



**DOLNY
ŚLĄSK**

**Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej
za 2025 r. – Wojewódzkiego Szpitala
Psychiatrycznego w Złotoryi**

2026 r.

SPIS TREŚCI

1	Charakterystyka podmiotu leczniczego	3
1.1	Podstawowe informacje	3
1.2	Przedmiot działalności	3
1.3	Główne problemy podmiotu i ich przyczyny	4
1.4	Podstawowe informacje statystyczne	5
1.5	Analiza SWOT.....	7
2	Analiza zatrudnienia i polityki płacowej	8
2.1	Analiza i prognoza zatrudnienia	8
2.2	Analiza i prognoza polityki płacowej	9
3	Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej	10
3.1	Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych	10
3.2	Analiza i prognoza przychodów i kosztów	11
3.3	Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat	12
3.4	Analiza i prognoza Bilansu	13
3.5	Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych	13
4	Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.....	14
4.1	Schemat organizacyjny	15
4.2	Podsumowanie zarządcze.....	17
4.3	Analiza i prognoza zatrudnienia	18
4.4	Nakłady inwestycyjne	19
4.5	Koszty ogółem.....	21
4.6	Rachunek Zysków i Strat.....	23
4.7	Aktywa	24
4.8	Pasywa	25
4.9	Dane uzupełniające do bilansu	26
4.10	Rachunek Przepływów Pieniężnych.....	27
4.11	Wskaźniki ekonomiczno-finansowe	28
5	Podsumowanie zarządcze	29

1 Charakterystyka podmiotu leczniczego

1.1 Podstawowe informacje

Nazwa jednostki:	WOJEWÓDZKI SZPITAL PSYCHIATRYCZNY W ZŁOTORYI
Forma prawna:	SP ZOZ
Siedziba:	59-500 Złotoryja
Numer telefonu, faksu, adres poczty elektronicznej, adres ESP	Tel. 76 87 79 300 e-mail: sektetariat.wszp@gmail.com Fax.: 76 87 84 434 ESP: /Szpitalzlotoryja/SkrytkaESP
Numer identyfikacyjny REGON:	001016173
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP):	694-13-68-014
Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym i data rejestracji:	0000026376 02-08-2001
Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą	12-01-1993 000000001037

1.2 Przedmiot działalności

Dziedzina medycyny: Psychiatria i leczenie uzależnień

Rodzaj udzielanych świadczeń:

1. Udzielanie świadczeń zdrowotnych pacjentom w zakresie psychiatrii oraz leczenia uzależnień,
2. Usługi lecznicze, leczenie stacjonarne świadczone w oddziałach szpitala,
3. Leczenie ambulatoryjne w Poradniach Zdrowia Psychicznego, Terapii Uzależnienia i Współuzależnienia od Alkoholu i w Oddziale Dziennym,
4. Centrum Zdrowia Psychicznego -zapewnienie kompleksowej opieki zdrowotnej nad osobami z zaburzeniami psychicznymi na obszarze powiatu jaworskiego i złotoryjskiego w formie pomocy doraźnej ,ambulatoryjnej ,diennej ,szpitalnej i środowiskowej.
5. Leczenie dzieci i młodzieży w Poradni Psychologicznej dla Dzieci – Ośrodek Środowiskowej Opieki Psychologicznej i Psychoterapeutycznej dla Dzieci i Młodzieży
6. Usługi zdrowotne świadczone w izbie przyjęć szpitala,
7. Pomocnicze usługi opieki zdrowotnej - badania laboratoryjne, diagnostyczne, terapeutyczne, psychologiczne i inne świadczone w pracowni EEG i EKG,
8. Dostarczanie produktów leczniczych świadczone w dziale farmacji szpitala,
9. Orzekanie o stanie zdrowia psychicznego,
10. Zapewnienie pacjentom odpowiednich warunków leczenia i rehabilitacji stosownie do ich potrzeb zdrowotnych.

1.3 Główne problemy podmiotu i ich przyczyny

W okresie trwającej przez ostatnie kilka lat restrukturyzacji finansowej i realizowanych programów naprawczych Szpital, podobnie jak inne zakłady lecznicze, w pełni identyfikował swoje koszty całkowite, które w większości przypadków nie są porównywalne z kwotami strumieni finansowych ze strony NFZ. Tworzy to oczywiście problemy w całym systemie lecznictwa publicznego, a w efekcie implikuje obniżenie jakości usług, co jest sposobem na obniżanie deficytu. Częstymi czynnikami powodującymi wzrost kosztów są zmiany społeczno-gospodarcze i ekonomiczne, a przede wszystkim zmiany demograficzne, kadry szpitalnej i czynniki epidemiologiczne, coraz wyższy styl i standard życia, kapitałochłonne technologie medyczne, wzrost zużycia leków, wdrażanie nowych metod postępowania lekarskich oraz nowych metod finansowania usług szpitalnych. Wszystko to powoduje sumaryczny wzrost wydatków na usługi opieki zdrowotnej. Ponadto na koszty usług szpitalnych istotny wpływ mają stosowane metody finansowania Szpitala. Z prowadzonych licznych analiz i badań w tej dziedzinie wynika jednoznacznie, że poszczególne metody finansowania różnie motywują zarówno szpital jak i lekarzy oraz pacjentów, jeśli chodzi o zachowania wpływające na poziom kosztów leczenia szpitalnego. Przyjęta jednostka rozliczeniowa za usługi zdrowotne może zachęcać do skracania lub wydłużania okresu pobytu pacjenta w szpitalu, co wpływa na efektywność techniczną (usługową), a tym samym na racjonalność i efektywność wykorzystywania jej zasobów. W określonych warunkach różne mechanizmy finansowania mogą sprzyjać racjonalnemu gospodarowaniu zasobami szpitala lub powodować ich marnotrawienie. Niewłaściwy dobór mechanizmów finansowania świadczeń może powodować eskalację (zwiększanie) kosztów leczenia szpitalnego.

Dokonujący się w zakładzie leczniczym ciągły proces restrukturyzacyjno-naprawczy wniósł dotychczas wiele istotnych zmian:

- w strukturze organizacyjnej,
- w usługach,
- na poziomie zatrudnienia,
- efektywności funkcjonowania,
- większej dbałości o jakość świadczonych usług poprzez ich certyfikowanie, w tym wdrożenie systemu zarządzania jakością ISO,
- otworzeniu nowych aktywności.

Wszystkie te zmiany przyczyniły się zarówno do pozytywnych jak i do negatywnych zjawisk. Negatywnym zjawiskiem jest zasadniczy problem z wprowadzaniem zmian restrukturyzacyjnych całej służby zdrowia. Każda z prowadzonych zmian w opiece zdrowotnej w istocie kończyła się jej niepełnym wdrożeniem, ze względu na brak systemowych działań naprawczych oraz niedostateczną wysokością środków finansowych przekazywanych z NFZ na całą działalność gospodarczą szpitala. W ostatnich latach (od 2023r.) środki przekazane z NFZ pokrywały podwyżki dla kadr szpitala i były ujęte w wycenie jednostkowej świadczeń, ale nie pokrywały w całości kosztów inflacji .

Sytuacja ta pozwoliła utrzymać płynność finansową w tych latach. Jednakże płynności tej wciąż zagraża wykonanie poniżej 100% kontraktu oraz coroczne podwyżki płac personelu medycznego zgodne z rozporządzeniem Ministra powodujące spłaszczenie płac całej kadry Szpitala, a w szczególności między lekarzami a pielęgniarkami, które powodują dodatkowe koszty płacowe wynikające z roszczeń pracowników. Od 2022 roku szpital w celu pozyskania wyższych przychodów pozyskał dodatkowe umowy na Poranię dla Dzieci i Młodzieży oraz Poradnię dla Uzależnionych i ostatecznie w 2024 roku kontrakt na Centrum Zdrowia Psychicznego. Największym problemem przy otwieraniu nowych komórek było pozyskanie personelu medycznego czyli specjalistów - lekarzy psychiatrów czy psychoterapeutów.

Szpital chcąc pozyskiwać specjalistów psychiatrii złożył w 2023r. wniosek do Centrum Medycznego Kształcenia Podyplomowego o zwiększenie miejsc specjalizacyjnych dla lekarzy psychiatrii z 9 na 15, których kończąc specjalizację zachęcamy do pozostania w naszym szpitalu.

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2025 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

W 2024r. otworzenie Centrum Zdrowia Psychicznego pozwoliło zwiększyć przychody- ryczałt o ok 10 mln rocznie. Początkowo to pozwoliło chwilowo umocnić płynność finansową ale z drugiej strony migracje dokonywane po półroczu wykonywania świadczeń powodują mocne zmniejszenie kontraktu to jest ok 700 tyś na jedno półrocze.

