		Kontrakt	Wykonanie	Kontrakt	Wykonanie	Kontrakt	Wykonanie
3l.	Hospitalizacja pacjenta związana z leczeniem COVID-19 – spo2->95%	74 910,00	74 910,00	-	-	-	-
3m.	Dodatkowa opłata ryczałtowa za dostępność respiratora do udzielenia świadczeń	-	-	-	-	-	-
3n.	Hospitalizacja związana z leczeniem COVID-19 pacjenta wymagającego wentylacji mechanicznej poza oddział	5 770,00	5 770,00	-	-	-	-
3o.	Rehabilitacja stacjonarna świadczeniobiorcy po przebytej chorobie Covid-19 w podmiocie realizującym rehabilitację leczniczą w trybie stacjonarnym (SWIAD)od 1.02.2023 do 30.06.2023	-	-	132 352,00	132 352,00	-	-
3p.	Szczepienie przeciwko SARS-CoV-2 w punkcie szczepień bez transportu pacjenta	1 186 157,56	1 186 157,56	1 88 802,92	1 88 802,92	918,60	918,60
3r.	Wykonanie testu na obecność wirusa SARS-CoV-2 (typ umowy 19/2)	463 120,00	463 120,00	-	-	-	-
3s.	Dodatkowa opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielenia świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemiologicznego, a następnie stanu epidemii – AOS	11 721,66	11 721,66	3 062,34	3 062,34	-	-
3t.	Dodatkowa opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielenia świadczeń w reżimie sanitarnym	365 716,71	365 716,71	99 828,50	99 828,50	-	-

Lp.	Nazwa rodzaju świadczenia	2021			2022			2023		
		Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania
	uwzględniającym wprowadzenie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemiologicznego, a następnie stanu epidemii - SZP									
3u.	Refundacja kosztów dotycząca świadczenia SARS-CoV-2	2 427 348,73	2 427 348,73	100,00	-	-	-	-	-	-
4.	Leczenie szpitalne (umowa od 01.07.2023 r.) w tym:	-	-	-	-	-	-	33 836,80	20 721,35	61,24
4a.	Program lekowy - leczenie idiopatycznego włóknienia płuc	-	-	-	-	-	-	2 574,00	2 512,55	97,58
4b.	Leki w programie lekowym - leczenie idiopatycznego włóknienia płuc	-	-	-	-	-	-	31 262,00	18 208,80	58,25
5.	Programy pilotażowe (umowa od 03.11.2023 r.) w tym:	-	-	-	-	-	-	95 486,48	95 485,74	100,00
5a.	Świadczenie zdrowotne - dobry posiłek w szpitalu	-	-	-	-	-	-	95 486,48	95 485,74	100,00
ŁĄCZNIE		23 565 720,93	23 796 329,86	100,98	22 514 763,83	27 366 023,06	121,55	36 071 440,20	36 010 087,75	99,83

2.2. Analiza kosztów

Koszty ogółem w 2023 r. wyniosły 42.539.505,09 zł i były wyższe o 6.287.273,49 zł od roku 2022 tj. o 17,34%. W porównaniu do roku 2022 koszty rodzajowe wzrosły o 6.907.163,41 zł, tj. o 19,46%. W wyniku uwzględnienia rozliczeń międzyokresowych koszty rodzajowe spadły o 51.051,21 zł od pierwotnych wartości po zmniejszenia rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe na kwotę 40.953,00 zł oraz przy spadku o 10.098,21 zł, dotyczącym ubezpieczenia karetek oraz ambulansu, osiągając wysokość 42.346.767,16 zł.

Struktura kosztów rodzajowych w porównaniu do 2022 r. wykazuje:

- wzrost udziału zużycia materiałów z 19,01% do 23,70% kosztów ogółem,
- spadek zużycia energii z 1,62% do 1,54%,
- spadek kosztów usług obcych z 23,78% do 21,98%,
- spadek udziału kosztów wynagrodzeń z 39,03% do 37,27%,
- spadek kosztów świadczeń na rzecz pracowników z 7,50% do 7,19%,
- spadek kosztów amortyzacji z 8,47% do 7,69%,
- wzrost kosztów dotyczący podatków i opłat z 0,22% do 0,24%,
- wzrost pozostałych kosztów z 0,37% do 0,40%.

Dynamika kosztów rodzajowych w porównaniu do 2022 roku wykazuje:

- znaczne zwiększenie kosztów zużycia materiałów o 3.302.080,00 zł, tj. o 48,95%,
- zwiększenie kosztów energii o 76.310,75 zł, tj. o 13,27%,
- zwiększenie kosztów usług obcych o 878.156,71 zł, tj. o 10,41%,
- zwiększenie kosztów wynagrodzeń, o 1.950.951,91 zł, tj. o 14,08%,
- zwiększenie kosztów świadczeń na rzecz pracowników o 386.398,77 zł, tj. o 14,52%,
- zwiększenie kosztów amortyzacji o 252.759,25 zł, tj. o 8,41%,
- zwiększenie kosztów podatków i opłat o 23.825,01 zł, tj. o 30,18%,
- zwiększenie pozostałych kosztów o 36.681,01 zł, tj. o 27,64%.

Znaczne zwiększenie kosztów w pozycjach dotyczących zużycia materiałów, a w szczególności leków spowodowane było dostosowaniem się Szpitala do potrzeb pacjentów i zwiększeniem świadczeń w zakresie onkologii i programów lekowych po okresie pandemii COVID-19. W zakresie świadczeń realizowanych przez Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy nastąpił wzrost programów lekowych w roku 2023 o 180,57% w stosunku do roku 2022 i w poszczególnych latach kształtował się następująco:

Nazwa	2020	2021	2022	2023	I-VI/2024
Leki do programów lekowych - astma	70 171,92	293 522,24	1 183 295,43	1 917 785,14	1 078 818,92
Leki do programów lekowych - raka płuc	285 628,74	457 081,45	3 016 236,54	5 647 088,88	3 378 579,85
Leki w programie lekowym - leczenie idiopatyczne włóknienia płuc	-	-	-	18 208,80	95 596,20
Razem	355 800,66	750 603,69	4 199 531,97	7 583 082,82	4 552 994,97

W roku 2022 mieliśmy do czynienia ze znacznym wzrostem cen energii elektrycznej i gazowej. 29 marca 2022 r. Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy otrzymał pismo od firmy Elektrix, z którą miał zawartą umowę na dostawę energii elektrycznej na lata 2022-2023 o odstąpieniu od umowy. W trybie natychmiastowym szpital zmuszony był do podpisania umowy na dostawę energii z firmą Energa-Obrót S.A., jednakże cena za 1 MWh wzrosła o 315,79%.

W dniu 13.04.2022 r. zawarto umowę z firmą Energa-Obrót S.A. nr SKUBI/2022/0094055 z datą obowiązywania do dnia 31.12.2023 r., gdzie cena za 1/MWh wyniosła 922,03 zł netto. Zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 r. (Dz. U. 2022, poz. 2243) Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy w dniu 15.11.2022 r. złożył wniosek o objęcie Szpitala wsparciem, gdzie cena za 1/MWh została zmieniona i wynosi 785,00 zł netto. Preferencyjna stawka opłaty za energię obowiązywała do 31.12.2023 r.

W dniu 06.12.2023 r. szpital zawarł nową umowę z Energa Obrót S.A. dot. sprzedaży Energii nr SKUBI/2023/0114756 zgodnie z którą od 01.01.2024 r. cena energii za MWh wynosi 640,54 zł netto. Wynegocjowana stawka jest niższa niż stawka preferencyjna (693 zł netto/MWh) określona dla podmiotów uprawnionych w Ustawie z 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku (Dz.U. z 2022 poz. 2243 z późn. zm.). Umowa sprzedaży energii została zawarta na okres 12 miesięcy tj. do dnia 31.12.2024 r.

W związku z podłączeniem fotowoltaiki, w dniu 09.05.2023 r. zawarto umowę o świadczenie usług dystrybucji z firmą Energa-Operator S.A. (nr umowy WUD/5633614713/2023 8748944130) określającą zasady świadczenia usług dystrybucji energii elektrycznej. Zgodnie z zawartą umową moc przyłączeniowa szpitala wprowadzana do sieci określona w warunkach przyłączenia wynosi 200kW. Rozliczanie usług dystrybucji realizowane będzie zgodnie z zasadami określonymi w Taryfie OSD dla grupy taryfowej C23. Okres rozliczeniowy usług dystrybucji ustalono na 1 miesiąc.

Wzrost cen energii i prądu przekłada się w praktyce na zwiększenie kosztów m.in. ogrzewania, wyposażenia, materiałów opatrunkowych, leków, środków ochrony osobistej. Do tego dochodzą koszty usług zleczanych na zewnątrz jak np. serwis i naprawa aparatury medycznej, koszty związane z gospodarką odpadami komunalnymi, medycznymi, usługi sprzątania czy wyżywienia pacjentów.

Znaczący wzrost kosztów obcych usług o 878.156,71 zł spowodowany był przede wszystkim:

- wzrostem o 277.895,74 zł **kosztów kontraktów lekarskich**, będącym konsekwencją wzrostu wysokości wynagrodzeń w podmiotach leczniczych,
- wzrostem o 341.619,16 zł **kosztów badań diagnostycznych** tj. o 29,17% w stosunku do roku 2022, w związku ze zmianą cen tych usług u naszych kontrahentów, którzy powoływali się na wysoką inflację oraz zwiększoną liczbą pacjentów wymagających tego typu diagnostyki. W roku 2023 nastąpił znaczny wzrost liczby pacjentów hospitalizowanych w naszym Szpitalu tj. o 17,13% z 4.197 pacjentów w roku 2022 do 4.916 pacjentów. Jest to kolejny znaczny wzrost, gdyż w roku 2022 w stosunku do roku 2021 wzrosła liczba hospitalizowanych pacjentów o 35,17%. Przy leczeniu schorzeń płuc dla każdego pacjenta należy wykonać szeroką diagnostykę, co było przyczyną wzrostu kosztów w tym zakresie.
- wzrostem o 184.833,06 zł **kosztów usług sprzątania**, tj. o 13,76% w związku z renegotiacją umowy przez firmę sprząającą, która powoływała się na wzrost cen materiałów lub innych kosztów niezbędnych do realizacji umowy oraz waloryzację wynagrodzeń zgodnie z art. 455 ust. 1 pkt 4 *Prawa Zamówień Publicznych* (tj. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1605, 1720). Wpływ na te wzrosty w tym zakresie miał wzrost najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników (Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 13 września 2022 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023 r. – Dz. U. 2022, poz. 1952) i inflacja, która w roku 2022 wyniosła 14,4% zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 13 stycznia 2023 r. w sprawie średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2022 r. (M.P. 2023, poz. 68). Ponadto wpływ na wzrost kosztów sprzątania miało **uruchomienie nowego pawilonu modułowego**, gdzie został przeniesiony Oddział Rehabilitacji Pulmonologicznej, gdzie nastąpił wzrost m² powierzchni sprzątania,
- wzrostem o 91.832,69 zł kosztów **usług żywienia**, tj. o 8,48% w związku z renegotiacją umowy przez firmę zewnętrzną, która powoływała się na wzrost cen materiałów lub innych kosztów niezbędnych do realizacji umowy oraz waloryzację wynagrodzeń zgodnie z art. 455 ust. 1 pkt 4 *Prawa Zamówień Publicznych* (tj. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1605, 1720). Wpływ na te wzrosty w tym zakresie miał wzrost najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników (Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 13 września 2022 r.) i inflacja, która w roku 2022 wyniosła 14,4% zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 13 stycznia 2023 r.

w sprawie średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2022 r. (M.P. 2023, poz. 68) Ponadto w roku 2023 nastąpił znaczny wzrost liczby pacjentów hospitalizowanych w naszym Szpitalu tj. o 17,13% z 4.197 pacjentów w roku 2022 do 4.916 pacjentów.

- wzrostem o 34.541,00 zł **kosztów napraw i konserwacji oraz przeglądów**, tj. o 9,98% w związku ze wzrostem cen w tym zakresie, związanym z wysoką inflacją oraz wzrostem najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników.

Wejście w życie Ustawy z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2022, poz.1352) przełożyło się na **wzrost kosztów wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników** o 3.012.368,34 zł w okresie 1.07.2022 r. – 30.06.2023 r. Zgodnie z zapisami ustawy (art. 3a) co roku na dzień 1 lipca podmiot leczniczy dokonuje podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego pracowników, jeśli ich wynagrodzenie zasadnicze jest poniżej progu. Jego wysokość z kolei zależy od współczynnika pracy (określonego w załączniku do ustawy) jak i kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzedzającym ustalenie. Jest ono ogłaszane przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”. Zmiana wprowadzona 1 lipca 2023 r. przełożyła się na wzrost kosztów wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników o kolejne 2.055.147,12 zł. Niestety, mimo, iż podwyżki wynagrodzeń zostały wprowadzone ustawowo, nie znalazło to pokrycia we wzroście wartości umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wzrost kosztów wynagrodzeń pomiędzy rokiem 2021 a 2022 wynikający z ustawy wyniósł średnio ok. 30% wśród pracowników działalności podstawowej, a realnie od 17% do 41% w zależności od zajmowanego stanowiska i przypisanego mu współczynnika. Natomiast pomiędzy rokiem 2022 a 2023 nastąpił wzrost kosztów wynagrodzeń o 12% dla całego personelu.

Kwalifikacje wymagane na zajmowanym stanowisku określają Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 20 lipca 2011 r. w sprawie kwalifikacji wymaganych od pracowników na poszczególnych rodzajach stanowisk pracy w podmiotach leczniczych niebędących przedsiębiorcami (Dz. U. Nr 151, poz. 896 ze zm.) oraz Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 22 listopada 2013 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego (Dz. U. 2021, poz. 290 ze zm.) Dyrektor Naczelny Zarządzeniem Nr 19/2022 z dnia 17 października 2022 r. określił specjalizacje w dziedzinie pielęgniarstwa, których posiadanie może oznaczać zmianę stanowisk i grupy zaszerogowania na wniosek pracownika lub jego przełożonego za zgodą Dyrektora Naczelnego – są to specjalizacje w dziedzinie pielęgniarstwa zachowawczego, internistycznego i opieki długoterminowej. Za przydatną w zakresie prowadzonej działalności została uznana specjalizacja w dziedzinie pielęgniarstwa onkologicznego i anestezjologii i intensywnej opieki. Według stanu na początek IV kwartału 2022 r. 45% personelu

pielęgniarskiego miało uznaną specjalizację i tytuł mgr, 10% - specjalizację i tytuł licencjata, a 2,3% specjalizację i wykształcenie średnie.