Ogólny brak na rynku specjalistów i spłaszczanie wynagrodzeń powoduje coraz większe roszczenia lekarzy i innych pracowników, które w konsekwencji stawia Dyrektora przed dylematem „zatrzymać pracownika dając podwyżkę lub jego odejście” -czasami łączące się z zamknięciem oddziału.

W dalszym ciągu jednym z problemów jest zmieniająca się inflacja, której wstępnie wzrost był podyktowany pandemią, następnie wybuchem wojny na Ukrainie, a obecnie wojna na Bliskim Wschodzie.

Ostatni czynnik obecnie wpływa bardzo mocno na wzrost cen paliw kopalnych co z pewnością w perspektywie czasu wpłynie na duży wzrost cen, usług, towarów. Wzrost kosztów podyktowany powyższym może doprowadzić do narastających problemów z utrzymaniem płynności.

Pomimo wyższych wycen świadczeń od 2022r. i utrzymania dodatniego wyniku od 2023r przychody w szpitalu są przeznaczane na pokrycie podstawowych kosztów tj płace (82,2% przychodów na koniec 2025r) , energia, żywność itp, natomiast w dalszym ciągu na remonty infrastruktury brakuje środków. Lata zbyt niskiej wyceny osobodnia spowodowały brak lub minimalizowanie inwestycji w szpital czego konsekwencją jest pogorszająca się jego infrastruktura. Dążąc do poprawy jakości świadczeń i infrastruktury, Szpital szuka źródeł finansowania inwestycji i remontów. W poprzednich latach tak jak w roku 2024, 2025 oraz 2026 jednostka pozyskała dotacje z UMWD na modernizację, które na chwilę obecną są głównym źródłem na wydatki inwestycyjne oraz darowizny i dotacje z innych jednostek sektora publicznego np. KFS, PEFRON.

1.4 Podstawowe informacje statystyczne

W 2025 roku Wojewódzki Szpital Psychiatryczny w Złotoryi miał podpisane umowy:

04/1/3301045/01/2025/01 Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień

18/4/3301045/01/2025/01 Program Pilotażowy CZP

1819/3301045/01/2025/01 Program Pilotażowy – Dobry Posiłek

I Struktura Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

Wojewódzki Szpital Psychiatryczny w Złotoryi

Oddział Psychiatryczny Ogólny I - 17 łóżek

Oddział Psychiatryczny Ogólny II - 36 łóżek

Oddział Psychiatryczny Ogólny III - 25 łóżek

Oddział Psychiatryczny Rehabilitacyjny - 27 łóżek

Oddział Leczenia Zespołów Abstynencyjnych dla Uzależnionych od Alkoholu – 24 łóżka

Oddział Leczenia Zespołów Abstynencyjnych dla Uzależnionych od Środków Psychoaktywnych - 18 łóżek

Ośrodek Środowiskowej Opieki Psychologicznej i Psychoterapeutycznej dla Dzieci i Młodzieży

Filia w Legnicy ul. Chojnowska 81

Oddział Leczenia Uzależnień – 34 łóżka

Oddział Dzienny Psychiatryczny – 30 miejsc

Poradnia Zdrowia Psychicznego w Legnicy

Poradnia dla Uzależnionych od Alkoholu i Współuzależnionych

Centrum Zdrowia Psychicznego Krainy Wygasłych Wulkanów

Oddział Ogólny Psychiatryczny – 20 łóżek

Oddział Dzienny Psychiatryczny – 25 miejsc

**Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2025 r. – Wojewódzkiego Szpitala
Psychiatrycznego w Złotoryi**

Poradnia Zdrowia Psychicznego w Złotoryi
 Punkt Zgłoszeniowo-Koordinacyjny w Złotoryi
 Punkt Zgłoszeniowo-Koordinacyjny w Jaworze
 Zespół Leczenia Środowiskowego
 Podwykonawca :
 Poradnia Zdrowia Psychicznego w Jaworze

II Statystyka medyczna 2025 rok

Dane statystyczne z działalności szpitalnej

Oddział	kod resortowy	osobodni	wypisani	przyjęci w ciągu roku	leczeni
Oddział Psychiatryczny Ogólny I	4700	4116	119	76	149
Oddział Psychiatryczny Ogólny II	4700	10879	257	179	297
Oddział Psychiatryczny Ogólny III	4700	7810	238	383	439
Oddział Psychiatryczny Rehabilitacyjny	4702	8904	163	110	196
Oddział Leczenia Zespołów Abstynencyjnych dla Uzależnionych od Alkoholu	4742	6783	661	631	691
Oddział Leczenia Zespołów Abstynencyjnych dla Uzależnionych od Środków Psychoaktywnych	4778	4655	365	356	391
Oddział Leczenia Uzależnień	4740	13741	323	323	362
Oddział Dzienny Psychiatryczny Legnica	2700	6198	112	113	136
Oddział Psychiatryczny Ogólny I CZP	4700	5451	214	273	299
Oddział Dzienny Psychiatryczny CZP	2700	4533	95	93	111
RAZEM:		73070	2547	2537	3071

Dane statystyczne z działalności ambulatoryjnej

Poradnia	kod	Liczba udzielonych porad
Poradnia Zdrowia Psychicznego w Złotoryi	1700-1	8370
Poradnia Zdrowia Psychicznego w Legnicy	1700-2	5486
OŚOPiP dla dzieci i młodzieży	9901	4116
Poradnia dla Uzależnionych od Alkoholu i Współuzależnionych	1744	3681
Izba Przyjęć	4900	384

1.5 Analiza SWOT

Analiza SWOT - wyniki diagnozy stanu istniejącego na podstawie analizy zaprezentowanej w programie naprawczym:

	MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
WEWNĘTRZNE	<ul style="list-style-type: none"> • Zwiększony nadzór nad procesem leczenia psychiatrycznego przy wdrożeniu opieki środowiskowej (działania CZP). • Kompleksowa opieka nad pacjentem. • Możliwość zaangażowania w system opieki innych jednostek (MOPS, GOPS, POZ, stowarzyszenia, rodziny pacjentów itp.). • Wprowadzony w Szpitalu system informatyczny E-psychiatrii (elektroniczna dokumentacja medyczna), może usprawnić przepływ informacji i zasady rozliczeń świadczeń. • Posiadanie systemu zarządzania jakością ISO 9001:2015. • Ciągłe doskonalenie i podnoszenie kwalifikacji personelu medycznego. • Systematyczna poprawa warunków pobytu na leczeniu poprzez działania modernizacyjne. • Dobra lokalizacja jednostki wpływająca korzystnie na proces leczenia chorych. • Pozytywnie oceniany przez pacjentów innowacyjny, otwarty system hospitalizacji. • Rosnące zapotrzebowanie na leczenie i opiekę psychiatryczną w szczególności po pandemii. • Wysoki poziom wykształcenia personelu oraz otwartość na podnoszenie kwalifikacji – również przygotowany pod względem kwalifikacji do pracy w środowisku pacjenta (otwartość na zmiany). • poszerzenie usług ambulatoryjnych w w zakresie terapii uzależnień od alkoholu 	<ul style="list-style-type: none"> • Obciążenia związane z dualnym systemem rozliczeń usług – NFZ i kwoty ryczałtu dla CZP. • Brak możliwości planowania budżetu w systemie półrocznym i końcowym (rocznym) rozliczania pomiędzy jednostkami świadczącymi usługi z różnym systemem finansowania w CZP i NFZ. • Leczenie pacjentów z obszaru terytorium CZP stanowią potencjalne zagrożenie zmniejszenia kontraktu CZP. • Brak przejrzystej, stabilnej polityki NFZ i Ministerstwa Zdrowia w zakresie leczenia uzależnień i psychiatrii. • Stale narastające koszty funkcjonowania wynikające z przyczyn zewnętrznych publiczno-prawnych (duży wzrost kosztów wynagrodzeń, inflacja) -przy braku dofinansowania tych kosztów. •
ZEWNĘTRZNE	<p>SZANSE</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nabycie doświadczeń i kwalifikacji personelu medycznego w trakcie realizacji nowej formy świadczeń – praca środowiskowa – współpraca z organizacjami. • Uzyskanie korzystniejszego finansowo kontraktu z NFZ, w tym pozyskanie programu „dobry posiłek”. • Realizacja Centrum Zdrowia Psychicznego. 	<p>ZAGROŻENIA</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ryzyko odejścia z przyczyn ekonomicznych wysoko wykwalifikowanego personelu medycznego do konkurencyjnych jednostek (wygórowane wymagania płacowe pracowników). • Niepełne wykorzystanie potencjału oddziałów i poradni- niewykonania. • Niedośzacowanie kosztów pobytu pacjentów na

<ul style="list-style-type: none">• Poszerzenie usług psychiatrycznych w zakresie opieki środowiskowej.• Zaangażowanie i współuczestniczenie w procesie terapeutycznym pacjenta psychiatrycznego innych jednostek, organizacji itp.• Zwiększenie świadomości społecznej w zakresie możliwości i formach udzielania pomocy pacjentom psychiatrycznym.• Zmniejszenie wykluczenia społecznego.• Rosnące zapotrzebowanie społeczeństwa na opiekę psychiatryczną.• Współpraca z organizacjami zewnętrznymi (NFZ, MOPS, GOPS, UMWD, inne).• Pozyskiwanie dodatkowych środków finansowych ze źródeł zewnętrznych (Fundacja KGHM, KFS, PFRON).	<p>leczeniu – brak odpowiednich przychodów gwarantujących utrzymanie płynności.</p> <ul style="list-style-type: none">• Ryzyko utraty ugruntowanej pozycji w świadczeniu usług przy braku ograniczeń w powstawaniu nowych różnych podmiotów z dziedziny leczenia uzależnień i psychiatrii.• Brak stabilności rozwiązań długoletnich, systemowych i organizacyjno-prawnych w ochronie zdrowia.• Systematyczny spadek populacji w obszarach CZP. W ostatnich latach populacja obniża się, która jest związana z emigracją młodych ludzi do większych miast. Postępujący, proces może mieć niekorzystne przełożenie w kwotach kontraktów ryczałtowych za populacją w przyszłości.• Rosnąca inflacja mająca wpływ na poziom kosztów.• Wysoki poziom cen nośników energii.• Fit for 55-wejście w życie.• Brak stabilności politycznej w wyznaczaniu kierunków rozwoju opieki medycznej w kraju.• Rosnąca ilość prywatnych praktyk lekarskich z zakresu psychiatrii.• Ataki hackerskie.
--	---

2 Analiza zatrudnienia i polityki płacowej

2.1 Analiza i prognoza zatrudnienia

W 2025 roku w Wojewódzkim Szpitalu Psychiatrycznym zatrudnionych było 196 osób , jest to spadek o 5 pracowników w stosunku do roku 2024 . Fluktuacja zatrudnienia odbywała się głównie w ramach Centrum Zdrowia Psychicznego, co wynika z nakładających się czynników systemowych, organizacyjnych i indywidualnych. Jednym z kluczowych problemów funkcjonowania psychiatrii środowiskowej w Polsce jest rotacja pracowników (odchodzenie i zatrudnianie nowych osób), obejmująca głównie:

- lekarzy psychiatrów
- psychologów i psychoterapeutów
- pielęgniarki psychiatryczne
- terapeutów środowiskowych

W CZP fluktuacja jest zwykle wyższa niż w klasycznych oddziałach szpitalnych, co wynika ze specyfiki pracy. Zatrudnienie w ramach umów cywilno-prawnych w roku 2025 -jest porównywalne do roku ubiegłego .

Prognoza zatrudnienia na rok 2026 obejmuje wzrost zatrudnienia przede wszystkim w medycznych grupach zawodowych. W związku ze staraniem się o akredytacje na prowadzenie szkolenia specjalizacyjnego w oddziałach psychiatrycznych jesteśmy zainteresowani zwiększeniem zatrudnienia rezydentów. W związku z rozwojem CZP zamierzamy pozyskiwać cały czas do pracy psychologów i psychoterapeutów.

W związku z tym, iż w grupie zawodowej pielęgniarek w 2026 roku wiek emerytalny osiągnie kolejne 10 osób, już w tym momencie jesteśmy zainteresowani zatrudnieniem pielęgniarek.

2.2 Analiza i prognoza polityki płacowej

W roku 2025 wynagrodzenie w grupach zawodowych wzrosło w porównaniu do roku 2024 średnio o 14%, poza grupą zawodową lekarzy gdzie wzrost wynagrodzenia był na poziomie 3,67%, podwyżka dla tej grupy personelu była do poziomu najniższego wynagrodzenia określonego w ustawie o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych i spowodowana była sytuacją finansową Szpitala, którą pogarszało niewykonanie na oddziałach, jednakże od stycznia 2026r. dla tej grupy zawodowej przewidziana została podwyżka wynagrodzenia zasadniczego. W grupie zawodowej administracji wzrost wynagrodzenia był o 8,68%, a w grupie zawodowej personelu pomocniczego o 13,75%

W 2025r. Wojewódzki Szpital wypełnił obowiązek podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego wynikający z ustawy z dnia 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych na poziomie minimalnym, wynikającym ze współczynników pracy. Jeżeli chodzi o pracowników administracyjnych i obsługi to ich wynagrodzenia zostały zwiększone w taki sposób, aby odpowiadały w szczególności rodzajowi wykonywanej pracy i kwalifikacjom wymaganych przy jej wykonywaniu oraz aby uwzględniało ilość i jakość pracy.

Mając na uwadze zwiększenie przewagi konkurencyjnej Dyrektor Szpitala musi podejmować indywidualne decyzje przyznając zwiększenie wynagrodzenia poza minimalnym poziomem, aby zatrudnić nowych specjalistów w swoich dziedzinach.

W prognozie płac na 2026r. Szpital jest nadal zdeterminowany zapisami znowelizowanej ustawy cyt. powyżej i podwyżki również zostaną ustalone na minimalnym poziomie wynikającym z następujących współczynników pracy kwoty bazowej, która co rok jest wyższa:

- Lekarz ze specjalizacją współczynnik pracy 1,45
- Lekarz bez specjalizacji współczynnik pracy – 1,19
- Farmaceuta, fizjoterapeuta, diagnosta laboratoryjny, psycholog kliniczny, inny pracownik wykonujący zawód medyczny inny niż określony w l.p. 1, 3, 4 wymagający wyższego wykształcenia na poziomie magisterskim i specjalizacji, pielęgniarka z tytułem zawodowym magister pielęgniarstwa albo położna z tytułem magister położnictwa z wymaganą specjalizacją w dziedzinie pielęgniarstwa lub w dziedzinie mającej zastosowanie w ochronie zdrowia – współczynnik pracy – 1,29
- Farmaceuta, fizjoterapeuta, diagnosta laboratoryjny, pielęgniarka, położna, technik elektro radiologii, psycholog, inny pracownik wykonujący zawód medyczny inny niż określony w lp. 1-4 wymagający wyższego wykształcenia na poziomie magisterskim; pielęgniarka, położna wymagająca wyższego wykształcenia (studia I stopnia) i specjalizacji, albo pielęgniarka, położna ze średnim wykształceniem i specjalizacją – współczynnik pracy – 1,02
- Fizjoterapeuta, pielęgniarka, położna, ratownik medyczny, technik elektro radiologii, inny pracownik wykonujący zawód medyczny inny niż określony w lp. 1–5 wymagający wyższego wykształcenia na poziomie studiów I stopnia; fizjoterapeuta, ratownik medyczny, technik analityki medycznej wymagający średniego wykształcenia albo pielęgniarka albo położna wymagająca średniego

wykształcenia, która nie posiada tytułu specjalisty w dziedzinie pielęgniarstwa lub dziedzinie mającej zastosowanie w ochronie zdrowia (pierwsza kwota/współczynnik pracy dotyczy pracowników z wymaganym wykształceniem średnim, druga pracowników z wymaganym wykształceniem na poziomie studiów I stopnia) – współczynnik pracy 0,94

- Opiekun medyczny, technik elektro radiologii albo inny pracownik wykonujący zawód medyczny inny niż określony w lp. 1-6 wymagający średniego wykształcenia – współczynnik pracy – 0,86
- Pracownik działalności podstawowej, inny niż pracownik wykonujący zawód medyczny z wymaganym wykształceniem wyższym- współczynnik pracy – 1
- Pracownik działalności podstawowej, inny niż pracownik wykonujący zawód medyczny z wymaganym wykształceniem średnim – współczynnik pracy – 0,78
- Pracownik działalności podstawowej, inny niż pracownik wykonujący zawód medyczny z wymaganym wykształceniem poniżej średniego – współczynnik pracy 0,65.

Jeżeli chodzi o pracowników, którzy nie zostali objęci współczynnikami pracy, to tak jak w latach poprzednich, wzrost wynagrodzenia będzie uzależniony w szczególności od rodzaju świadczonej pracy, kwalifikacji wymaganych przy jej wykonywaniu, ilości i jakości świadczonej pracy, a także uwzględniało będzie wysokość wynagrodzenia odpowiadającą adekwatnemu średniemu wzrostowi wynagrodzenia w danym podmiocie ustalonym w okresie czasu.