O 252.759,25 zł zwiększyły się **koszty amortyzacji** w 2023 r. w związku z amortyzowaniem przekazanego do użytkowania sprzętu oraz wartości niematerialnych i prawnych zakupionych lub uzyskanych w ramach otrzymanych dotacji.

W roku 2023 zrealizowano szereg inwestycji m.in.:

- II etap budowy modułowego izolowanego pawilonu łóżkowego do rehabilitacji pulmonologicznej, w tym dla osób z powikłaniami wywołanymi przez zakażenie SARS-CoV-2 – etap II – 508.000,00 zł,
- instalację pomp ciepła i automatyki budynkowej BMS – 1.989.566,00 zł,
- wykonanie zadaszenia przy wejściu do Izby Przyjęć – 856.627,00 zł,
- modernizacja stacji uzdatniania wody – 158.047,00 zł,
- uruchomienie pracowni diagnostyki obrazowej – dostosowanie pomieszczeń do potrzeb instalacji tomografu – 582.115,00 zł,
- realizację instalacji magazynowania wody deszczowej i nawadniania terenów zielonych – 147.836,00 zł,
- zakup sprzętu informatycznego – 149.411,00 zł,
- uruchomienie pracowni diagnostyki obrazowej – zakup tomografu wraz z montażem i uruchomieniem – 531.560,00 zł,
- remont systemu urządzeń do poboru wody ze studni głębinowej zasilającej szpital w wodę użytkową i pitną – 26.894,00 zł.

Inwestycję te miały wpływ na wzrost amortyzacji w roku 2023 o 8,41% w stosunku do roku poprzedniego.

Pozostałe koszty wzrosły o 36.681,01 zł, tj. o 27,64% w związku ze wzrostem kosztów opłat akredytacyjnych oraz wzrostem kosztów ubezpieczeń majątkowych. Pozostałe koszty operacyjne w 2023 r. wyniosły 32.930,32 zł i spadły w stosunku do poprzedniego roku o 431.374,72 zł.

Koszty finansowe w 2023 r. wzrosły o 108.344,13 zł i wyniosły 159.807,61 zł, w tym:

- odsetki za przeterminowane płatności – 42.206,40 zł,
- odsetki za korzystanie z kredytu w rachunku bieżącym – 55.301,21 zł,
- prowizja za uruchomienie kredytu – 62.300,00 zł.

3. Wyniki finansowe poszczególnych komórek medycznych SPZOZ w roku 2023

Komórki medyczne	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
Oddziały			
1. Oddział A	11 885 559,67	12 197 675,50	-312 115,83
2. Oddział B	11 932 615,89	14 131 820,57	-2 199 204,68
3. Oddział C	9 850 943,47	9 515 013,79	335 929,68
4. Oddział D	1 951 066,99	5 070 874,24	-3 119 807,25
Poradnia Chorób Płuc i Gruźlicy	748 201,10	1 027 127,97	-278 926,87
Ambulans	356 122,11	387 581,13	-31 459,02
Punkt Pobrań i Punkt Szczepień	16 768,70	16 673,96	94,74
Pozostała sprzedaż	187 940,55	0,00	187 940,55
RAZEM	36 929 218,48	42 346 767,16	-5 417 548,68

4. Analiza wskaźnikowa za lata 2021-2023

Tabela 7. 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 (%)	-1,99%	0	-14,72%	0	-5,46%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,94%	0	-14,56%	0	-5,07%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-2,55%	0	-16,87%	0	-6,39%	0
SUMA			0		0		0
Wskaźniki płynności	Wskaźnik płynności bieżącej	1,52	12	0,56	0	1,09	8
	Wskaźnik płynności szybkiej	0,96	8	0,35	0	0,83	8
SUMA			20		0		16
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	40	3	30	3	33	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	21	7	43	7	42	7
SUMA			10		10		10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	14,61%	10	27,30%	10	33,08%	10
	Wskaźnik wypłacalności	1,86	6	-3,07	0	-2,59	0
SUMA			16		10		10
ŁĄCZNA LICZBA PUNKTÓW			46		20		36

W roku 2023 wskaźniki finansowe i niefinansowe odnotowały lekkie polepszenie poziomów w stosunku do roku 2022.

W związku z wypracowanym w roku 2020 zyskiem wszystkie wskaźniki rentowności osiągnęły wartości dodatnią, jednak w roku 2022 ponownie obniżyły się do wartości ujemnych, gdyż Szpital osiągnął stratę w wysokości 4.650.481,34 zł. Strata w roku 2023 była niższa i wynosiła 2.203.522,19 zł, co miało wpływ na polepszenie się wskaźników.

Wskaźniki płynności uległy znacznej poprawie w stosunku do roku 2022, co było bezpośrednio związane z otrzymaniem przez Szpital kredytu na spłatę zobowiązań wymagalnych.

Wskaźniki płynności uległy polepszeniu w roku 2023 wskazując na brak zakłóceń w terminowym regulowaniu zobowiązań, co było bezpośrednio związane z otrzymaniem kredytu nieodnawialnego na spłatę zobowiązań wymagalnych.

Wskaźniki efektywności pozostają na niezmiennym poziomie.

Wskaźniki zadłużenia pozostają na niezmiennym poziomie.

IV. Przyczyny wystąpienia straty netto za rok obrotowy 2023

Podstawowym uwarunkowaniem wpływającym na stan finansów, jest wysokość kontraktów zawieranych z NFZ oraz wartość punktu rozliczeniowego, na które to Jednostka nie ma wpływu. Ponadto NFZ wprowadza częste zmiany dotyczące sposobu rozliczeń, tak jak to miało miejsce w roku 2022. Od 1 lipca 2022 r. nastąpiła zmiana sposobu finansowania wzrostu wynagrodzeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia za sprawą obwieszczenia Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 13 lipca 2022 r. w sprawie rekomendacji nr 65/2022 z dnia 13 lipca 2022r. *zmiany sposobu lub poziomu finansowania świadczeń opieki zdrowotnej* oraz Zarządzenia Prezesa NFZ nr 103/2022/DSOZ z dnia 16 sierpnia 2022 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie *szczegółowych warunków umów w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej*, zlikwidowano współczynniki przeznaczone na wzrost poziomu finansowania wynagrodzeń przy jednoczesnym zwiększeniu wartości punktu świadczeń zdrowotnych.

Brak wiedzy, w odniesieniu do wysokości zapłaty za faktycznie wykonywane świadczenia medyczne, stawia przed dylematem ograniczania przyjęć albo ponoszenia kosztów leczenia pacjentów, za których zapłata może nie zostać uiszczona. Płatnik decyduje się niekiedy na zapłatę za nad limity, lecz Szpitale informację o tym otrzymują późno. Należy zwrócić uwagę, iż rozliczenie umów z Narodowym Funduszem Zdrowia następuje w okresie do 15 lutego następnego roku.

Sytuacja taka utrudnia szpitalom właściwe planowanie roczne i wręcz uniemożliwia planowanie wieloletnie, gdyż nie są w stanie przewidzieć wysokości kontraktów na następne lata oraz utrudnia podejmowanie racjonalnych działań w celu podniesienia jakości świadczonych usług

Przyczynami wystąpienia straty netto w roku 2023 były:

1. Niedoszacowanie wykonywanych procedur medycznych nieuwzględniające postęp w diagnostyce i leczeniu i jednocześnie stawianie nowych wymogów w szczegółowych warunkach umów. Wartość stawek NFZ za świadczenia opieki zdrowotnej nie jest adekwatna do ponoszonych nakładów i nie niweluje rosnących kosztów świadczeń medycznych. Od 1 lipca 2022 r. nastąpiła zmiana sposobu finansowania wzrostu wynagrodzeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia, za sprawą obwieszczenia Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 13 lipca 2022 r. w sprawie rekomendacji nr 65/2022 z dnia 13 lipca 2022r. zmiany sposobu lub poziomu finansowania świadczeń opieki zdrowotnej oraz Zarządzenia Prezesa NFZ nr 103/2022/DSOZ z dnia 16 sierpnia 2022 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie szczegółowych warunków umów w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej zlikwidowano współczynniki przeznaczone na wzrost poziomu finansowania wynagrodzeń przy jednoczesnym zwiększeniu wartości punktu świadczeń zdrowotnych. Niestety wartości punktu zostały niedoszacowane.
2. Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc Gruźlicy w Wolicy w roku 2023 szczególny nacisk położył na leczenie pacjentów w zakresie chemioterapii oraz programów lekowych, gdzie w porównaniu do roku poprzedniego kontrakt wzrósł z 5.170.919,10 zł do poziomu 9.941.673,33 zł tj. o 92,26%. Dużym wyzwaniem dla Szpitala jest jednak konieczność „kredytowania” tego zakresu świadczeń z własnych środków finansowych, gdyż umowy te są rozliczane przez Narodowy Fundusz Zdrowia dopiero po kwartale i to z dużym opóźnieniem. Generuje to dodatkowe koszty dla Szpitala z tytułu nierealizowania płatności za faktury w terminie.
3. Zmiany przepisów oraz akty prawne nakładają na szpitale nowe obowiązki, skutkujące wzrostem kosztów i tak na przykład:
 - a. realizacja ustaw i rozporządzeń MZ dotyczących ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych wygenerowało w 2019 r. wzrost kosztów o ponad 2,2 mln zł w porównaniu do 2017 r. (łącznie z kosztami pochodnych od wynagrodzeń). Podczas, gdy refundacja z NFZ na pokrycie kosztów podwyżek wynagrodzeń wyniosła w roku 2019 zaledwie 1.493 tys. zł.
 - b. realizacja ustawy z dnia 28 maja 2021 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2021, poz. 1104), gdzie na pokrycie kosztów pracowników działalności innej niż podstawowa należało przeznaczyć ze środków własnych 177.561,84 zł w roku 2021. Podwyżki, bowiem obejmowały tylko personel medyczny i Szpital zmuszony był pokryć z własnych środków podwyżki dla personelu administracyjnego tj. 24,85 etatu.

- c. realizacja ustawy z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2022 poz. 1352), gdzie na pokrycie kosztów pracowników działalności innej niż podstawowa należało przeznaczyć ze środków własnych na początku wprowadzenia ustawy 267.255,82 zł miesięcznie.

Zmiana wprowadzona 1 lipca 2023 r. przełożyła się na wzrost kosztów wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników o kolejne 2.055.147,12 zł. Niestety, mimo, iż podwyżki wynagrodzeń zostały wprowadzone ustawowo, nie znalazło to pokrycia we wzroście wartości umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wzrost kosztów wynagrodzeń pomiędzy rokiem 2021 a 2022 wynikający z ustawy wyniósł średnio ok. 30% wśród pracowników działalności podstawowej, a realnie od 17% do 41% w zależności od zajmowanego stanowiska i przypisanego mu współczynnika. Natomiast pomiędzy rokiem 2022 a 2023 nastąpił wzrost kosztów wynagrodzeń o 12% dla całego personelu.

4. W związku z brakiem lekarzy, aby zapewnić pacjentom ciągłość opieki lekarskiej zmuszeni byliśmy przejść w 2016 r. z 6 lekarzami na **kontrakty całościowe**. Natomiast w roku 2019 w związku z rozwiązaniem umowy o pracę w wymiarze trzech etatów konieczne stało się zatrudnienie trzech lekarzy na umowie kontraktowej, celem zapewnienia dalszej odpowiedniej opieki medycznej. Koszty kontraktów lekarskich w 2022 roku wzrosły w stosunku do 2021 o 137.649,53 zł. Niezmiennie, zgodnie z zaleceniem Z-cy Dyrektora ds. lecznictwa, zasadne jest monitorowanie stanu zatrudnienia lekarzy na każdym oddziale szpitalnym oraz do poradni chorób płuc. Sytuacja z roku na rok staje się poważniejsza z powodu osiągnięcia przez kadrę lekarską wieku emerytalnego. Mimo deklaracji zatrudnionych, co do dalszej współpracy, należy dostrzec rosnące ryzyko braków kadrowych w tej grupie zawodowej. W przypadku rezygnacji z pracy lekarzy posiadających uprawnienia do świadczeń emerytalnych (były to 3 osoby w 2022 r., obecnie - 4 osoby w 2024 r.), może dojść do przerwania udzielania świadczeń zdrowotnych.
5. W roku 2023 nastąpił znaczny **wzrost usług diagnostycznych**, gdyż aż o 29,17% tj. wartościowo o 341.619,16 zł w stosunku do roku 2022 (wyjaśnienia – patrz 2.2 Analiza kosztów)
6. **Podniesienie płacy minimalnej w roku 2023 r.** i bardzo wysoka inflacja, która w roku 2022 wyniosła 14,4% zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 13 stycznia 2023 r. w sprawie *średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2022 r.* (M.P. 2023, poz. 68) przełożyła się na znaczny wzrost kosztów, który nie znajduje odzwierciedlenia we wzroście wartości punktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. *Ustawa o zamówieniach publicznych* nakłada na Szpitale obowiązek renegotjacji umów na dostawy materiałów oraz usług zgodnie z art. 455 ust. 1 pkt 4 *Prawa Zamówień Publicznych*

7. W roku 2022 Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc Gruźlicy w Wolicy ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego, **otworzył modułowy pawilon do rehabilitacji pulmonologicznej**, gdzie przeniesiono 13 łóżek z dotychczasowego oddziału i uruchomiono 13 nowych łóżek, na których mieli przebywać pacjenci po przebytej chorobie koronawirusa SARS-CoV-2. Mimo pełnej realizacji kontraktu świadczenia z Narodowym Funduszem Zdrowia przychody nie pokrywają w pełni kosztów wynagrodzeń wraz z pochodnymi. Przychody z NFZ w roku 2023 z tytułu świadczeń na Oddziale Rehabilitacji Pulmonologicznej wyniosły 1.951.066,99 zł przy kosztach wynagrodzeń wraz z pochodnymi na poziomie 1.885.065,82 zł. Wynika z tego, jak bardzo wartość punktu za te świadczenia jest niedofinansowana.

V. Analiza konkurencji

Poza Szpitalem w Wolicy na terenie Wielkopolski znajduje się jeszcze jeden wysoko specjalistyczny szpital specjalizujący się w leczeniu chorób układu oddechowego – chorób płuc i gruźlicy (WCPiG) w Poznaniu.

Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy umiejscowiony jest w południowej Wielkopolsce. Obszar działania obejmuje mieszkańców Kalisza (miasta na prawach powiatu) oraz powiatu kaliskiego i sąsiadujących z nim powiatów: pleszewskiego, konińskiego, tureckiego, ostreszowskiego i ostrowskiego, a także położonych w sąsiedztwie powiatów: krotoszyńskiego, jarocińskiego, słupeckiego, kolskiego i kępińskiego, nawet powiatu sieradzkiego, jako jedyna tego typu placówka pulmonologiczna.