Ryzyka powodujące dodatkowe obciążenie kosztów operacyjnych w latach następnych grupują się w następujące zestawy:

- coroczny wzrost płacy minimalnej
- coroczny wzrost średniej płacy krajowej publikowane przez GUS stanowiącej kwotę bazową do przeliczeń minimalnych wynagrodzeń w służbie zdrowia
- spadek aktywności gospodarczej i pogorszenia na rynku pracy,
- potencjalne zmiany lub zamrożenia przepisów określających minimalne poziomy środków na ochronę zdrowia,
- potencjalne trudności wypracowywania optymalnego kontraktu z NFZ,
- potencjalne zmniejszenie wartości jednostki rozliczeniowej w ujęciu przychodowym szpitala,
- nierelatywnie większy wzrost kosztów niż wzrost przychodów,
- zmiany przepisów w zakresie pokrycia strat SP ZOZ przez organy tworzące,
- braki kadry medycznej,
- roszczenia płacowe załogi szpitala także dot. świadczeń socjalnych,
- od stycznia 2026r. został zmieniony Kodeks Pracy w zakresie zmiany uwzględniania okresów pracy na umowę zlecenie oraz prowadzenia działalności gospodarczej do stażu pracy, co spowodowało znaczny wzrost osób uprawnionych do wypłaty nagrody jubileuszowej (nie uwzględniony przy opracowywaniu rezerw na nagrody jubileuszowe odprawy emerytalne), a tym samym znaczne obciążenie budżetu Szpitala.

3 Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej

3.1 Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych

W 2025 roku w Wojewódzkim Szpitalu Psychiatrycznym w Złotoryi przeprowadzono szereg istotnych prac remontowo-modernizacyjnych, których celem była poprawa stanu technicznego budynków szpitalnych oraz podniesienie poziomu bezpieczeństwa i komfortu pacjentów przebywających w naszej placówce.

Zrealizowane inwestycje objęły m.in. modernizację instalacji/infrastruktury wewnętrznej oraz zewnętrznej: modernizację rozdzielni elektrycznej, wykonanie izolacji ścian budynku w Legnicy, remont sanitariatów, wraz z dostosowaniem do potrzeb osób z niepełnosprawnością, modernizację sieci kanalizacyjnej w budynku Ośrodka Psychiatrycznej i Odwykowej Opieki Zdrowotnej w Legnicy, dokonano również zakupu/wymiany

sprzętu komputerowego w komórkach naszego Szpitala , co pozwoli na zwiększenie efektywności pracy z systemem medycznym Szpitala. Większość działań została sfinansowana ze środków pochodzących z dotacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego we Wrocławiu. Wsparcie Samorządu Województwa odgrywa kluczową rolę w systematycznej poprawie warunków leczenia i opieki psychiatrycznej w naszym regionie.

Planowane inwestycje w 2026 roku obejmują zarówno modernizację elementów konstrukcyjnych i instalacyjnych, jak i dostosowanie budynków do obowiązujących norm, w szczególności do przepisów przeciwpożarowych oraz potrzeb osób ze szczególnymi potrzebami. Zaplanowano wykonanie m.in. dokumentacji technicznej, dostosowanie budynków administracyjnych oraz budynku głównego do aktualnych wymogów ppoż., oddymianie klatek, wykonanie ekspertyzy, montaż sygnalizacji SSP, wykonanie projektu, oraz modernizację instalacji sieci wodno-kanalizacyjnej, Dzięki uzyskaniu dotacji z projektu Fenix, planowany jest remont m.in. pomieszczeń Poradni Zdrowia Psychicznego , Oddziału Ogólnego I CZP , oraz przynależących ciągów komunikacyjnych. W ramach dostosowania się do obowiązku przepisów wynikająca potrzebą integracji z Krajowym Systemem e-Faktur zaplanowano i zakupiono niezbędne licencje i moduły do systemu szpitalnego.

W związku z połączeniem Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotorzy z Wojewódzkim Szpitalem Specjalistycznym w Legnicy, opis syntetyczny i sama tabela obejmuje planowane inwestycje do wykonania w pierwszym półroczu roku 2026.

3.2 Analiza i prognoza przychodów i kosztów

Dokonując analizy możemy zaobserwować wzrost przychodów z działalności podstawowej o 10% tj. o kwotę 3 931 566,01zł. Wartości zrealizowanego kontraktu z NFZ w roku 2025 wzrosła o wartość 3 317 269,07zł tj. o 8,7%. w stosunku do roku 2024. W 2025r. Szpital w dalszym ciągu podejmował działania w celu zwiększenia wykonania do 100% świadczeń. Na wzrost kwoty wpływ ma w szczególności nowa wycena świadczeń z lipca 2025.

Zwiększenie wyceny świadczeń tym samym przychodu pokryło koszty podwyżek pracowniczych części medycznej, niemedycznej , administracji oraz częściowo podstawowe zobowiązania. Podwyżka z lipca nie pozwoliła w stu procentach pokryć wszystkich kosztów ponoszonych przez Szpital ale stanowczo zmniejszyła problemy z ich finansowaniem.

Na zwiększenie przychodów netto miała też wpływ podwyżka wynagrodzeń rezydentów finansowana przez Ministerstwo Zdrowia oraz zwiększenie ilości rezydentów z 12 do 14 osób. Wzrost w 2025r. o kwotę 945 890,84zł tj. łącznie 52,3%.

Przychody operacyjne wykazują spadek do roku poprzedniego o 40,86% tj. o kwotę 768 072,52zł, szczególny wpływ miały dotacje, w tym z UMWD.

Przychody finansowe w 2025 r wykazały wzrost do roku 2024, czego powodem są otrzymane odsetki od środków na koncie bankowym wzrost o 81,9% tj. kwota 15 970,64zł.

Ogółem przychody wzrosły o kwotę 3 179 464,13zł tj. o 7,7 % w stosunku do ubiegłego roku, na wpływ których miała również zmiana stanów produktu zmniejszająca przychody o kwotę 1 129 868,25zł tj. zwiększenie ujemnej ZSP o kwotę 361 706,04 tj. o 47,1 % w stosunku do roku ubiegłego.

Koszty ogółem w 2025 wyniosły 44 413 354,78 zł tj. do 2024r wzrosły o 3 163 542,12 zł tj. o 7,7%. Na największy wzrost kosztów działalności operacyjnej wpływały: zakup materiałów niemedycznych 35,4%, podwykonawstwo medyczne 17%, usługi medyczne 36,5%, podatki i opłaty 6,6%, wynagrodzenia z narzutami 11,3%. Jest to podyktowane wzrostem wynagrodzeń i narzutów, zakupów wyposażenia związanego z dotacjami i darowiznami, zwiększoną liczbą badań i transportu pacjentów.

Ceny na rynku towarów i usług w stosunku do 2025 wzrosły o 3,6%. Niestabilna sytuacja na rynkach w dalszym ciągu powoduje utrzymanie się wzrostu inflacji, która jest przyczyną wzrostu cen towarów, materiałów, energii i zakupu usług obcych.

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2025 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

Główną przyczyną wzrostu przychodu i kosztów są podwyżki płac medyków. W lipcu 2025r. zgodnie z ustawą o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia dla pracowników wykonujących zawód medyczny w podmiotach leczniczych nastąpił znaczny wzrost wynagrodzeń oraz usług za podwykonawstwo medyczne. Ustawa ta nakłada na szpital obowiązek ustalania najniższego wynagrodzenia zgodnie z posiadanymi kwalifikacjami, co powoduje obligatoryjny wzrost miesięcznych uposażeń pracowników w przypadku podniesienia kwalifikacji a tym samym wzrost kosztów wynagrodzeń pracowników. Dodatkowo brak personelu medycznego na rynku budzi coraz większe oczekiwania płacowe personelu medycznego i roszczenia płacowe. Wynagrodzenia wzrosły o 2 631 080,58 tj. 10,4% a świadczenia pracownicze wzrosły o 601 757,74 zł tj. 13% do poprzedniego roku.

Pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 55 454,53zł tj 77,5% a wpływ na podwyższenie miały nierozliczone nad wykonania przez NFZ z 2025r.

Koszty finansowe za 2025r. zmalały o 26 847,06 tj. mniej o 61,5%, spadek powiązany z malejącymi odsetkami od spłacanych pożyczek.

Szpital na rok 2026 podpisał 3 kontrakty. W prognozie do planowanych przychodów na 2026 rok ujęto zgodnie z Planem Finansowym na 2026r. kontrakty na pół roku, skorygowane o migracje CZP i ewentualne niewykonania. Jest to założenie pozytywno- optymistyczne, aczkolwiek możliwe do zrealizowania pod warunkiem, że nie wystąpią negatywne skutki np. niechęć pacjentów do korzystania ze świadczeń planowych, wysoki % pracowników na zasiłkach opiekuńczych i chorobowych, większe migracje pacjentów z CZP do innych powiatów.

Prognoza kosztów na pół roku 2026 r. została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok odniesiona do wykonania w pierwszych miesiącach roku. Koszty mediów i część usług zaplanowano na podstawie podpisanych umów, amortyzacja na podstawie planu amortyzacji i zaplanowanych inwestycji.

Zakładanych kosztów wciąż od kilku lat nie jest się w stanie pokryć otrzymywanymi przychodami z NFZ przede wszystkim ze względu na nieodpowiedniość parametrów wzrostu realnej inflacji, wzrostu cen, wzrostu wynagrodzeń minimalnych i innych czynników kosztotwórczych działalności szpitala. Podwyżka kontraktu w 2025r. pozwoliła zminimalizować różnicę między kosztami a przychodami.

3.3 Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat

W roku sprawozdawczym Szpital uzyskał zysk 54 094,84 zł. Na wynik dodatni wpływ miało wiele czynników. Pierwszy czynnik to coroczny wzrost wyceny świadczeń od lica 2025 . Otrzymana podwyżka pozwoliła na pokrycie podwyżek wynagrodzeń części medycznej, niemedycznej i administracji jak również część pozostałych zobowiązań Szpitala. Zmiany wyceny świadczeń od 2022 r. znacznie poprawiają sytuację ekonomiczną i płynność finansową Zakładu, ale nie pozwalają jeszcze na pokrycie inwestycji lub części kosztów, które w dalszym ciągu rosną przy rosnącej inflacji przy niepełnym wykonaniu kontraktu.

Wpływ na utrzymywanie wysokich kosztów w 2025 miała podwyżka wynagrodzeń, a co za tym idzie aktualizacja i zwiększenie rezerw na świadczenia pracownicze. Zwiększające się wynagrodzenia, personel, którego średnia wieku jest wysoka, skutkują wysokim poziomem rezerw pracowniczych.

Kolejnym czynnikiem na zwiększone przychody i koszty były pozyskane dotacje z UMWD i innych jednostek na wydatki bieżące, darowizny które kształtowały się na poziomie 455 832,68 zł.

Niewykonania w kontrakcie mają odzwierciedlenie w ujemnym wyniku ze sprzedaży w 2025 roku jaki i w prognozie na pierwsze półrocze 2026r. Również pozyskane dotacje na wydatki bieżące w tych latach, z których przychód jest wykazany w pozostałych przychodach operacyjnych, wpływają na zwiększenie kosztów działalności operacyjnej.

W prognozie RZiS wykazano zwiększone przychody wg kontraktu na pół roku od 5% do 7% i koszty oszacowane na pół roku na podstawie zużycia I kwartału. Ostatecznie wynik półrocza 2026r zaplanowano na poziomie zysku 134 657,60 zł.

Wynik przy ujęciu przychodów z kontraktu może ulec zmianie w związku z niewykonaniami świadczeń.

3.4 Analiza i prognoza Bilansu

Suma bilansowa w 2025 wynosi 14 002 075,60 zł to jest więcej do poprzedniego roku o 2 051 146,10 zł i 17,2%.

W 2025 roku aktywa trwałe zwiększyły się o kwotę 177 075,80 zł tj. 2,7% w stosunku do roku poprzedniego.

Wpływ na wzrost miały inwestycje dokonane w 2025, na które Szpital pozyskał dotację z UMWD.

Wzrost aktywów obrotowych o kwotę 1 874 071,02 zł tj. 35,5 %, w stosunku do roku poprzedniego.

Wpływ na poziom mają zmniejszone zapasy o 12 401,02 tj. 7,3%, oraz wzrost środków pieniężnych w kasie i na rachunkach o kwotę 1 665 836,71 zł tj. o 120,9% i wzrost należności krótkoterminowych w kwocie 220 252,24 tj. 5,8% na który głównie ma wpływ zwiększenie należności od NFZ w stosunku do poprzedniego roku.

Strata na kapitale własnym w stosunku do roku poprzedniego zmniejszyła się o kwotę 54 094,84zł, ale pozostaje w dalszym ciągu ujemna.

Zobowiązania w ogólnym rozliczeniu uległy zwiększeniu o kwotę 1 997 051,26 tj. o 15,5 % w stosunku do roku poprzedniego. Wpływ na stan zobowiązań i rezerw miały zwiększenia i zmniejszenia. W tym; rezerwy na zobowiązania pracownicze spowodowane corocznymi podwyżkami pensji oraz naliczeniem rezerw urlopowych o 1 130 358,52 zł tj. 25,0% oraz rozliczenia międzyokresowe zwiększone o kwotę 271 634,81 tj. 17,2%, szczególnie wpływ na zwiększenie miała dotacja z UMWD na modernizację szpitala.

Na kształt sumy bilansowej miały wpływ zobowiązania krótkoterminowe. Ogólny wzrost o kwotę 595 057,93 zł tj. 13,1% spowodowany: spadkiem kredytów i pożyczek o 100% tj. o 39 645 zł, oraz wzrostem pozostałych zobowiązań w tym z tytułu dostaw i usług 4,7% o kwotę 32 518,66 zł, wynagrodzeń 12,8% w kwocie 203 490,06 zł, spowodowane podwyżką wynagrodzeń od lipca, a tym samym zobowiązań publicznoprawnych 17,5% w kwocie 361 624,78zł. Pozostałe zobowiązania i fundusze specjalne o 22,7% w kwocie 37 069,43zł połączone ze zwiększonymi środkami na ZFŚS.

Prognoza bilansu jak cały raport obejmuje pierwsze półrocze 2026r. i jest ujęta na podstawie wykonania za pierwszy kwartał i bazie Planu Finansowego na 2026r.. W prognozie bilansu suma bilansowa w 2026r zwiększa się o 1% do poprzedniego roku. Środki trwałe wykazują zmniejszenie wartości wynikające z amortyzacji i niewielkich inwestycji o 93 544,7 zł tj spadek o 1,4% (wykonanie inwestycji zaplanowano w większej części w II półroczu), należności krótkoterminowe zwiększono o 6,4%, zmianę krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zaplanowano wg naliczonych rozliczeń pomniejszonych o wykonanie za pół roku. Zapasy zaplanowano na 6 m-cy na poziomie 2025r. i zakupów. Środki pieniężne zaplanowano na niższym poziomie o około 2,5% tj 379 240,57 zł. w związku z niewykonaniami na chwilę tworzenia raportu oraz braku bilansowania za I kwartał 2026 r. Prognoza środków jest ostrożnościowa.

W prognozie w pasywach na 6 m-cy 2026r kapitał w dalszym ciągu wykazuje wartość ujemną , a wykazany zysk w tym roku nie pozwala na zmniejszenie straty z lat ubiegłych.

Zobowiązania i rezerwy w planie, wykazują minimalny wzrost tj. kwota ok 3 574,38 zł. Na taki wynik wpływa zmniejszenie rezerw o kwotę 222 093,52 o 3,9% do bazowej kwoty roku poprzedniego. Zmniejszenie rezerw jest podyktowane wykorzystaniem w I półroczu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na 6 m-cy 2026 zaplanowano na niższym poziomie o 20,8% tj. o 150 222,64zł a na wynagrodzenia zaplanowano zwiększenie o 9% tj 166 840,11zł, publiczno-prawne o 12,4% tj kwota 300 817,98 zł.

Rozliczenia Międzyokresowe zmniejszono o 50 032,62zł tj o 1,2% na podstawie zaplanowanych inwestycji i amortyzacji.

3.5 Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych

Analiza rachunku przepływów pieniężnych na rok 2025 wykazuje, że w Wojewódzkim Szpitalu Psychiatrycznym w Złotoryi następowała systematyczna niewielka poprawa sytuacji.

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2025 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

Wyniki na poszczególnych działalnościach 2025 kształtują się następująco:

- działalność operacyjna (+),
- działalność inwestycyjna (-),
- działalność finansowa (+).