Rysunek 1. Mapa powiatów Wielkopolski



Źródło: <https://www.poznan.uw.gov.pl/samorzad-terytorialny>

Położenie Szpitala jest komfortowym rozwiązaniem dla pacjentów tej części Wielkopolski (blisko 1/3 powiatów woj. wielkopolskiego) bez konieczności pokonywania przez nich dużych odległości i ponoszenia dodatkowych kosztów. Na 4916 pacjentów leczonych w 2023 roku, 16 % stanowili pacjenci spoza województwa wielkopolskiego. To wzrost w stosunku do roku 2022 o 3 %. W 2021 r. udział takich pacjentów wyniósł 11%. Liczba pacjentów hospitalizowanych w roku 2023 wrosła w stosunku do roku 2022 o 17%.

VI. Analiza SWOT

MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
<p>1) Dobra dostępność do świadczeń lekarskich - szybka i profesjonalna opieka, zapewniająca dostęp do świadczeń zdrowotnych gwarantujących wysoką jakość i bezpieczeństwo. (doświadczony personel medyczny z wysokimi kwalifikacjami, nowoczesne urządzenia i sprzęt diagnostyczny, wdrożone procedury medyczne)</p> <p>2) Krótki czas oczekiwania na świadczenie lekarskie - Dostępności do większości specjalistów bez kolejki. Czas oczekiwania na leczenie w oddziale rehabilitacji pulmonologicznej nie przekracza 3 tygodni</p> <p>3) Dobre efekty terapeutyczne - Dobrze ukształtowana relacja, oparta na modelu współpracy między pacjentem, a personelem medycznym dająca poczucie zaufania i bezpieczeństwa. Jednostka zatrudnia psychologa, wspomagającego zarówno pracowników jak i pacjentów.</p> <p>4) Wysoka ranga i prestiż szpitala:</p> <p>1) Jednostka otrzymała status jednostki akredytowanej, potwierdzony certyfikatem CMJ, który będzie poddany ponownej ocenie w 2024 roku. Centrum Monitorowania Jakości - Certyfikowana zewnętrzna ocena jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych jest jednym z kryteriów rankingujących, wykorzystywanym w procesie kontraktowania świadczeń przez NFZ. Akredytacja to także możliwość zwiększenia kontraktu z NFZ oraz dodatkowe punkty przy aplikowaniu o środki UE i MZ</p> <p>a) Podczas pandemii Covid - 19 szpital zyskał uznanie wśród społeczności lokalnej, co miało potwierdzenie w badaniu opinii i podziękowaniach składanych całemu zespołowi zakładu. Coraz większą grupę pacjentów stanowią osoby spoza Wielkopolski.</p> <p>b) Szpital jest liderem w kształtowaniu postaw związanych z ochroną środowiska oraz zmianami klimatu w ochronie zdrowia. Członek <i>Global Green and Healthy Hospitals</i>. Pierwszy „Zielony Szpital w Polsce”</p> <p>5) Zdolność pozyskiwania dodatkowych zewnętrznych środków finansowych</p> <p>a) W roku 2022 Jednostka pozyskała ponad 8.227.000 zł</p> <p>b) W roku 2023 pozyskano kwotę 8.770.264,65 zł.</p> <p>6) Zdolność obniżania kosztów eksploatacji - zmniejszanie zużycia energii elektrycznej. Instalacja</p>	<p>1) Brak wystarczających własnych środków finansowych na wykonanie założonych celów i planów rozwojowych - Jednostka nie posiada wystarczających środków finansowych, które mogłyby być przekazywane na inwestycje w Jednostce.</p> <p>2) Niska motywacja pracowników do ograniczania kosztów - postęp technologiczny, nowe możliwości leczenia i diagnozowania pacjenta, powodują, iż personel medyczny, jako nadrzędny cel stawia wysoką jakość świadczonych usług i komfort pacjentów, w niewystarczającym stopniu uwzględniając uwarunkowania ekonomiczne i deficyt finansowy oraz organizacyjny zakładu.</p> <p>3) Braki lokalowe - problemy z alokacją nowych pracowników. Problemy z pomieszczeniami socjalnymi oraz pomieszczeniami pomocniczymi.</p> <p>4) Zaawansowany wiek dużej części pracowników, co przekłada się na wystąpienie ryzyk, zachorowania, odejścia na emeryturę oraz mniejszej wydajności pracy (większy czas potrzebny do wykonywania tych samych obowiązków służbowych związany z osłabieniem zdolności psycho-fizycznych)</p> <p>5) Niskie wynagrodzenia części pracowników średniego personelu medycznego (z wyłączeniem pielęgniarek) oraz pracowników administracji - obowiązkowe coroczne podwyższanie płacy minimalnej „spłaszczyło” różnicę wynagrodzeń między pracownikami z niewielkim stażem pracy czy też niskimi kwalifikacjami, a pracownikami średniego szczebla. Pracownicy wykonujący pracę wysoce specjalistyczną lub bardzo odpowiedzialną są zdemotywowani otrzymując wynagrodzenie na podobnym poziomie, co pozostałe grupy.</p> <p>6) Brak wystarczających środków finansowych na profesjonalne zabezpieczenie Jednostki przed skutkami ewentualnych awarii w dniach wolnych od pracy oraz w godzinach popołudniowych i nocnych - odnosi się to do kwestii zawarcia umów z firmami usługowymi na zagwarantowane zabezpieczenia nieprzerwanego funkcjonowania Jednostki w godzinach popołudniowych oraz dniach wolnych od pracy. Brak środków finansowych na wprowadzenie stałych dyżurów telefonicznych dla pracowników służb technicznych.</p> <p>7) Przestarzała w znaczącej części infrastruktura techniczna w głównym budynku szpitala (instalacja energetyczna, wodociągowa i kanalizacyjna) - Eksploatowana instalacja sieci</p>

fotowoltaiczna o mocy ~200 kWp redukuje znacząco zapotrzebowanie na zakup energii elektrycznej. W planach zakładu jest rozbudowa farmy fotowoltaicznej z bankiem energii, własne ujęcie wody oraz modernizacja kotłowni.

7) Kierownictwo jednostki wprowadziło strategię zarządzania opartą na Społecznej Odpowiedzialności Biznesu (Corporate Social Responsibility) uwzględniającą interesy społeczne oraz aspekty środowiskowe. Dbalność o środowisko naturalne, jest jednym z wyznaczonych celów - prowadzenie przez Jednostkę świadomej gospodarki leśnej pod nadzorem Nadleśnictwa.

8) Kwalifikacja do systemu zabezpieczenia w grupie szpitali pulmonologicznych. - Miejsce w sieci gwarantuje Jednostce ciągłość i stabilność finansowania dzięki umowie z Narodowym Funduszem Zdrowia do 2027 roku

9) Systematycznie modernizowana infrastruktura oraz sprzęt i aparatura medyczna - W latach 2025 do 2027 planowany jest remont oddziałów A, B oraz C ze szczególnym uwzględnieniem instalacji elektrycznych, CO oraz Wod - Kan. Zakup nowej aparatury dla laboratorium.

10) Wykwalifikowany personel - personel jednostki spełnia wymogi wynikające z Rozporządzenia MZ, w sprawie kwalifikacji wymaganych od pracowników na poszczególnych rodzajach stanowisk pracy, dążąc do ich ciągłego doskonalenia. Zarówno pielęgniarki jak i lekarze, posiadają specjalizacje w dziedzinach medycznych, dodatkowo pielęgniarki corocznie podnoszą kwalifikacje w zakresie kursów doształcających, specjalistycznych oraz kursów kwalifikacyjnych.

11) Wysoka specjalizacja jednostki - Jednostka została powołana, jako specjalistyczny ośrodek leczenia chorób układu oddechowego oraz gruźlicy.

12) Realizacja programów lekowych - astma, rak płuc, leczenie idiopatyczne włóknienia płuc

13) Dobra współpraca i wsparcie organu założycielskiego - Bardzo dobra współpraca między DZUMWW, a dyrekcją Jednostki

14) Rozbudowa Szpitala - zwiększenie kontraktu z NFZ, które pozwoliło na zwiększenie ilości łóżek na oddziale rehabilitacji z 26 do 30.

15) Leczenie nowych jednostek chorobowych
Jednostka od maja 2024 otworzyła poradnię alergologiczną.

16) KSO - Szpital został zakwalifikowany do KSO (SOLO poziom I)

17) Rozwój AOS
- Szpital zawarł z NFZ umowę o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka

energetycznej, CO, wodociągowa i kanalizacyjna wymaga pilnej modernizacji,

8) Niewykonania kontraktu z NFZ - Problemy z wykonaniem 100% ryczału z NFZ. Brak zaangażowania (motywacji) części białego personelu w pozyskiwaniu pacjentów gwarantujących pełne wykonanie ryczału.

9) Zadłużenie Jednostki - Liczne problemy z kontrahentami z powodu niemożliwości zapłaty w wyznaczonym terminie wystawionych faktur. Konieczność płacenia odsetek za zwłokę lub też konieczność poszukiwania nowych kontrahentów.

<p>specjalistyczna (ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne) w zakresie badania tomografii komputerowej (TK)</p> <ul style="list-style-type: none">- Szpital zawarł z NFZ umowę o świadczenia w zakresie alergologii (w maju b.r. otwarto Poradnię Alergologiczną)- Szpital zawarł z NFZ umowę na chemioterapię w trybie jednodniowym w zakresie skojarzonym	
---	--

SZANSE	ZAGROŻENIA
<p>1) Brak licznej konkurencji na terenie Południowej Wielkopolski - Najbliższym położonym szpital o podobnej specjalizacji WCPiIT mieści się w Poznaniu</p> <p>2) Rozbudowa szpitala - nowy pawilon rehabilitacji - zwiększenie kontraktu z NFZ z 26 do 30 łóżek. Dodatkowo 2 łóżka dla turnusów komercyjnych. W nowym pawilonie znalazło się miejsce dla pracowni Tomografu Komputerowego</p> <p>3) Prognozowany wzrost nakładów na ochronę zdrowia -</p> <p>a. Zapowiedzi obecnie rządzących polityków zwiększania nakładów na służbę zdrowia do 6,5 % PKB w roku 2024</p> <p>b. Do 7% do roku 2027</p> <p>4) Dane jednostkowe zarówno NFZ, MPZ jak i GUS, wskazują wyraźnie na wzrost zapotrzebowania na świadczenia w zakresie chorób układu oddechowego. Jednostka jest w grupie świadczeniodawców, realizujących znaczący odsetek hospitalizacji nie tylko w województwie Wielkopolskim.</p> <p>5) Ogólny wzrost zachorowań na choroby układu oddechowego, w tym nowotwory - Od roku 2021 wzrasta szacunkowa liczba chorych na gruźlicę. <i>Coraz bardziej zanieczyszczone powietrze</i> najszybciej i najsilniej oddziałuje na <i>układ oddechowy</i>.</p> <p>6) Kontynuacja kontraktu z NFZ na badania TK w ramach AOS Jednostka przystąpiła do konkursu organizowanego przez NFZ na wykonywanie badań Tomografem Komputerowym. Szpital zawarł z NFZ umowę o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna (ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne) w zakresie badania tomografii komputerowej (TK). Okres obowiązywania umowy od dnia 01.09.2024 r. do 30.09.2024 r. (szansa na przedłużenie umowy)</p> <p>7) Rozwój świadczonych usług - alergologia. Jednostka ubiega się o kontrakt z NFZ na 7 łóżek dla pacjentów alergologicznych. Docelowo Dyrekcja planuje utworzenie odrębnego oddziału.</p> <p>8) Ciągłe zagrożenie pandemią COVID - 19 - Odwołanie stanu zagrożenia epidemicznego obowiązującego w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2, nie jest jednoznaczne z brakiem ryzyka wystąpienia ognisk chorobowych</p> <p>9) Środki dostępne z KPO, MZ, FE - możliwość pozyskania środków na zwiększenie efektywności, dostępności i jakości świadczeń zdrowotnych z KPO (dla szpitali w ramach KSO), fundusz FEnIKS, FEW (WRPO), Dostępność Plus dla AOS</p>	<p>1) Zmiany przepisów prawnych oraz ciągle nowelizacje wymagające działań adaptacyjnych</p> <p>a. Od 1 lipca 2022 r. wynagrodzenia są finansowane wyłącznie w wycenie świadczeń.</p> <p>b. Zmiany wprowadzane bez wystarczającego czasu na adaptację.</p> <p>2) Odmowa Kontrahentów sprzedaży towarów i usług z odroczonym terminem płatności - Utrata płynności finansowej Jednostki wpływa na trudne warunki współpracy z kontrahentami.</p> <p>3) Znaczący wzrost cen u niektórych Kontrahentów znacznie powyżej poziomu inflacji. - Liczni kontrahenci (liderzy na rynku) wyceniają swoje usługi znacznie powyżej oficjalnie podawanego poziomu inflacji. Skumulowana inflacja za lata 2021/2023 oceniana jest na około 40%</p> <p>4) Wzrost wynagrodzeń lekarzy i pielęgniarek</p> <p>a. Od 1 lipca 2023 wzrosły minimalne wynagrodzenia dla lekarzy, pielęgniarek, farmaceutów oraz ratowników medycznych</p> <p>b. Od lipca 2024 kolejny wzrost minimalnego wynagrodzenia dla pracowników medycznych</p> <p>5) Wzrosty minimalnego wynagrodzenia - Minimalne wynagrodzenie za pracę, jakie pracodawca jest obowiązany wypłacić pracownikowi niezależnie od posiadanych kwalifikacji, zaszerogowania czy składników wynagrodzenia od 1 lipca 2024 wyniesie 4300 zł</p> <p>6) Brak wpływu Jednostki na wysokość kontraktów zawieranych z NFZ oraz wartość punktu rozliczeniowego - Jednostka jako świadczeniodawca nie ma możliwości negocjowania warunków kontraktu z jedynym na rynku polskim płatnikiem NFZ.</p> <p>7) Nieadekwatna wycena świadczeń pulmonologicznych przez AOTMiT Wycena osobodnia na oddziale rehabilitacji pulmonologicznej wynosi 238 zł.</p> <p>8) Ograniczona możliwość promocji usług medycznych - Ustawa ogranicza możliwość promocji i zakazuje stosowania działań o charakterze reklamowym. W sytuacji braku kolejek do lekarzy specjalistów powoduje to trudności z przekazaniem informacji rynkowej a tym samym wykonaniem kontraktu.</p> <p>9) Konieczność „kredytowania” świadczeń z zakresu chemioterapii i programów lekowych z własnych środków finansowych - umowy te są rozliczane przez NFZ po kwartale i z opóźnieniem. Generuje to dodatkowe koszty dla Szpitala z tytułu nierealizowania płatności za faktury w terminie.</p>

10) Możliwość wykonywania świadczeń w zakresie chemioterapii oraz w ramach programów lekowych	
---	--

VII. Działania naprawcze

Działania naprawcze w zakresie przychodów, kosztów oraz wpływu na wynik finansowy w poszczególnych latach zostały przedstawione w formie tabeli w ujęciu wartościowym (Załącznik nr 1 do Programu Naprawczego 2024 - 2026). Natomiast w części opisowej został przedstawiony spodziewany efekt.

1. Działania w zakresie zwiększania przychodów

1.1 Rozwój usług wykonywanych mobilnym Ambulansem RTG.

1. Termin realizacji

Początek - październik 2023

Koniec - zadanie ciągłe

2. Opis działania

W bieżącym roku Jednostka kontynuowała współpracę w zakresie wykonywania zdjęć RTG z Urzędem Miejskim w Poznaniu wykonując badania średnio raz w miesiącu. Usługi świadczymy również dla Urzędu Miejskiego w Kaliszu oraz dla Starostwa Powiatowego z Sieradza. Wykonaliśmy w ramach współpracy z Urzędami Gmin i Miast badania prześwietleń klatki piersiowej w Opatówku, Żelazkowie, Nowych Skalmierzycach, Łubowie, Blizanowie, Rychwale, Mosinie, Stawiszynie.

Szpital ma również zawartą umowę z Aresztem Śledczym w Ostrowie Wielkopolskim na wykonywanie zdjęć RTG. Wykonujemy okresowo badania w Zakładach Karnych w Sieradzu, Wołowie. Zawarliśmy również umowę z Aresztem Śledczym w Ostrowie Wielkopolskim na konsultacje pulmonologiczne oraz wykonywane są dla nich odpłatnie inne badania, w tym np. bronchoskopie.

W roku 2023 osiągnięto przychód w wysokości 356.122,11 zł wykonując badania RTG w Ambulansie RTG, mimo zakończenia realizacji programu profilaktycznego. Na koniec sierpnia 2024 r. przychód wyniósł 229.114,95 zł.

Kolejne działania promocyjne zaplanowane na IV kwartał bieżącego roku, to wysyłanie ofert do gmin oraz firm znajdujących się na terenie naszego kraju, aby mogły ująć je w planach finansowych na ten jak również na przyszły rok.

W grudniu złożymy ofertę do Aresztu Śledczego w Ostrowie Wlkp. na badania RTG i konsultację pulmonologiczną oraz Urzędu Miejskiego w Kaliszu na realizację badań RTG i spirometrycznych w trakcie tzw. „białych sobót” w celu podtrzymywania naszych relacji.

IV kwartale 2024 r. złożymy oferty zachęcające do współpracy Zakłady Karne, Domy Pomocy Społecznej oraz Domy Opieki. Postaramy się zachęcić do zakupu diagnostyki płuc firmy sektora budowlanego, produkcyjnego, kopalnie oraz zakłady chemiczne.

Wysłaliśmy w poprzednich kwartałach 43 oferty współpracy i planujemy wysłać kolejne propozycje po 4 miesięcznie z badaniami RTG w Ambulansie.

W latach następnych planujemy kontynuację działań mających na celu poszerzenie naszej oferty o kolejne gminy. Zgłaszamy się z naszą ofertą badań zarówno do gmin naszego województwa jak również do gmin ościennych, do przedsiębiorstw oraz Zakładów Karnych i Aresztów Śledczych. Eskalacja działań zakładała dotarcie do innych miejsc głównie na terenie Wielkopolski, gdzie pacjenci mają utrudniony dostęp do lekarza oraz badań RTG. Ponadto zakładamy dotarcie na rynek przedsiębiorców zatrudniających ponad 50 pracowników.

3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	88 054,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	109 552,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	113 277,00

1.2 Zwiększenie liczby wykonywanych badań patogenów wirusowych i bakteryjnych GENEXPERT

1. Termin realizacji

Początek – październik 2023

Koniec – zadanie ciągłe

2. Opis działania

W Zakładzie Mikrobiologii wykonano w 2023 roku 437 badań molekularnych gruźlicy (test MTB/RIF Ultra) oraz 40 oznaczeń lekooporności (test MTB/XDR). Do 1 lipca 2024 r. wykonano 398 badań wykrywania DNA prątków gruźlicy oraz 25 oznaczeń ich lekooporności. Ponadto w 2023 roku wykonano 70 badań molekularnych wykrywających materiał genetyczny wirusów (HCV, HBV, HIV), a do końca czerwca wykonano 37 tego typu testów. W 2023 roku wykonano także 167 testów wykrywających materiał genetyczny wirusów SARS-CoV-2, grypy typu A i B oraz RSV. Do 1 lipca 2024 wykonano 15 tego typu testów.

W 2023 roku Zakład Mikrobiologii został wyposażony przez WOŚP w 3 nowe sprzęty laboratoryjne. Pierwszy z nich to aparat BD Phoenix M50 do zautomatyzowanej diagnostyki mikrobiologicznej (identyfikacja i określanie lekowrażliwości wyhodowanych z materiałów od pacjentów drobnoustrojów chorobotwórczych). Drugi to aparat BACT/ALERT 3D, który jest zautomatyzowanym systemem do wykrywania drobnoustrojów w posiewach krwi oraz innych

jałowych płynów ustrojowych z wyjątkiem moczu (szybka diagnostyka sepsy). Trzeci sprzęt to komora laminarna II klasy bezpieczeństwa mikrobiologicznego, która zapewni bezpieczeństwo pracy z materiałem zakaźnym. Ponadto został pozyskany aparat BD BACTEC MGIT 320 do hodowli oraz oznaczania lekowrażliwości prątków gruźlicy na podłożach płynnych. Powyższe sprzęty znacznie przyspieszą oraz unowocześnią diagnostykę w Zakładzie Mikrobiologii, co przełoży się na korzyści dla Szpitala i jego Pacjentów.

Jednostka posiada potencjał (sprzęt i wykwalifikowany personel) który zostanie dodatkowo (oprócz zastosowania w ramach diagnostyki szpitalnej) wykorzystany celem wykonywania badań w zakresie badań specjalistycznych, tj. nowoczesna diagnostyka w kierunku **gruźlicy** oraz wykrywanie wirusa **HIV-1**. Oferta na wykonywanie ww. zakresu zostanie przedstawiona: przychodniom POZ oraz szpitalom nieposiadającym w swojej strukturze laboratoriów wykonujących ww. zakres badań także ogółowi populacji dzięki uruchomieniu w placówce punktu pobierania materiału do badań wykonywanych komercyjnie (odpłatnych).

Szacuje się wykonanie badań w następujących ilościach:

	szacowana ilość badań					
	2024		2025		2026	
	wariant A	wariant B	wariant A	wariant B	wariant A	wariant B
Diag. molekularna w kierunku gruźlicy, lekoodporności, WZW typu C i B, HIV, wirusa grypy, wirusa RSV i wirusa SARS-CoV-2 oraz potencjalnych innych sezonowych zakażeń dróg oddechowych, Clostridium difficile	20	5	100	30	200	60
	25		130		260	

3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	6 208,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	7 511,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	22 533,00

1.3 Zakup bronchoskopu (EBUS)

1. Termin realizacji

Początek – styczeń 2025

Koniec – grudzień 2025

2. Opis działania

Zakup drugiego bronchofiberoskopu z ultrasonografią EBUS oraz zestawu sond radialnych, umożliwi wykonywanie większej ilości badań oraz skróci czas oczekiwania na badania. Oba urządzenia służą do zwiększenia jakości badań diagnostycznych, dokładności wykonywania badań. Sonda pozwala na małoinwazyjną diagnostykę położonych obwodowo zmian w płucach. Badanie polega na wprowadzeniu sondy do drzewa oskrzelowego. Jest precyzyjne, dokładne i bezbolesne. Sonda jest uzupełnieniem całego „kombajnu endoskopowego”, w skład, którego wchodzi m.in. EBUS (badanie bronchofiberoskopowe z ultrasonografią). EBUS pozwala na małoinwazyjną diagnostykę powiększonych węzłów chłonnych i guzów położonych przyśródpiersiowo. Będąc w posiadaniu drugiego aparatu moglibyśmy zwiększyć ilość przeprowadzanych bronchoskopii z użyciem aparatu EBUS. Zwiększenie ilości badań na chwilę obecną nie jest możliwe z uwagi na czas niezbędny do przygotowania aparatu do zabiegu (mycie, dezynfekcja, suszenie).

Badanie EBUS zaliczane jest przez NFZ do grupy badań „średnich zabiegów klatki piersiowej” D06 Kod 5.51.01.004006 i wyceniane jest na 4.724 punkty. Łączny nakład szacowany jest na kwotę 560.000 zł (sam EBUS to obecnie koszt około 400.000 zł).

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	0	500	0
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0	41 500	0
Środki UE	0	0	0
Inne - (KPO)	0	518 000	0

Zakup drugiego bronchoskopu EBUS oraz sond radialnych pozwoli objąć nowoczesną (czułość i swoistość badania wynosi odpowiednio 90,5% i 90,6%), mniej inwazyjną niż chirurgiczna, metodą diagnostyki chorób układu oddechowego jak największą liczbę pacjentów kwalifikujących się do tego typu diagnostyki. Przewidywana jest kwota zwiększenia wykonania ryczałtu o 4,7% w 2025r oraz o 5% w roku 2026. Realizacja zadania skróci także czas pobytu pacjentów w szpitalu i przyczyni się do optymalizacji wykorzystania łóżek. Szacuje się wykonanie badań w następujących ilościach.

	szacowana ilość badań		
	2024	2025	2026
Dodatkowy zestaw EBUS + sonda radialna	0	433	455

W 2024 r. szpital nie uzyskał zgody na sfinansowanie zakupu w ramach Budżetu Województwa Wielkopolskiego. Brak środków własnych w wysokości ok. 560 000 zł uniemożliwia samodzielne sfinansowanie przedsięwzięcia. Planowane jest pozyskanie środków w ramach konkursu D1.1.1 Rozwój i modernizacja infrastruktury centrów opieki Wysokospecjalistycznej i innych podmiotów leczniczych. Ogłoszenie naboru: III Q 2024 r. (Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności – dotacje dla szpitali w krajowej sieci onkologicznej).

3. Spodziewany efekt

Efekt pośredni – zabezpieczenie wykonania ryczału PSZ – Szpital Pulmonologiczny

1.4 Wykorzystanie modułowego pawilonu rehabilitacji pulmonologicznej

1. Termin realizacji

Początek – luty 2023

Koniec – zadanie ciągłe

2. Opis działania

W roku 2023 zakończono realizację inwestycji związanej z połączeniem modułowego pawilonu z budynkiem głównym szpitala. W łączniku utworzono dodatkowe trzy sale 2-łóżkowe. Nowo powstałe sale szpital włączył w strukturę Oddziału Rehabilitacji Pulmonologicznej. Dzięki inwestycji ukończonej w 2021 r. – oddział liczył 26 łóżek. Dzięki zakończonej inwestycji w roku 2023 Oddział Rehabilitacji Pulmonologicznej w 2024r zwiększył ilość łóżek w ramach kontraktu z NFZ do 30. Jest to optymalna ilość łóżek na Oddziale przy obecnie zatrudnionym personelu. Pozostałe 2 łóżka szpital wykorzystuje dla osób zainteresowanych wykupieniem turnusów rehabilitacyjnych prywatnie, przez co obniża się koszty utrzymania Oddziału przy zwiększonych przychodach z tego tytułu.

3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	62 138,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	116 285,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	120 239,00

1.5 Dalszy rozwój pracowni diagnostyki obrazowej TK

1. Termin realizacji

Początek - wrzesień 2023

Koniec - zadanie ciągłe

2. Opis działania

W październiku 2023 roku została uruchomiona pracownia diagnostyki obrazowej wyposażonej w tomograf komputerowy wysokiej rozdzielczości TKWR. Uruchomienie pracowni diagnostyki obrazowej kosztowało 4.142.097,20 zł. Był to pełen koszt inwestycji obejmujący dostawę, montaż i uruchomienie urządzenia wraz z niezbędnym osprzętem, integrację z systemami informatycznymi szpitala, adaptację pomieszczenia.

Po przeprowadzeniu analizy ekonomicznej na oszczędności z tytułu posiadania własnego TK będą składały się także oszczędności związane z wyeliminowaniem konieczności transportu pacjentów w kwocie 50.000 zł.

Przed zakupem Tomografu badania TK realizowała placówka zewnętrzna MEDIX. Cena za wykonanie 1 badania była zależna od rodzaju badania i kształtowała się w przedziale 250-500 zł za 1 ekspozycję wraz z opisem.

Przyjmując rok 2022 jako referencyjny należy stwierdzić, iż w placówkach zewnętrznych na rzecz szpitala w Wolicy zrealizowano 1.076 badań tomografii komputerowych, których koszt wyniósł 338.506,00 zł.

Obsługa pracowni prowadzona jest przez personel pracujący w RTG. Kontrast do badań obrazowych wstrzykują pielęgniarki - uprzednio przeszkolone w tym zakresie. Opis badania tomografii komputerowej jest realizowany przez firmę zewnętrzną i jest w kalkulowany w koszty badań. Z roku na rok zaplanowano zwiększanie się przychodów z tytułu dodatkowej umowy podpisanej z Narodowym Funduszem Zdrowia, zaś oszczędności w zakresie kosztów dotyczą tylko badań szpitalnych odnoszących się do pierwotnej umowy z okresu, kiedy Szpital realizował badania w firmie zewnętrznej. W analizie na lata 2025-2026 ujęto koszty materiałów jednorazowych, kontrastu, mediów oraz personelu w zakresie umowy z NFZ na ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne dla POZ-ów.

Obrazowanie za pomocą TK jest jednym z podstawowych badań diagnostycznych wykluczających bądź potwierdzających wiele schorzeń, w tym choroby nowotworowe. Statystyki zachorowań na raka w Polsce, publikowane przez Krajowy Rejestr Nowotworów, potwierdzają, że co roku przybywa pacjentów z nowo rozpoznaną chorobą nowotworową. Ma to związek między innymi z postępującym starzeniem się społeczeństwa, ale również z coraz większym narażeniem na środowiskowe czynniki ryzyka, takie jak nieprawidłowy tryb życia oraz zanieczyszczenia środowiska.

Umieralność na raka w naszym kraju przekracza 100 tysięcy osób rocznie. Najwięcej zgonów spowodowanych jest rakiem płuc. Biorąc pod uwagę powyższe oraz fakt, iż liczba wykonanych w szpitalu badań TK, w roku 2023 r. wzrosła, zakładamy zwiększenie ilości wykonywanych badań z użyciem tomografu o 10% w 2024 r. o 15% w roku 2025 oraz o 20% w roku 2026. Od 1 września 2024 r. szpital zawarł umowę na ambulatoryjne świadczenie usług obrazowania TK w ramach kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia (wykonywanie badań dla osób ze skierowaniem). Kontrakt ten zabezpieczy zarówno pacjentów naszej Poradni, którzy musieli być odsyłani do innych jednostek, jak i potrzeby pacjentów ościennych POZ-tów i posiadających skierowania z poradni specjalistycznych.