Szpital w roku 2025 z działalności operacyjnej uzyskuje zysk. Po uzyskaniu podwyższonych wycen świadczeń w roku 2024 i 2025 Szpital miał możliwość utrzymania płynności finansowej. W celu jej utrzymania szpital w 2025r. dążył do wykonania 100% kontraktu. Wynik w RZiS na koniec roku 2025 wykazuje zysk na poziomie 54 094,84 zł. Rok 2026 zaplanowano na pół roku w związku z planowanym połączeniem z WSS w Legnicy.

Wydatki inwestycyjne poniesione i planowane powiązane były z inwestycjami, na które pozyskiwaliśmy środki z zewnątrz.

W prognozie na pierwsze półrocze 2026 są wykazywane ujemne przepływy działalności operacyjnej i inwestycyjnej oraz dodatnie z działalności finansowej. Niedobory gotówki operacyjnej w tym półroczu są pokrywane z działalności finansowej. Dodatkowo strumienie na działalności finansowej świadczą o braku gotówki na działalności podstawowej i są pokrywane z dotacji i darowizn. Dłuższe utrzymanie się braku gotówki na działalności podstawowej i brak dotacji może wiązać się z przejściowymi problemami finansowe.

Ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej świadczą również o tym, że Szpital inwestuje środki z działalności finansowej również na wydatki inwestycyjne czyli majątkowe.

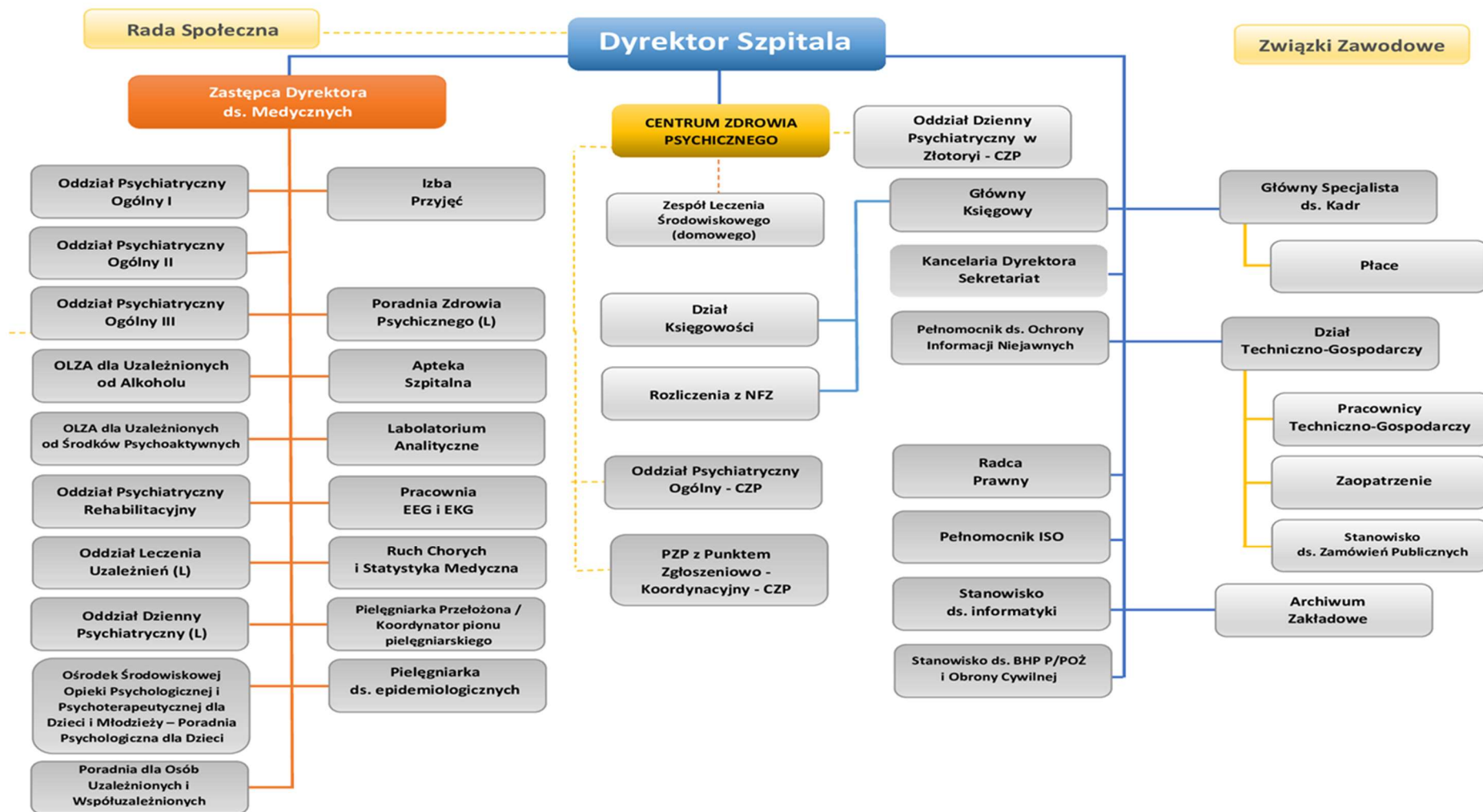
Wpływy w działalności finansowej w 2025r.

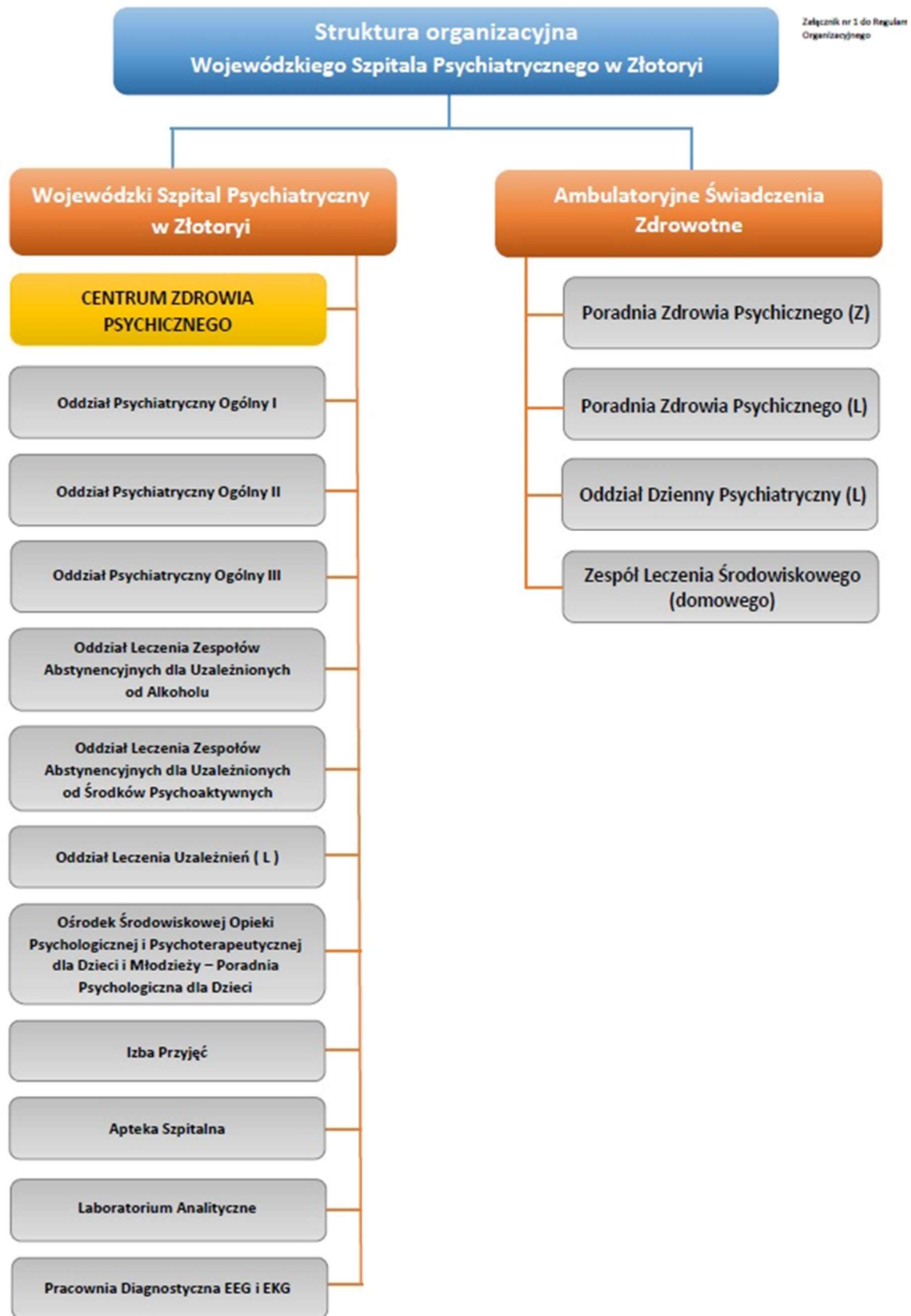
Kredyty i Pożyczki	- BGK linia kredytowa 2 300 0000
Inne wpływy finansowe - darowizny pieniężne	22 013,90
- dotacja UMWD	2 091 219,97
-dotacja PFRON	93 563,00