3. Spodziewany efekt

	Szacowana ilość badań		
	2024	2025	2026
TK badania szpitalne	2 354	2 707	2 825
TK badania ze skierowaniem na NFZ	720	1 903	2 284

w tym:

Rodzaj badania	2024	2025	2026
TK bez kontrastu	670	771	804
TK z kontrastem	1684	1 937	2 021
TK dla pacjentów ze skierowaniem NFZ - bez kontrastu	360	854	1 024
TK dla pacjentów ze skierowaniem NFZ - z kontrastem	360	1 049	1 260
Razem	3 074	4 611	5 109

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	697 605,88
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	835 550,48
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	876 934,12

1.6 Rozwój usług w Punkcie Pobierania materiału do badań laboratoryjnych

1. Termin realizacji

Początek: październik 2023

Koniec: zadanie ciągle

2. Opis działania

Przychód usług laboratoryjnych w roku 2023 wyniosły 15.850,10 zł.

W październiku 2023 roku uruchomiono Punkt Pobierania materiałów do badań laboratoryjnych ogólnodostępny. W bieżącym roku dwukrotnie rozesłano informację wraz z materiałami reklamowymi o badaniach laboratoryjnych realizowanych w naszym Szpitalu do 28 jednostek POZ naszego regionu. Wystąpiliśmy również z prośbą o informowaniu pacjentów przez lokalne Przychodnie Zdrowia o otwarciu naszego Punktu Pobrań.

Kolejne działania zaplanowane na IV kwartał bieżącego roku to wysłanie ofert naszych usług również do Domów Pomocy Społecznej oraz Domów Opieki. Umieszczanie informacji w sklepach, przy szkołach oraz na sołeckich tablicach informacyjnych okolicznych gmin.

3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	17 984,16
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	18 722,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	21 230,00

1.7 Rozwój usług działalności Poradni alergologicznej

1. Termin realizacji

Początek: maj 2024

Koniec: zadania ciągle

2. Opis działania

Od 1 maja 2024 r. obowiązuje umowa podpisana z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenia ambulatoryjne w zakresie alergologii. W najbliższej okolicy powiatu kaliskiego, ostrowskiego, pleszewskiego brak jest podmiotów udzielających świadczeń w tym zakresie. W strukturach naszej jednostki posiadamy lekarza z tą specjalizacją oraz jesteśmy w stanie we własnym zakresie wykonać pełen komplet wymaganych badań.

3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	37 392,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	58 388,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	66 211,00

1.8 Kontynuacja działań związanych z implantacją portów naczyniowych do chemioterapii

1. Termin realizacji

Początek: styczeń 2023

Koniec: zadania ciągłe

2. Opis działania

W styczniu 2023 została uruchomiona pracownia do wszczepiania portów naczyniowych do chemioterapii. Jako jednostka specjalistyczna prowadzimy chorych z problemami układu oddechowego, w tym pacjentów onkologicznych, poczynając od badań diagnostycznych, poprzez leczenie i rehabilitację pulmonologiczną oraz zapewniamy utrzymanie dobrego stanu zdrowia poprzez regularne kontrole i konsultacje w specjalistycznej Przychodni przyszpitalnej. Zdecydowaliśmy się utworzyć pracownię wszczepiania portów celem poprawy komfortu pacjenta. Port dożylny (naczyniowy) zalecany jest bowiem osobom wymagającym długotrwałej terapii dożylną. Najczęściej są to pacjenci leczeni onkologicznie. Zalety posiadania portu to m.in.: eliminacja stresu i bólu związanego z zakładaniem dożylnych oraz bólu kończyn podczas przyjmowania chemioterapii, zmniejszenie ryzyka uszkodzenia naczyń związanych z przyjmowaniem leków przeciwnowotworowych, płynów i preparatów do żywienia, brak ograniczeń w życiu codziennym. Jest też pomocny przy konieczności częstego pobierania krwi do badań. Zakładane porty są dyskretne i niewidoczne dla osób postronnych oraz mogą być używane przez wiele miesięcy lub nawet lat.

Rozszerzenie możliwości szpitala o pracownię wszczepiania portów jest znaczącym krokiem w kierunku poprawy jakości opieki zdrowotnej i zwiększenia efektywności leczenia pacjentów, zwłaszcza tych wymagających długotrwałej terapii, takiej jak chemioterapia. Dzięki temu szpital może przyciągnąć więcej pacjentów, co przyczyni się do:

- zwiększenia dostępności usług: pacjenci będą mieli łatwiejszy dostęp do specjalistycznych procedur, co zachęci ich do wyboru naszej placówki,
- skrócenia czasu oczekiwania: posiadanie własnej pracowni oznacza mniejsze kolejki i szybsze terminy zabiegów, co jest istotne dla pacjentów wymagających pilnej interwencji,

- poprawy jakości życia pacjentów: wszczepienie portu umożliwia łatwiejsze i mniej inwazyjne podawanie leków, co może znacząco wpłynąć na komfort pacjentów,
- zwiększenia reputacji szpitala: oferowanie nowoczesnych i wygodnych rozwiązań przyciąga uwagę nie tylko pacjentów, ale również specjalistów, co może wpłynąć na zwiększenie ilości pacjentów a co za tym idzie wykonanie kontraktu oraz rozwój kadry medycznej,
- możliwości współpracy z innymi placówkami: szpital może stać się centrum referencyjnym dla innych jednostek, które nie dysponują tymi usługami, co także może przyczynić się do wzrostu liczby pacjentów.

Wprowadzenie pracowni wszczepiania portów to zatem krok w stronę kompleksowej opieki zdrowotnej, który może przynieść długofalowe korzyści zarówno dla pacjentów, jak i samego szpitala.

Realizacja zadania nie wpłynie na WF, ale zwiększy wykonanie kontraktu

3.Spodziewany efekt

Efekt pośredni – poprawa jakości i komfortu pacjenta

1.9 Kontynuacja oraz poszerzanie oferty świadczonych programów lekowych

1.Termin realizacji

Początek: lipiec 2023

Koniec: zadania ciągłe

2.Opis działania

Rozszerzenie dostępnej już oferty o leczenie schorzeń o nowy program lekowy Idiopatyczne Zwłóknienie Płuc. Od lipca 2023 r. w wyniku postępowania konkursowego przeprowadzonego przez NFZ Szpital zawarł nową umowę na realizację Programu Lekowego pn. - Leczenie Idiopatycznego Zwłóknienia Płuc - w wysokości 100.000 zł. Od 31.07.2024 r. nastąpił wzrost umowy na ww. program lekowy i wynosi obecnie 134.968,14 zł.

Szpital stara się również o kontrakt z Narodowego Funduszu Zdrowia na program lekowy B.135 leczenie nintenanibem choroby śródmiąższowej płuc. Pozwoli to na dostęp do leczenia antyproliferacyjnego chorym o nieustalonym rozpoznaniu chorób tkani łącznej, z niekorzystną manifestacją płucną. Pacjenci, którzy są dyskwalifikowani z programu lekowego B.87 IPF (idiopatyczne zwłóknienie płuc) ze względu na niejednoznaczne badania przeciwciał przeciwjądrowych będą mogli skorzystać z B.135.

3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	25 413,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	50 826,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	64 744,00

1.10 Program pilotażowy „Dobry posiłek w szpitalu”

1. Termin realizacji

Początek: listopad 2023

Koniec: grudzień 2024

2. Opis działania

W listopadzie 2023 r. została podpisana umowa z NFZ dotycząca programu pilotażowego „Dobry posiłek w szpitalu”, która będzie realizowana do 31.12.2024 r.

Do programu pilotażowego kwalifikuje się świadczeniobiorców przyjętych do szpitala, którzy nie są żywieni wyłączenie dojelitowo lub wyłącznie pozajelitowo lub nie przebywają na oddziale anestezjologii i intensywnej terapii.

Rozliczenie świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych w ramach programu pilotażowego odbywa się na podstawie umowy na realizację programu pilotażowego, po zrealizowaniu świadczeń opieki zdrowotnej, z uwzględnieniem stawki w wysokości 25,62 zł za osobodzień pobytu w szpitalu świadczeniobiorcy zakwalifikowanego do programu pilotażowego. Średnio w miesiącu mamy 2450 osobodni.

Osoba planująca dietę udziela pacjentom, na zlecenie lekarza, porad żywieniowych.

Warunkami realizacji programu są:

1. publikowanie przez realizatora programu pilotażowego na swojej stronie internetowej, codziennie w dni robocze, zdjęć co najmniej dwóch posiłków spośród najczęściej stosowanych diet z danego dnia wraz z odniesieniem do pozycji z jadłospisu;
2. opracowywanie jadłospisów na co najmniej 7 dni, a także publikacja jadłospisów na stronie internetowej realizatora programu pilotażowego;
3. zapewnienie regularności posiłków, w tym zapewnienie, że przerwa pomiędzy posiłkami nie powinna być dłuższa niż 12 godzin;
4. dokonywanie i dokumentowanie weryfikacji zgodności posiłku z jadłospisem oraz organoleptycznej oceny podstawowych parametrów posiłków obejmującej świeżość produktów, temperaturę, zapach oraz wygląd i konsystencję tego posiłku; weryfikacja i ocena ma być prowadzona codziennie w zakresie wszystkich posiłków w co najmniej połowie rodzaju stosowanych diet, a każda ze stosowanych diet musi być oceniona minimum raz w tygodniu.

3.Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	707 918,94
--	------------

1.11 Wynajem miejsc do przechowywania zwłok w ramach Prosektorium

1.Termin realizacji

Początek: sierpień 2022

Koniec: zadanie ciągle

2.Opis działania

Modernizacja Prosektorium zapewniła wyremontowanie i unowocześnienie infrastruktury budynku, co spowodowało między innymi oszczędność energii elektrycznej (wymiana agregatów chłodniczych na energooszczędne) oraz zapewniła przechowywanie zwłok w odpowiednich warunkach sanitarnych i technicznych. Ponadto Jednostka celem zwiększenia przychodów zawarła w marcu 2024 roku z podmiotem zewnętrznym umowę najmu urządzeń chłodniczych (miejsca na przechowywanie zwłok (tace)).

3.Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	2 080,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	2 288,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	2 517,00

1.12 Uruchomienie pododdziału alergologicznego

1.Termin realizacji

Początek: lipiec 2025

Koniec: zadanie ciągle

2.Opis działania

Planuje się wydzielenie 7 łóżek w ramach pododdziału alergologicznego, który świadczyłby pełen zakres usług diagnostyczno-terapeutyczny dla bardzo dużej grupy chorych obciążonych chorobami alergicznymi. Choroby te obejmują zarówno choroby skóry jak i górne i dolne drogi oddechowe. Z roku na rok coraz więcej pacjentów cierpi z powodu chorób alergicznych. Przewiduje się, że w roku 2025 aż 50% osób może być dotknięta jakimś rodzajem alergii. W Polsce według badań ECAP (Epidemiologia Chorób Alergicznych w Polsce) alergologia może dotyczyć 40% społeczeństwa, a liczba alergików podwaja się średnio co 10 lat. W związku z

powyższym należy uznać, iż ilość pacjentów, którzy będą potrzebować diagnostyki oraz leczenia szpitalnego z roku na rok będzie sukcesywnie rosła.

Powstanie Pododdziału Alergologicznego w obrębie południowej Wielkopolski w strukturach Wojewódzkiego Specjalistycznego ZZOZ Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy pozwoliłoby na większy dostęp do specjalistycznej opieki pacjentom, którzy w chwili obecnej muszą być kierowani do przeciążonych ośrodków klinicznych w dużych miastach.

W ramach pododdziału leczone byłyby m.in. pokrzywki, alergie, anafilaksje, astma oskrzelowa, obrzęki naczynioruchowe, zespół eozynofilowy. Ponadto pacjenci z najcięższymi postaciami atopowego zapalenia skóry oraz przewlekłej pokrzywki spontanicznej mogliby otrzymać najnowsze leczenie w ramach programów lekowych finansowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

3.Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	0,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	22 524,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	46 581,00

1.13 Wzrost opłat za wjazd na teren szpitala

1.Termin realizacji

Początek: sierpień 2024

Koniec: zadanie ciągłe

2.Opis działania

Od dnia 01 sierpnia 2024 nastąpił wzrost jednorazowej opłaty za wjazd samochodów na teren szpitala o 100%. Kwotę 5 zł, podniesiono do kwoty 10 zł. W roku 2023 uzyskano z tego tytułu wpływy w wysokości 54.000,00 zł. Szacuje się, iż podniesienie opłaty za wjazd przyniesie do końca roku 2024 wpływy w wysokości 76.500,00 zł. W roku 2026 spodziewany jest wzrost opłat o 10%

3.Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	22 500,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	23 580,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	25 938,00

2. Działania w zakresie optymalizacji kosztów

2.1 Obniżenie kosztów energii elektrycznej

1. Termin realizacji

Rozpoczęcie - maj 2023

Zakończenie - zadanie ciągłe

2. Opis działania

W roku 2022 wybudowano farmę fotowoltaiczną, która pozwoli na ograniczenie dostaw energii elektrycznej z zewnętrznych źródeł od maja 2023 r. Łącznie wszystkie zainstalowane panele fotowoltaiczne zabezpieczą Jednostkę ograniczając zakup energii elektrycznej od dostawców zewnętrznych. Zgodnie z programem SolarEdge monitorującym wytworzenie energii z PV od 2023 r. instalacja wyprodukowała do chwili obecnej tj. 30.08.2024 r. 270,40 MWh

Pozwoliło to na wygenerowanie oszczędności w wysokości 161,77 MWh energii (wysokość autokonsumpcji do sierpnia 2024 r.), co w przybliżeniu oznacza oszczędności za samą energię w wysokości 147.863,64 zł.

W dniu 15.11.2022r został złożony wniosek dotyczący środków nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej -cena za 1/MWh do końca 2023 r. wynosiła 693,00 zł netto (zgodnie z ustawą art.2 pkt 2 lit.b-e)

W 2024 r. wynegocjowano nową niższą stawkę za MWh w wysokości 640,54 zł za 1 MWh netto (787,86 zł brutto). Jest to kwota niższa od ustalonej na ten rok stawki preferencyjnej wskazanej w ustawie o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie cen energii. Różnica wynosi 64,53 zł za 1 MWh brutto

W listopadzie 2023 r. zakończono inwestycję związaną z instalacją pomp ciepła, która pozwoli na zmniejszenie zużycia gazu. Instalacja fotowoltaiczna produkuje energię elektryczną w ilości ok. 160.000 kWh W miesiącach wiosenno-letnich, kiedy produkcja energii jest wyższa niż zapotrzebowanie szpitala na energię - instalacja pomp ciepła korzysta z prądu wyprodukowanego w OZE celem zapewnienia ciepłej wody w szpitalu. W ten sposób oszczędzamy na zużyciu gazu.

Produkcja energii z fotowoltaiki wykorzystywana jest na potrzeby własne (autokonsumpcja wynosi do 60% w miesiącach największego nasłonecznienia). Instalacja pomp ciepła w okresie wiosenno-letnim zasilana jest z instalacji fotowoltaicznej i wykorzystywana jest do celów produkcji ciepłej wody użytkowej. W ten sposób zmniejszamy koszty gazu. W kalkulacji przyjęto, iż koszty pracy instalacji pomp ciepła w okresie jesienno-zimowym zbilansują się z kosztami zużycia gazu. W związku z powyższym nie wykazujemy kosztów energii potrzebnej do pracy pomp.

Dodatkowo w 2024 r. szpital zaplanował zadanie inwestycyjne, związane z instalacją magazynu energii o pojemności 400 kWh oraz rozbudową istniejącej instalacji fotowoltaicznej o dodatkowe 50 kWp (\pm 1kWp). W załączeniu ocena opłacalności inwestycji dla zadania „Rozbudowa sieci fotowoltaicznej” – Załącznik nr 2. Szacuje się, że całość inwestycji wyniesie ok. 1.340.000,00 zł. Wykorzystywanie własnej zmagazynowanej energii pozwoli na zwiększenie autokonsumpcji

o energię aktualnie oddawaną do sieci.

Wykorzystywanie własnej zmagazynowanej energii w badanym okresie pozwoliłoby na oszczędność 55.523,09 kWh (55,52 MWh) energii pobranej z sieci, co przekłada się na ok. 43.000,00 zł brutto oszczędności w budżecie szpitala za energię płaconą do Operatora w okresie maj – wrzesień 2023 r. Zainstalowany system BMS pozwoli na zoptymalizowanie zużycia energii i zautomatyzowanie czasów poboru energii z magazynu w zależności od zapotrzebowania. Magazyn mógłby też stanowić alternatywne źródło prądu w przypadku awarii. W tej chwili w tym celu wykorzystujemy agregaty paliwowe. Magazyn stanowiłby alternatywę dla agregatu lub wspomagał jego pracę w przypadku braku prądu sieciowego.

Zwiększenie mocy instalacji o dodatkowe 25% pozwoli na uzyskanie w okresie 12 miesięcy 181.188,64 kWh (181 MWh) energii, czyli o 36.237,73 kWh (36 MWh) więcej niż obecnie. Dodatkowe 36.237,73 kWh pozwoli na pokrycie zapotrzebowania na energię elektryczną przez zainstalowane pompy ciepła, tomograf i łącznik, czyli urządzenia i obiekty, które powstały po realizacji inwestycji związanej z budową farmy fotowoltaicznej.

Zwiększenie wydajności instalacji o ok 50kWp to również oszczędności. Rocznie produkcja może wzrosnąć o 36.237,73 kWh (ok. 36 MWh) co przełoży się na oszczędności w wysokości ok. 28.500,00 zł.

Reasumując – w analizowanym okresie, realizacja inwestycji przyczyni się do wygenerowania oszczędności:

- magazyn energii ok. 43.000,00 zł brutto
- rozbudowa instalacji PV ok. 28.000,00 zł brutto

Łącznie szacujemy, że realizacja inwestycji przyczyni się do oszczędności rzędu 66.064,02 zł w analizowanym okresie. Roczna oszczędność dzięki inwestycji: ok. 71.000 zł.

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	2 000	0	0
Budżet Województwa Wielkopolskiego	400 000	0	0
Środki UE	938 000	0	0
Inne (jakie?)	0	0	0

3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	85 545,02
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	211 519,29
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	274 975,08

2.2 Zakup ambulansu z silnikiem elektrycznym oraz montaż stacji ładowania

1. Termin realizacji

Rozpoczęcie - marzec 2025

Zakończenie - grudzień 2025

2. Opis działania

Zakup ambulansu transportowego typu A2 przeznaczonego do bliskich transportów i przejazdów celem wykonania badań w ośrodkach w Kaliszu. Obniżenie kosztów zużycia paliwa szacowana na poziomie ok. 20.000 zł rocznie.

Szpital posiada 4 własne środki transportu, z czego 3 pojazdy to samochody, które mają ponad 10 lat (Opel Vivaro ma 18 lat). Aby otrzymać tabor w stanie gotowości do pracy, szpital musi ponosić koszty związane z naprawami i konserwacją. Rocznie karetki przejeżdżają ponad 46.000 km. W większości trasy wykonywane są pojazdem Mercedes Sprinter rocznik 2019. Ponadto szpital korzysta z usług firmy świadczącej usługi transportu sanitarnego zewnętrznego.

Zakup ambulansu elektrycznego pozwoli m.in. zminimalizować ryzyko związane z brakiem dostępności własnego taboru (np. w sytuacji gdy jedna karetka jest na wyjeździe a pozostałe w naprawie), ograniczyć ilość zleceń dla firmy zewnętrznej, optymalizacja kosztów związanych z użytkowaniem samochodu. Dodatkowo samochody elektryczne promowane są jako ekologiczna alternatywa dla spalinowych. Ekologiczny silnik nie generuje toksycznych związków, tym samym nie przyczynia się do systematycznego pogarszania jakości powietrza. Silnik elektryczny przewyższa silnik spalinowy pod względem wydajności, dzięki czemu osiągi pojazdu mogą być dużo wyższe. Co więcej, w porównaniu z tradycyjnym silnikiem ma mniej komponentów i prostszą konstrukcję, a jego żywotność jest o wiele dłuższa.

Samochody elektryczne uchodzą za mniej awaryjne, a serwisowanie zajmuje mniej czasu. Nieskomplikowana konstrukcja aut tego rodzaju zwalnia kierowców z obowiązku wymiany filtrów, napraw skrzyni biegów, oleju, itp. Samochody elektryczne są wyjątkowo ciche, co wyraźnie wpływa na komfort jazdy. Silnik samochodu elektrycznego nie generuje spalin, w związku z czym nie stanowi dużego zagrożenia dla środowiska naturalnego. Do ładowania akumulatora można wykorzystać energię wytworzoną przez system fotowoltaiczny. W ten sposób nie tylko obniżymy koszty eksploatacji samochodu, ale również jeszcze bardziej

ograniczymy negatywny wpływ na środowisko naturalne. Zakup ambulansu elektrycznego pozwoli na stabilizację kosztów.

Ceny energii elektrycznej nie zmieniają się tak często, dzięki czemu można łatwo uniknąć niespodziewanego podwyższenia kosztów eksploatacji samochodu. Samo użytkowanie samochodu elektrycznego jest sześciokrotnie tańsze niż samochodu z silnikiem spalinowym. Szacuje się, że koszt przejechania 100 km samochodem spalinowym wynosi ok. 28-30 zł, podczas gdy koszt pokonania tego samego dystansu elektrykiem to zaledwie ok. 5 zł. Samochody elektryczne są bezpieczniejsze, ponieważ nie zawierają zbiorników z paliwem. Oznacza to, że gdy zdarzy się wypadek z udziałem elektryka – zagrożenie wybuchem będzie mniejsze.

Nowa elektryczna karetka pogotowia to tylko jedna z inicjatyw, które szpital uruchomił w ramach zielonej transformacji. Emisje ze spalania oleju napędowego w transporcie medycznym zajmują trzecie miejsce pod względem wielkości w szpitalu. Tu emisja w ubiegłym roku wyniosła 17 ton. Zakup pojazdu elektrycznego oraz montaż własnych stacji ładowania pozwoli na redukcję emisji w tym obszarze bezpośrednio po zakończeniu inwestycji. Wpisuje się to we wspólne działania wszystkich wielkopolskich szpitali które podpisały razem z UMWW zobowiązanie ekologiczne podczas konferencji nt. roli zielonych szpitali w przeciwdziałaniu zmianom klimatu w czerwcu tego roku.

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	0	0	0
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0	0	0
Środki UE	0	0	0
Inne (jakie?) WFOŚiGW, NFOŚ	0	860 000	0

3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	0,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	15 000,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	20 000,00

2.3 Optymalizacja kosztów w gospodarce odpadami biodegradowalnymi

1. Termin realizacji

Rozpoczęcie: styczeń 2023

Zakończenie: zadanie ciągle

2.Opis działania

Jednostka uruchomiła kompostownik w roku 2023. Stosowanie kompostownika na odpady biodegradowalne (obróbka mechaniczna) całkowicie eliminuje konieczność oddawania do utylizacji odpadów o kodzie 200108. Przynosi to wymierne korzyści ekonomiczne. Czas pracy kompostownika wynosi 24h/dobę. Zużycie energii w ciągu miesiąca 850kWh (0,85 MWh). Celem wyliczenia kosztów poboru energii przez urządzenie przyjęto cenę energii odpowiednio 693 zł/MWh w 2023 r. (cena preferencyjna na mocy ustawy), 987 zł/MWh w 2024 r. (cena energii na 2023 r. powiększona o planowaną inflację 7%) oraz 1036 zł/MWh w 2025 r. (cena energii na 2024 r. powiększona o planowaną inflację 5%). Urządzenie obsługiwane jest przez pracowników gospodarczych w ramach obowiązków służbowych. Przyjmując jako rok referencyjny rok 2022 w którym to w każdym miesiącu odprowadzano opady można przyjąć, iż oszczędności w roku wynoszą 32.398,77 zł.

Ponadto działanie to przynosi niewymierne, lecz bardzo pozytywne skutki dla ochrony środowiska naturalnego. Wpisuje się to w ogólną politykę Jednostki jako kolejne działanie proekologiczne.

3.Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	32 398,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	33 726,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	34 873,00

2.4 Zakup sprzętu informatycznego, wdrożenie elektronicznego obiegu dokumentów

1.Termin realizacji

Początek: październik 2024

Koniec: październik 2025

2.Opis działania

W związku z rozwojem e-usług w ochronie zdrowia oraz wdrożeniem elektronicznego obiegu dokumentów księgowo - administracyjnych konieczna jest wymiana sprzętu komputerowego. Większa część posiadanego przez szpital sprzętu to komputery sprzed 7-8 lat dla których skończyło się wsparcie systemu operacyjnego Windows 7, który jest na nich zainstalowany. Są to komputery, które nie spełniają minimalnych wymagań sprzętowych warunkujących aktualizację systemu operacyjnego do najnowszej wersji Windows 11.

Nowoczesne komputery to mniejszy pobór energii i szybsza praca. Wymiana sprzętu pozwoli na skoordynowanie pracy na dokumentach elektronicznych. Elektroniczny Obieg Dokumentów podniesie efektywność pracy całej organizacji – procesy obiegu dokumentów będą przebiegać szybciej, w sposób uporządkowany i łatwiejszy do zarządzania. Automatyzacja obiegu

dokumentów pozwoli na oszczędzanie czasu i lepszy przepływ informacji, dostęp do danych, dokumentacji i umów umieszczonych na wspólnym serwerze.

Obecne komputery nie działają w sposób, który umożliwi wdrożenie systemu. Personel narzeka na zbyt wolne działanie i częste zawieszanie się systemów. Występują problemy w uruchamianiu aplikacji, aktualizacją i działaniem programów w tle. Ponadto posiadany sprzęt nie obsługuje technologii z dziedziny bezpieczeństwa, będących obecnie standardem. Modernizacja technologii pomoże zapobiec nowoczesnym, zaawansowanym cyberatakami, które często umykają zabezpieczeniom opartym na oprogramowaniu używanym na starszych komputerach. Przerwanie ciągłości działania lub wyciek danych osobowych wiązać się może nie tylko ze stratami, ale też z bardzo wysokimi karami finansowymi i utratą zaufania pacjentów.

Zaplanowana kwota 150.000,00 zł pozwoli na wymianę ok. 10 komputerów, zakup oprogramowania office i systemu ochrony danych wrażliwych. Działania związane z wymianą sprzętu zaplanowane są od roku 2025 r.

Szacowane oszczędności generowane w związku z uruchomieniem elektronicznego obiegu dokumentów spowoduje mniejsze zużycie tonerów, segregatorów, papieru.

Nakłady inwestycyjne

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	0	900	0
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0	149 100	0
Środki UE	0	0	0
Inne (jakie?)	0	0	0

3.Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	1 666,67
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	10 700,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	16 852,48

2.5 Modernizacja ujęcia wody

1.Termin realizacji

Początek: luty 2025

Koniec: maj 2026

2.Opis działania

Jednostka wykonała w 2023 r. modernizację własnego ujęcia wody. Inwestycja polegała na montażu w stacji uzdatniania wody filtrów do odżelaziania wody i usunięcia ponadnormatywnych ilości manganu ze składu.

Do połowy 2025 r. planuje się całkowitą wymianę zamontowanych baterii umywalkowych na baterie ze specjalnym napowietrzaniem wody (perlatory). W związku z koniecznością modernizacji stacji uzdatniania wody zakup perlatorów zostanie przeprowadzony w I kwartale 2025 r. Wymiany dokonają pracownicy szpitala w dwóch kolejnych kwartałach 2025 r. W kolejnych latach (2025-2026) planowane jest uruchomienie nieczynnej aktualnie studni głębinowej nr 1 o głębokości 125,50 m, która do czasu awarii pełniła funkcję awaryjnego zaopatrzenia w wodę Szpitala w Wolicy. Aktualnie użytkowana studnia posiadająca poziom 47,5 m dostarcza wodę o składzie fizykochemicznym zdecydowanie gorszym niż parametry wody mioceńskiej ze studni nr 1.

Uruchomienie studni nr 1 jako podstawowego źródła wody dla szpitala pozwoli na zmniejszenie kosztów eksploatacji Stacji uzdatniania wody, w tym wymiany złóż filtrujących i dezynfekcji. Szpital posiada dokumentację w tym protokół z kamerowania studni i zalecenia inspektora w branży sanitarnej potwierdzające możliwość realizacji inwestycji z sukcesem i narzucającą termin i szacunkową wartość przedsięwzięcia.

Do wymiany jest ok. 150 perlatorów w ujęciach wody. Koszt 1 perlatora to ok. 40 zł. Łącznie ok. 6.000,00 zł. Montaż perlatora przyniesie 40 % oszczędności w zużyciu wody w obiektach szpitala oraz 20 % oszczędności w opłatach za zużycie ścieków do kanalizacji gminnej, co przyniesie oszczędności około 9.000,00 zł rocznie.