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wg bilansu	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	545 812,88
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe-inne	5 457,75
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 453,57
	suma	556 724,20
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych		
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wg bilansu	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	545 812,88
	korekta dotacji na środki trwałe	- 888 138,00
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe-inne	5 457,75
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 453,57
	suma	- 331 413,80
Inne korekty	dotacjeotrzymane i odniesione na wynik bieżącego okresu	- 1 335 378,87
	inne	7,64
	suma	- 1 335 371,23
Zysk strata z działalności inwestycyjnej	strata z likwidacji składnika majątku	1 236,72

4 Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

4.1 Schemat organizacyjny





4.2 Podsumowanie zarządcze

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2024	2025	06.2026	2025 - 2024	06.2026 - 2025	2025/ 2024	06.2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	%	%
Przychody ogółem	41 287 988,49	44 467 452,62	23 352 247,47	3 179 464,13	-21 115 205,15	107,7%	52,5%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	39 388 562,63	43 320 128,64	23 039 774,64	3 931 566,01	-20 280 354,00	110,0%	53,2%
Przychody ze sprzedaży - NFZ	38 255 563,33	41 572 832,40	20 884 103,46	3 317 269,07	-20 688 728,94	108,7%	50,2%
Przychody ze sprzedaży - pozostałe	1 132 999,30	1 747 296,24	2 155 671,18	614 296,94	408 374,94	154,2%	123,4%
Pozostałe przychody operacyjne	1 879 926,83	1 111 854,31	294 460,33	-768 072,52	-817 393,98	59,1%	26,5%
Przychody finansowe	19 499,03	35 469,67	18 012,50	15 970,64	-17 457,17	181,9%	50,8%
Koszty ogółem	41 249 812,66	44 413 354,78	23 217 589,87	3 163 542,12	-21 195 764,91	107,7%	52,3%
Koszty działalności operacyjnej	41 134 574,93	44 269 509,58	23 146 893,93	3 134 934,65	-21 122 615,65	107,6%	52,3%
Koszty osobowe	31 908 346,74	35 598 439,41	19 842 664,17	3 690 092,67	-15 755 775,24	111,6%	55,7%
Podwykonawstwo medyczne	1 268 983,87	1 490 280,01	714 500,00	221 296,14	-775 780,01	117,4%	47,9%
Wynagrodzenia z narzutami (ZUS)	30 639 362,87	34 108 159,40	19 128 164,17	3 468 796,53	-14 979 995,23	111,3%	56,1%
Pozostałe koszty operacyjne	71 573,74	127 028,27	69 395,94	55 454,53	-57 632,33	177,5%	54,6%
Koszty finansowe	43 663,99	16 816,93	1 300,00	-26 847,06	-15 516,93	38,5%	7,7%
Wynik finansowy netto	38 060,83	54 094,84	134 657,60	16 034,01	80 562,76	142,1%	248,9%
Wynik finansowy netto + amortyzacja	690 166,99	754 180,19	406 640,28	64 013,20	-347 539,91	109,3%	53,9%
Zapasy	170 052,64	157 651,62	120 793,93	-12 401,02	-36 857,69	92,7%	76,6%
Inwestycje krótkoterminowe	1 377 877,25	3 043 713,96	2 664 473,39	1 665 836,71	-379 240,57	220,9%	87,5%
Kapitały własne	-970 758,43	-916 663,59	-782 006,02	54 094,84	134 657,57	94,4%	85,3%
Zobowiązania ogółem	12 921 687,93	14 918 739,19	14 922 313,57	1 997 051,26	3 574,38	115,5%	100,0%
Zobowiązania z tytułu DTiU	689 768,84	722 287,50	572 064,86	32 518,66	-150 222,64	104,7%	79,2%
Zobowiązania z tytułu pożyczek - UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Zobowiązania z tytułu pożyczek - inne	39 645,00	0,00	0,00	-39 645,00	0,00	0,0%	0,0%
Zobowiązania wymagalne	800,00	12 388,85	0,00	11 588,85	-12 388,85	1548,6%	0,0%
Wskaźnik płynności szybkiej	1,00	1,07	1,00				

4.3 Analiza i prognoza zatrudnienia

Grupa pracowników		umowy o pracę				umowy zlecenia, o dzieło i pozostałe			pracujący na kontraktach (podwykonawstwo)		
		Zatrudnieni w osobach na koniec okresu	Zatrudnieni w etatach ¹	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²	Zatrudnieni w osobach na koniec okresu	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²	Pracujący w osobach na koniec okresu	Pracujący w równoważnikach etatu ²	Pracujący w równoważnikach etatu ²
		wykonanie			plan	wykonanie		plan	wykonanie		plan
		na 31.12.2025			06.2026	na 31.12.2025		06.2026	na 31.12.2025		06.2026
1	Lekarz	9	9,0	9,0	10,0	1	0,1	1,0	2	1,0	1,0
2	Lekarz rezydent	12	12,0	12,0	14,0						
3	Pielęgniarka, położna	60	60,0	60,0	60,0	8	5,1	5,5	3	1,7	1,7
4	Perfuzjonista										
5	Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień	23	22,0	22,0	22,5	3	1,8	0,5	12	3,8	3,5
6	Dietetyk	1	1,0	1,0	1,0						
7	Logopeda										
8	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr rehabilitacji					1			1	0,1	0,2
9	Fizyk medyczny										
10	Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)	2	1,8	1,8	2,0	2	0,7	0,7			
11	Terapeuta zajęciowy	5	5,0	5,0	5,0	5					
12	Ratownik medyczny					3	1,4	2,2	1	0,6	1,0
13	Pozostały personel medyczny	7	7,0	7,0	8,0	2	0,1	0,3			
14	Pozostały personel niemedyczny	54	52,5	52,5	54,0	13	5,7	6,5			
15	Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd	23	21,3	21,3	24,0	2	0,6	1,7			
16	Stażysta										
Ogółem		196	191,6	191,6	200,5	40	15,5	18,4	19	7,2	7,4

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2025 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

4.4 Nakłady inwestycyjne

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	RAZEM PLAN	Źródła finansowania na lata 06.2026 - 2028						
		2024	2025	06.2026	06.2026 - 2028	Środki własne	Kredyty i pożyczki	Dotacje UMWD	Dotacje MZ	Dotacje RPO	Dotacje z KPO	Inne dotacje
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
I.	Wartości niematerialne i prawne	15 682,50	0,00	42 000,00	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Licencja e-Powiadomienia z E-Potwierdzeniami na funkcjonalność	15 682,50			0,00	0,00						
2					0,00	0,00						
3					0,00	0,00						
4					0,00							
5	oprogramowanie (Licencja na UTM 2szt. , Licencja KsEF)			42 000,00	42 000,00	42 000,00		0,00				
II.	Rzeczowy majątek trwały	1 033 853,72	877 058,44	143 493,00	143 493,00	0,00	0,00	120 664,00	22 829,00	0,00	0,00	0,00
1	Modernizacja systemu przeciwpożarowego w budynku szpitalnym zlokalizowanym w Złotoryi, w tym m.in.: opracowanie dokumentacji technicznej wraz z uzyskaniem ewentualnych pozwoleń, zakup i prace budowlano-montażowe nowego systemu	398 277,81		100 000,00	100 000,00		0,00	100 000,00				
2	Modernizacja dźwigu osobowego w budynku szpitalnym zlokalizowanym w Złotoryi	262 903,32			0,00							
3	Modernizacja oświetlenia w budynkach Szpitala w Złotoryi	71 503,59			0,00							
4	Modernizacja sanitariatóww tym przystosowanie do potrzeb osób niepełnosprawnych w Wojewódzkim Szpitalu Psychiatrycznym w Złotoryi	34 985,80	142 650,00		0,00							
5	Przygotowanie miejsca, zakup i montaż platformy schodowej dla osób niepełnosprawnych w budynku głównym	55 965,00			0,00							
6	Modernizacja rozdzielni elektrycznej w budynku Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi	40 000,00	190 930,64		0,00							
7	Zakup komputerów,laptopów,serwerów,drukarek	92 607,08	87 386,79		0,00	0,00						
8	Zakup sprzętu i urządzeń medycznych	15 496,00	9 780,00		0,00							
9	Zakup środków trwałych	55 373,00	112 677,00		0,00							
10	Opracowanie kosztorysu inwestorskiego rozbudowy Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego przy ul. Szpitalnej 9 w Złotoryi, wraz z infrastrukturą towarzyszącą	4 920,00			0,00							
11	Materiały do remontu łazienek	1 822,12			0,00							
12	Fenix : W-30426 , W-29776			22 829,00	22 829,00		0,00		22 829,00			
13	Modernizacja sieci kanalizacyjnej w budynku Ośrodka Psychiatrycznej i Odwykowej Opieki Zdrowotnej w Legnicy		110 085,00	0,00	0,00							
14	Wykonanie izolacji ścian budynku Ośrodka Psychiatrycznej i Odwykowej Opieki Zdrowotnej w Legnicy		138 556,01		0,00							
15	Wykonanie projektu na rozbudowę wodociągu dla Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi		18 819,00	20 664,00	20 664,00	0,00	0,00	20 664,00				
16	Wykonanie projektu na system oddymiania w budynku Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego		63 960,00	0,00	0,00							
17	Adaptacja pomieszczeń piwnicznych Budynek ul. Szpitalna 16,18 - wyodrębnienie rejestracji z istniejących gabinetów		1230									
18	Wykonanie podjazdu dla osób npełnosprawnych przy budynku Szpitala Szpitalna 9		984									
	RAZEM	1 049 536,22	877 058,44	185 493,00	185 493,00	42 000,00	0,00	120 664,00	22 829,00	0,00	0,00	0,00