Ww. działania pozwolą na zachowanie właściwych parametrów wody oraz ograniczą częstotliwość wymiany złóż. Uruchomienie własnego 2 źródła wody pozwoli na uniezależnienie się od dostawcy zewnętrznego (w tym wypadku gminy).

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	0	8 100	2 100
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0	334 500	334 500
Środki UE	0	0	0
Inne (jakie?)	0	0	0

3.Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	0,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	3 420,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	20 241,00

2.6 Modernizacja dźwigu /windy towarowo-osobowej oraz wyłączenie z użytkowania windy towarowej

1. Termin realizacji

Początek: styczeń 2023

Koniec: październik 2024

2. Opis działania

Jednostka dokonała wymiany jedynej windy towarowo-osobowej pracującej w głównym budynku szpitala. Awarie dźwigu były coraz częstsze, a naprawy i konserwacja coraz bardziej kosztowne. W roku 2019 koszt napraw wyniósł 16.100,00 zł, w roku 2020 wyniósł 8.290,00 zł, a w roku 2021 to koszt w wysokości 7.306,00 zł.

Montaż nowoczesnego dźwigu przyczyni się do oszczędności finansowych związanych z poborem energii z uwagi na fakt, iż aktualna moc silnika wynosi 8,7 kW, czyli o 3,3 kW mniej w stosunku do zdemontowanego dźwigu. Finansowo szacuje się, iż oszczędności w skali roku wyniosą ok. 5.000,00 zł w skali roku.

Winda objęta jest 5-letnim okresem gwarancji. Gwarancja obejmuje naprawę lub wymianę dźwigu lub jego części. Wykonawca jest zobowiązany w okresie udzielonej gwarancji, do zapewnienia nieodpłatnych usług serwisowych obejmujących przeglądy gwarancyjne w każdym roku jej obowiązywania wraz z konserwacją na warunkach określonych w instrukcji użytkowania i gwarancji producenta, a także nieodpłatną wymianę części lub materiałów eksploatacyjnych. Oszczędności z tytułu przeglądów oraz wymiana materiałów/części eksploatacyjnych wyniesie ok 10.000,00 zł na rok.

Dodatkowo - od października 2024 r. szpital przestanie korzystać z windy towarowej. Oszczędności roczne z tytułu wyłączenia z eksploatacji windy towarowej wyniosą ok. 2.600,00 zł/rok.

3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	9 250,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	12 229,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	12 645,00

2.7 Montaż instalacji rekuperacji w budynku szpitala

1. Termin realizacji

Początek - luty 2025

Koniec - sierpień 2025

2. Opis działania

Rekuperacja to proces odzyskiwania energii, który najczęściej ma miejsce w kontekście wentylacji i ogrzewania budynków. W systemach wentylacyjnych rekuperacja pozwala na odzyskiwanie ciepła z powietrza usuwanego z pomieszczeń i przekazywanie go do powietrza nawiewanego. Dzięki temu możliwe jest zminimalizowanie strat ciepła, co prowadzi do oszczędności energii i poprawy efektywności energetycznej budynku. Rekuperatory, czyli urządzenia stosowane w tym procesie, wyposażone są w wymienniki ciepła, które umożliwiają transfer energii pomiędzy powietrzem odpadowym a świeżym powietrzem nawiewanym, co z kolei pozwala na utrzymanie komfortowej temperatury w pomieszczeniach bez dodatkowych strat energii na ogrzewanie. Rekuperacja ma wiele zalet, w tym: zmniejszenie kosztów ogrzewania, poprawa jakości powietrza w pomieszczeniach przez dostarczanie świeżego powietrza, zmniejszenie wilgotności i zapobieganie pleśni, ochrona środowiska poprzez zmniejszenie emisji CO₂. System ten szpital stosuje już od przeszło 2 lat w pomieszczeniach budynku Oddziału Rehabilitacji Pulmonologicznej. Można przyjąć, iż rekuperacja przyczynia się do blisko 20% oszczędności na ogrzewaniu pomieszczeń czyli kwotowo ok. 30.000,00 zł rocznie.

W zakresie rzeczowym inwestycji dotyczącej wykonania instalacji rekuperacji znajdują się następujące elementy: projekt techniczny, zakup urządzeń i filtrów (jeżeli zostaną przewidziane w projekcie), montaż instalacji, wykonanie tras wentylacyjnych, instalacja centrali, podłączenie kanałów wentylacyjnych do central oraz do pomieszczeń, rozprowadzenie powietrza, testy i uruchomienie, szkolenie, połączenie z systemem BMS, nadzór oraz inne konieczne do uruchomienia instalacji. Zadanie przeprowadzane będzie etapami tak aby nie ograniczać ciągłości pracy szpitala.

Uwzględnienie powyższych punktów pozwoli na kompleksowe wykonanie inwestycji w instalację rekuperacji budynku szpitalnego w przeciągu 1 roku. Trasy wentylacyjne, które będą mniej estetyczne zostaną ukryte w odpowiedni sposób, np. poprzez zastosowanie zabudowy gipsowo-kartonowej lub innych metod wykończeniowych, co poprawi wygląd pomieszczeń.

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	0	5 200	0
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0	1 014 800	0
Środki UE	0	0	0
Inne (jakie?) budżet państwa	0	0	0

3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	0
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	10 000,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	30 000,00

2.8 Remont instalacji wodno-kanalizacyjnej

1. Termin realizacji

Początek - luty 2025

Koniec - sierpień 2025

2. Opis działania

Instalacja wodno-kanalizacyjna szpitala w Wolicy została zaprojektowana i wykonana w latach 60 ubiegłego wieku, wg zasad i zgodnie ze sztuką budowlaną i technologią stosowaną w ówczesnych czasach. Stan techniczny obecnej instalacji można określić jako bardzo zły. Występują liczne awarie instalacji i różne problemy, takie jak:

- Nieszczelności - przecieki z rur, które doprowadzają do poważnych uszkodzeń budynku, rozwijania się pleśni oraz grzybów.
- Zatory - częste zatykanie się rur, które powodują powstanie nieprzyjemnych zapachów oraz trudności w korzystaniu z instalacji.
- Korozja - starzejące się materiały ulegają korozji, co wpływa na ich funkcjonalność oraz bezpieczeństwo.
- Awarie urządzeń - częste uszkodzenia pomp, zaworów czy innych elementów instalacji.

W celu zapewnienia bezpieczeństwa oraz odpowiedniego funkcjonowania instalacji wodno-kanalizacyjnej w części piwnicznej szpitala, niezbędne jest przeprowadzenie remontu obejmującego wymianę pionów i poziomów kanalizacji sanitarnej oraz wody użytkowej. Taki remont jest kluczowy dla uniknięcia poważniejszych konsekwencji, takich jak awarie, zalania czy problemy epidemiologiczne wynikające z niewłaściwego stanu instalacji. Zadanie zostało ujęte w planie inwestycyjnym na 2025 rok jako priorytetowe.

Realizacja inwestycji przyczyni się do znacznej poprawy stanu technicznego instalacji oraz zwiększy bezpieczeństwo pacjentów i personelu. Remont instalacji pozwoli na zminimalizowanie lub całkowite wyeliminowanie awarii i usterek, których usuwanie niesie ze sobą konieczność ponoszenia dodatkowych kosztów. W roku 2023 r. koszty materiałów zakupionych celem usunięcia awarii oraz usług przepychania rur wyniósł ponad 17.000,00 zł, a w tym roku do sierpnia 2024 r. koszty te wyniosły ponad 7.000,00 zł.

Instalacja z roku na roku jest w coraz gorszym stanie technicznym. Awarie, zmniejszona przepustowość rur oraz nagromadzenie osadów i korozja to poważne problemy, które mogą prowadzić do nieprzewidzianych przestołów i kosztownych napraw.

Realizacja zadania pozwoli na zminimalizowanie lub wykluczenie zdarzeń losowych tj. zalania, zatopy i awarie urządzeń. System wodno-kanalizacyjny zostanie projektowany z myślą o wysokich standardach higienicznych, co pomoże w redukcji ryzyka zakażeń szpitalnych.

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2024	2025	2026
Środki własne	0	5 274	0
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0	1 024 000	0
Środki UE	0	0	0
Inne (jakie?) budżet państwa	0	0	0

3.Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	0
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	17 000,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	20 000,00

3.Działania w sferze organizacji i zarządzania

3.1 Restrukturyzacja zatrudnienia

1.Termin realizacji

Początek: grudzień 2023

Koniec: marzec 2025

2. Opis działania

Dla realizacji misji i zapewnienia bezpiecznej opieki, szpital zatrudnia odpowiednią liczbę wykwalifikowanych osób. Pracownicy medyczni są podstawą systemu udzielania świadczeń zdrowotnych oraz głównym zasobem warunkującym poziom dostępności i jakości usług medycznych. Dyrekcja współpracuje z kierownikami działów w celu określenia pożądanej liczby pracowników o odpowiednich kwalifikacjach.

Zgodnie z rekomendacjami Sejmiku Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego, podobnie jak w latach minionych następuje systematyczna restrukturyzacja

personelu. Odbywa się ona głównie w sposób ewolucyjny - pracownicy przechodzą na emerytury. W wyniku analizy ilościowej i jakościowej pracowników działalności podstawowej i administracji oraz planowanej zmiany organizacji pracy wybranych komórek oceniono, iż w perspektywie bieżącego roku i dwóch kolejnych latach planuje się restrukturyzację liczby zatrudnionych. Nie będzie ona miała wpływu na bezpieczeństwo pacjentów przy jednoczesnym obniżeniu kosztów wynagrodzeń.

- 2024 r.:

4 etaty w dziale administracji - 286.431,96 zł

4 etaty pielęgniarskie - 549.197,78 zł

1 etat technika analityki - 59.641,73 zł

1 etat pracownika gospodarczego - 6.555,76 zł

Redukcja kosztów do końca 2024 roku - 901.827,23 zł

- 2025 r.

1 etat technika analityki - 92.494,38 zł

1 etat w dziale administracji - 71.685,09 zł

Redukcja kosztów do końca 2025 roku - 164.179,47 zł

Stan zatrudnienia 12.2022 - 142 osoby - 139,15 etatu

Stan zatrudnienia 06.2023 - 135 osób - 133,15 etatu

Stan zatrudnienia 12.2023 - 131 osób - 129,15 etatu

Planowany stan zatrudnienia 12.2024 - 121 osób - 119,15 etatu

Planowany stan zatrudnienia 12.2025 - 119 osób - 117,15 etatu

3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	901 827,23
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	1 678 403,19
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2026 r.	1 936 564,92

VIII. Przewidywane efekty działań naprawczych

1. Projekcja finansowa na lata 2024-2026

Tabela 8. 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	40 884 817,00	43 236 596,08	45 488 924,44
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	40 884 817,00	43 236 596,08	45 488 924,44
I.1. Działalność medyczna finansowana przez NFZ	40 082 925,00	42 366 377,40	44 512 743,20
I.2. Działalność medyczna finansowana z innych źródeł	704 392,00	771 218,68	873 181,24
I.3. Działalność pozamedyczna	97 500,00	99 000,00	103 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	45 735 000,00	46 333 422,64	46 342 944,77
I. Amortyzacja	3 298 219,00	2 729 946,00	2 212 427,00
II. Zużycie materiałów i energii	13 353 861,00	13 933 511,00	14 337 030,62
III. Usługi obce	9 887 858,00	10 483 677,12	11 066 347,67
IV. Podatki i opłaty	137 558,00	143 060,32	147 352,13
V. Wynagrodzenia	15 767 011,00	15 748 551,60	15 356 070,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 095 782,00	3 092 177,16	3 015 142,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	194 711,00	202 499,44	208 574,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-4 850 183,00	-3 096 826,56	-854 020,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 478 689,00	2 945 199,00	2 458 731,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	414 582,00	3 000,00	3 090,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 786 076,00	-154 627,56	1 601 620,67
G. Przychody finansowe	21 123,00	2 000,00	2 060,00
H. Koszty finansowe	720 970,00	502 000,00	452 000,00
I. Zysk (strata) brutto	-2 485 923,00	-654 627,56	1 151 680,67
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO	-2 485 923,00	-654 627,56	1 151 680,67

Prognoza przychodów na 2024 rok i lata następne została oparta na planie rzeczowo-finansowym umów z NFZ. Przychody z NFZ stanowią 98% przychodów SPZOZ. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu.

W prognozie na 2024 rok założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umowy zostanie zrealizowany zarówno w umowach ryczałtowych jak i umowach odrębnie finansowanych rozliczanych wg wykonanych świadczeń. Po pandemii koronawirusa nastąpił wzrost zachorowalności pacjentów na choroby płuc oraz astmę, dlatego też nastąpił znaczny wzrost umowy z NFZ w zakresie chemioterapii i programów lekowych w kierunku astmy.

Od lipca 2023 r. w wyniku postępowania konkursowego przeprowadzonego przez NFZ Szpital zawarł nową umowę na realizację Programu Lekowego pn. - Leczenie Idiopatycznego Zwłóknienia Płuc - w wysokości 100.000,00 zł. Od 31.07.2024 r. nastąpił wzrost umowy na ww. program lekowy i wynosi obecnie 134.968,14 zł. Szpital stara się również o kontrakt z Narodowego Funduszu Zdrowia na program lekowy B.135 leczenie nintenanibem choroby śródmiąższowej płuc. Pozwoli to na dostęp do leczenia antyproliferacyjnego chorym o nieustalonym rozpoznaniu chorób tkani łącznej, z niekorzystną manifestacją płucną. Pacjenci, którzy są dyskwalifikowani z programu lekowego B.87 IPF (idiopatyczne zwłóknienie płuc) ze względu na niejednoznaczne badania przeciwciał przeciwjądrowych będą mogli skorzystać z B.135.

W styczniu 2022 r. Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy otworzył nowo wybudowany pawilon modułowy, gdzie przeniesiono 13 łóżek rehabilitacji pulmonologicznej oraz uruchomiono 13 dodatkowych łóżek do rehabilitacji pocovidowej. Zwiększenie ilości łóżek spowodowało wzrost kontraktu z NFZ od 1 września 2022 r. w zakresie rehabilitacji pulmonologicznej. W roku 2023 połączono łącznikiem budynek modułowy z budynkiem głównym. Szpital wzbogacił się o dodatkowe 6 łóżek oraz pracownię tomografii komputerowej. Od 1 września 2024 r. szpital zawarł umowę na ambulatoryjne świadczenie usług obrazowania TK w ramach kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Kontrakt ten zabezpieczy zarówno pacjentów naszej Poradni, którzy musieli być odsyłani do innych jednostek oraz potrzeby pacjentów ościennych POZ-tów i posiadających skierowania z poradni specjalistycznych.

Na lata 2025 i 2026 założono wzrost przychodów z NFZ, gdzie uwzględniono wzrost nakładów na ochronę zdrowia wynikający z Ustawy z dnia 24 listopada 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. W modelu finansowym założono coroczny, jednoliniowy wzrost przychodów z NFZ Jednostki. Opiera się on na prognozach zmian wartości PKB w Polsce oraz prognozy finansowania w ochronie zdrowia jako udział procentowy w PKB. W przypadku niewystarczających środków pochodzących ze składek zdrowotnych będący skutkiem spadku zatrudnienia oraz obniżeniem wynagrodzeń pozostała część środków pochodzić będzie z budżetu państwa i w pierwszej kolejności ma być przeznaczona na finansowanie świadczeń gwarantowanych.

Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy planuje w latach kolejnych pozyskiwać coraz większe przychody z tytułu działalności medycznej finansowanej z innych źródeł, jak i działalności pozamedycznej.

Główną wartość pozostałych przychodów operacyjnych stanowią przychody z tytułu rozliczania otrzymanych dotacji. W prognozie założono kontynuację rozliczania dotacji zgodnie z dostępnymi danymi. Pozostałe przychody zaprognozowane zostały na podstawie ich wartości z lat poprzednich oraz na podstawie planu inwestycyjnego na lata 2024-2026. Prognoza

pozostałych przychodów operacyjnych nie zakłada aktualizacji wartości aktywów niefinansowych ze względu na trudność oszacowania ich wartości w przyszłych okresach.

Prognoza kosztów na 2024 rok i lata następne została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok oraz na podstawie wskaźników wzrostowych.

Do prognoz kosztów rodzajowych przyjęto następujące założenia:

- koszty amortyzacji zostały oszacowane na podstawie prognozowanej amortyzacji na rok 2024, z uwzględnieniem działań inwestycyjnych zaplanowanych przez Szpital oraz nakładów odtworzeniowych na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne uzależnione od bieżącej sytuacji finansowej Szpitala,
- koszty zużycia materiałów i energii znacznie wzrosły, ze względu na bardzo wysoką inflację oraz nadwykonania umów z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie programów lekowych i chemioterapii,
- koszty usług obcych zaplanowano na wyższym poziomie, ze względu na wysoką inflację oraz planowany wzrost płacy minimalnej w kolejnych latach,
- podatki i opłaty zaprognozowano na podstawie roku 2024 z uwzględnieniem 4% wskaźnika procentowego inflacji na rok 2025,
- koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono biorąc pod uwagę obowiązujący Regulamin Wynagrodzeń, zawarte porozumienia dotyczące wzrostu płac i ustalenia minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ochrony zdrowia oraz zawarte umowy zlecenia. W tej pozycji w szczególności uwzględniona działania naprawcze polegające na redukcji zatrudnienia oraz ograniczenia w wypłacaniu premii motywacyjnej,
- od 2021 podwyższono koszty pracy o 1,5% w związku z ustawowym terminem wprowadzenia w jednostkach finansów publicznych Pracowniczych Planów Kapitałowych
- koszty stałe funkcjonowania podmiotu ustalono w oparciu o obowiązujące stawki na dzień 30 czerwca 2024 r. i podniesiona w kolejnych latach o wskaźnik inflacji.

W roku 2022 szczególnie odczuwalna dla jednostek służby zdrowia, jak i dla innych przedsiębiorstw stała się sytuacja na rynku paliw. Wzrost cen paliw przedłożył się na wzrost kosztów utrzymania szpitala o około 20-30%. 29 marca 2022 r. Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy otrzymał pismo od firmy Elektriz, z którą miał zawartą umowę na dostawę energii elektrycznej na lata 2022-2023 o odstąpieniu od umowy. W trybie natychmiastowym szpital zmuszony był do podpisania umowy na dostawę energii z firmą Energa-Obrót S.A., jednakże cena za 1 MWh wzrosła o 315,79%. Wzrost cen energii i prądu przekłada się w praktyce na zwiększenie kosztów m.in. ogrzewania, wyposażenia, materiałów opatrunkowych, leków, środków ochrony osobistej. Do tego dochodzą koszty usług zlecanych na zewnątrz jak np. serwis i naprawa aparatury medycznej, koszty związane z gospodarką odpadami komunalnymi, medycznymi, usługi sprzątania czy wyżywienia pacjentów.

W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków zagranicznych, a także wydatki inwestycyjne na lata 2025-2026. W związku z sytuacją finansową i brakiem środków ujęto jedynie inwestycje dotowane.

2. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe na lata 2024-2026

Tabela 9. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe na lata 2024-2026

Wyszczególnienie		2024		2025		2026	
		Wartość wsłazn.	Liczba pkt.	Wartość wsłazn.	Liczba pkt.	Wartość wsłazn.	Liczba pkt.
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-5,60%	0	-1,42%	0	2,40%	4
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4,03%	0	-0,33%	0	3,34%	4
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-6,57%	0	-1,76%	0	3,03%	4
SUMA			0		0		12
Wskaźniki płynności	Wskaźnik płynności bieżącej	0,85	4	0,81	4	1,01	8
	Wskaźnik płynności szybkiej	0,62	8	0,58	8	0,74	8
SUMA			12		12		16
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	37	3	32	3	33	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	32	7	32	7	30	7
SUMA			10		10		10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	35,61%	10	35,22%	10	30,64%	10
	Wskaźnik wypłacalności	-1,79	0	-1,62	0	-1,72	0
SUMA			10		10		10
ŁĄCZNA LICZBA PUNKTÓW			32		32		48

Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy za 2023 r. osiągnął 36 punktów z 70 możliwych do zdobycia, co stanowi 51,43% maksymalnej liczby punktów. W latach 2024-2025 prognozowany jest spadek punktów, natomiast w roku 2026 znaczny wzrost.

Tabela punktowa przedstawia się następująco w kolejnym latach: 2024 rok – 32 pkt., 2025 – 32 pkt. i 2026 rok – 48 pkt. Od roku 2026 planuje się, iż Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy będzie uzyskiwał dodatni wynik finansowy.

Z powyższej analizy wskaźnikowej wynika, że w latach 2025 - 2026 planowana jest poprawa sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki, ze względu na obniżenie kosztów w związku z realizacją programu naprawczego oraz wzrostem wartości kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Lata 2025 - 2026 będą okresem wychodzenia z kryzysu.

Podstawową działalnością Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy jest działalność lecznicza, polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych, a nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością.


DYREKTOR
Wojewódzkiego specjalistycznego
ZZOZ Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy
lek. med. Sławomir Wysocki

Wartościowe ujęcie proponowanych działań naprawczych

Nr	Nazwa działania	2024			2025			2026		
		Koszty	Przychody	Wpływ na WF	Koszty	Przychody	Wpływ na WF	Koszty	Przychody	Wpływ na WF
1.1	Rozwój usług wykonywanych mobilnym ambulansem RTG	255 618,00	343 672,00	88 054,00	266 098,00	375 650,00	109 552,00	275 145,00	388 422,00	113 277,00
1.2	Zwiększenie liczby wykonywanych badań patogenów wirusowych i bakteryjnych	3 862,00	10 070,00	6 208,00	4 020,00	11 531,00	7 511,00	12 060,00	34 593,00	22 533,00
1.3	Zakup bronchoskopu (EBUS)									
Efekt pośredni - zabezpieczenie ryczałtu										
1.4	Wykorzystanie modułowego pawilonu rehabilitacji pulmonologicznej i przeniesienie oddziału pulmonologicznego (B)	14 314,00	76 452,00	62 138,00	21 512,00	137 797,00	116 285,00	22 243,00	142 482,00	120 239,00
1.5	Uruchomienie pracowni diagnostyki obrazowej TK	-559 661,08	137 944,80	697 605,88	-421 716,28	413 834,20	835 550,48	-380 332,84	496 601,28	876 934,12
1.6	Punkt pobierania materiałów do badań laboratoryjnych	19 180,84	37 165,00	17 984,16	19 967,00	38 689,00	18 722,00	22 643,00	43 873,00	21 230,00
1.7	Poszerzenie działalności Poradni o alergologię	87 248,00	124 640,00	37 392,00	136 237,00	194 625,00	58 388,00	154 494,00	220 705,00	66 211,00
1.8	Implantacja portów naczyniowych do chemioterapii									
Efekt pośredni - poprawa jakości świadczeń										
1.9	Rozszerzenie oferty świadczonych programów lekowych	191 192,00	216 605,00	25 413,00	382 384,00	433 210,00	50 826,00	390 032,00	454 776,00	64 744,00
1.10	Program pilotażowy „Dobry posiłek w szpitalu”	40 370,04	748 288,98	707 918,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.11	Wynajem miejsc do przechowywania zwłok w ramach Prosektorium	0,00	2 080,00	2 080,00	0,00	2 288,00	2 288,00	0,00	2 517,00	2 517,00
1.12	Uruchomienie pododdziału Alergologicznego	0,00	0,00	0,00	33 787,00	56 311,00	22 524,00	69 871,00	116 452,00	46 581,00
1.13	Wzrost opłat za wjazd na teren szpitala	0,00	22 500,00	22 500,00	0,00	23 580,00	23 580,00	0,00	25 938,00	25 938,00
2.1	Obniżenie kosztów energii elektrycznej	-85 545,02	0,00	85 545,02	-211 519,29	0,00	211 519,29	-274 975,08	0,00	274 975,08

2.2	Zakup ambulansu z silnikiem elektrycznym oraz montaż stacji ładowania	0,00	0,00	0,00	-15 000,00	0,00	15 000,00	-20 000,00	0,00	20 000,00
2.3	Optymalizacja kosztów w gospodarce odpadami biodegradowalnymi	-32 398,00	0,00	32 398,00	-33 726,00	0,00	33 726,00	-34 873,00	0,00	34 873,00
2.4	Zakup sprzętu informatycznego, wdrożenie elektronicznego obiegu dokumentów	-1 666,67	0,00	1 666,67	-10 700,00	0,00	10 700,00	-16 852,48	0,00	16 852,48
2.5	Modernizacja ujęcia wody	0,00	0,00	0,00	-3 420,00	0,00	3 420,00	-20 241,00	0,00	20 241,00
2.6	Modernizacja dźwigu/windy towarowo-osobowej	-9 250,00	0,00	9 250,00	-12 229,00	0,00	12 229,00	-12 645,00	0,00	12 645,00
2.7	Montaż instalacji rekuperacji w budynku szpitala	0,00	0,00	0,00	-10 000,00	0,00	10 000,00	-30 000,00	0,00	30 000,00
2.8	Remont instalacji wodno-kanalizacyjnej	0,00	0,00	0,00	-17 000,00	0,00	17 000,00	-20 000,00	0,00	20 000,00
3.1	Restrukturyzacja zatrudnienia	-901 827,23	0,00	901 827,23	-1 678 403,19	0,00	1 678 403,19	-1 936 564,92	0,00	1 936 564,92
	RAZEM	-978 563,12	1 719 417,78	2 697 980,90	-1 549 708,76	1 687 515,20	3 237 223,96	-1 799 996,32	1 926 359,28	3 726 355,60

DYREKTOR
 Wojewódzkiego Specjalistycznego
 ZZOZ Chardob Pałac w Wołicy
 lek. med. Sławomir Wysocki

„Errata do Programu naprawczego Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy na lata 2024-2026”

Erraty dotyczy programu naprawczego w poniższych kwestiach:

1) str. 9 Tabela 3. „*Rachunek zysków i strat za lata 2021-2023 (w układzie porównawczym)*”

Jest:

Wyszczególnienie	Dynamika 2023/2022 (%)
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	66,55
I. Zysk (strata) brutto	47,38

Winno być:

Wyszczególnienie	Dynamika 2023/2022 (%)
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	68,55
I. Zysk (strata) brutto	44,47

2) str. 17 Tabela 6. „*Wykonanie kontraktów z NFZ w latach 2021-2023*”

Jest:

	2023		
	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania
ŁĄCZNIE	36 701 440,20	36 010 087,25	99,83

Winno być:

	2023		
	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania
ŁĄCZNIE	36 200 763,48	36 126 294,84	99,79

3) str. 22

Jest:**W roku 2023 zrealizowano szereg inwestycji m.in.:**

- II etap budowy modułowego izolowanego pawilonu łóżkowego do rehabilitacji pulmonologicznej, w tym dla osób z powikłaniami wywołanymi przez zakażenie SARS-CoV-2 – etap II – 508.000,00 zł,
- instalację pomp ciepła i automatyki budynkowej BMS – 1.989.566,00 zł,
- wykonanie zadaszenia przy wejściu do Izby Przyjęć – 856.627,00 zł,
- modernizacja stacji uzdatniania wody – 158.047,00 zł,
- uruchomienie pracowni diagnostyki obrazowej – dostosowanie pomieszczeń do potrzeb instalacji tomografu – 582.115,00 zł,
- realizację instalacji magazynowania wody deszczowej i nawadniania terenów zielonych – 147.836,00 zł,
- zakup sprzętu informatycznego – 149.411,00 zł,
- uruchomienie pracowni diagnostyki obrazowej – zakup tomografu wraz z montażem i uruchomieniem – 531.560,00 zł,
- remont systemu urządzeń do poboru wody ze studni głębinowej zasilającej szpital w wodę użytkową i pitną – 26.894,00 zł.

Winno być:**W roku 2023 zrealizowano szereg inwestycji m.in.:**

- II etap budowy modułowego izolowanego pawilonu łóżkowego do rehabilitacji pulmonologicznej, w tym dla osób z powikłaniami wywołanymi przez zakażenie SARS-CoV-2 – etap II – 510.000,00 zł,
- instalację pomp ciepła i automatyki budynkowej BMS – 1.999.390,00 zł,
- wykonanie zadaszenia przy wejściu do Izby Przyjęć – 859.440,00 zł,
- modernizacja stacji uzdatniania wody – 159.030,00 zł,

- uruchomienie pracowni diagnostyki obrazowej – dostosowanie pomieszczeń do potrzeb instalacji tomografu – 583.996,45 zł,
- realizację instalacji magazynowania wody deszczowej i nawadniania terenów zielonych – 149.000,00 zł,
- zakup sprzętu informatycznego – 150.129,97 zł,
- uruchomienie pracowni diagnostyki obrazowej – zakup tomografu wraz z montażem i uruchomieniem – 3.561.309,74 zł, w tym dotacja ze środków UE 2.721.633,00 zł,
- remont systemu urządzeń do poboru wody ze studni głębinowej zasilającej szpital w wodę użytkową i pitną – 26.937,00 zł.

4) str. 23 dot. pkt. 3. Wyniki finansowe poszczególnych komórek medycznych SPZOZ w roku 2023

Jest:

Pozostała sprzedaż

Winno być:

Pozostała sprzedaż (np. opłaty parkingowe, ksero dokumentacji medycznej, refundacja kosztów za media)