Przychody ogółem

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2024	2025	06.2026	2025 - 2024	06.2026 - 2025	2025/ 2024	06.2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	%	%
Przychody ogółem	41 287 988,49	44 467 452,62	23 352 247,47	3 179 464,13	-21 115 205,15	107,7%	52,5%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	39 388 562,63	43 320 128,64	23 039 774,64	3 931 566,01	-20 280 354,00	110,0%	53,2%
Przychody z NFZ	38 255 563,33	41 572 832,40	20 884 103,46	3 317 269,07	-20 688 728,94	108,7%	50,2%
Ryczałt PSZ				0,00	0,00	0,0%	0,0%
Ryczałty pozostałe (SOR, IP, NIŚOZ, transport, inne)	10 574 353,26	11 088 398,90	5 664 499,35	514 045,64	-5 423 899,55	104,9%	51,1%
Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia)	122 599,09			-122 599,09	0,00	0,0%	0,0%
Pozostałe usługi medyczne	27 558 610,98	30 484 433,50	15 219 604,11	2 925 822,52	-15 264 829,39	110,6%	49,9%
Otrzymane środki na wynagrodzenia				0,00	0,00	0,0%	0,0%
NFZ - dotyczące innych podmiotów w ramach konsorcjum				0,00	0,00	0,0%	0,0%
Pozostałe przychody	1 132 999,30	1 747 296,24	2 155 671,18	614 296,94	408 374,94	154,2%	123,4%
Usługi odpłatne - art. 44 i 45 UoDL	23 905,63	28 678,54	14 339,27	4 772,91	-14 339,27	120,0%	50,0%
Usługi odpłatne - art. 55 UoDL	1 054,24	600,41	300,21	-453,83	-300,21	57,0%	50,0%
Kształcenie rezydentów i stażystów	1 808 279,17	2 754 170,01	1 544 173,94	945 890,84	-1 209 996,07	152,3%	56,1%
Usługi niemedyczne				0,00	0,00	0,0%	0,0%
Zmiana stanu produktów	-768 162,21	-1 129 868,25	550 000,00	-361 706,04	1 679 868,25	147,1%	-48,7%
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				0,00	0,00	0,0%	0,0%
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				0,00	0,00	0,0%	0,0%
Inne tytuły razem	67 922,47	93 715,53	46 857,77	25 793,06	-46 857,77	138,0%	50,0%
Pozostałe przychody operacyjne	1 879 926,83	1 111 854,31	294 460,33	-768 072,52	-817 393,98	0,59	0,26
Umorzenie pożyczek UMWD			0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Rozliczenie dotacji (RMP)	342 325,12	420 303,81	186 460,33	77 978,69	-233 843,48	122,8%	44,4%
Zysk z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych				0,00	0,00	0,0%	0,0%
Inne	1 537 601,71	691 550,50	108 000,00	-846 051,21	-583 550,50	45,0%	15,6%
Przychody finansowe	19 499,03	35 469,67	18 012,50	15 970,64	-17 457,17	1,82	0,51
Umorzenie pożyczek UMWD			0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Inne przychody finansowe	19 499,03	35 469,67	18 012,50	15 970,64	-17 457,17	181,9%	50,8%

4.5 Koszty ogółem

część A

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2024	2025	06.2026	2025 - 2024	06.2026 - 2025	2025/ 2024	06.2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	%	%
Koszty ogółem (1+2+3)	41 249 812,66	44 413 354,78	23 217 589,87	3 163 542,12	-21 195 764,91	107,7%	52,3%
Koszty działalności operacyjnej w tym:	41 134 574,93	44 269 509,58	23 146 893,93	3 134 934,65	-21 122 615,65	107,6%	52,3%
Amortyzacja	652 106,16	700 085,35	271 982,68	47 979,19	-428 102,67	107,4%	38,8%
Zużycie materiałów	1 050 987,15	1 077 320,74	412 725,89	26 333,59	-664 594,85	102,5%	38,3%
Materiały medyczne	667 215,62	557 573,12	292 725,89	-109 642,50	-264 847,23	83,6%	52,5%
Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia)	115 060,19			-115 060,19	0,00	0,0%	0,0%
Leki pozostałe	373 856,31	390 134,13	204 820,42	16 277,82	-185 313,71	104,4%	52,5%
Wszczepialne wyroby medyczne				0,00	0,00	0,0%	0,0%
Pozostałe materiały medyczne	178 299,12	167 438,99	87 905,47	-10 860,13	-79 533,52	93,9%	52,5%
Materiały niemedyczne	383 771,53	519 747,62	120 000,00	135 976,09	-399 747,62	135,4%	23,1%
Zużycie energii	874 456,59	825 776,85	430 757,00	-48 679,74	-395 019,85	94,4%	52,2%
Energia elektryczna	251 023,11	279 274,90	150 000,00	28 251,79	-129 274,90	111,3%	53,7%
Gaz	332 225,86	307 415,70	178 642,00	-24 810,16	-128 773,70	92,5%	58,1%
Energia cieplna				0,00	0,00	0,0%	0,0%
Woda i ścieki	291 100,88	238 974,91	102 000,00	-52 125,97	-136 974,91	82,1%	42,7%
Opał (ogrzewanie)				0,00	0,00	0,0%	0,0%
Pozostałe zużycie mediów	106,74	111,34	115,00	4,60	3,66	104,3%	103,3%
Usługi obce	7 743 511,31	7 379 101,92	2 690 878,48	-364 409,39	-4 688 223,44	95,3%	36,5%
Podwykonawstwo medyczne	1 268 983,87	1 490 280,01	714 500,00	221 296,14	-775 780,01	117,4%	47,9%
Lekarze	398 764,43	348 439,05	130 500,00	-50 325,38	-217 939,05	87,4%	37,5%
Pielęgniarki i położne	126 585,00	228 086,00	108 000,00	101 501,00	-120 086,00	180,2%	47,4%
Pozostały personel medyczny	743 634,44	913 754,96	476 000,00	170 120,52	-437 754,96	122,9%	52,1%
Usługi medyczne	564 157,91	770 099,02	376 545,00	205 941,11	-393 554,02	136,5%	48,9%
Usługi diagnostyczne	23 985,69	21 202,19	15 000,00	-2 783,50	-6 202,19	88,4%	70,7%
Usługi transportowe	48 926,97	78 691,15	33 171,00	29 764,18	-45 520,15	160,8%	42,2%
Pozostałe		800,00		800,00	-800,00	0,0%	0,0%
NFZ - koszty usług wynikające z konsorcjum	491 245,25	669 405,68	328 374,00	178 160,43	-341 031,68	136,3%	49,1%
Usługi niemedyczne	5 910 369,53	5 118 722,89	1 599 833,48	-791 646,64	-3 518 889,41	86,6%	31,3%
Podatki i opłaty	104 200,46	111 036,61	142 967,00	6 836,15	31 930,39	106,6%	128,8%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2025 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

cześć B

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2024	2025	06.2026	2025 - 2024	06.2026 - 2025	2025/ 2024	06.2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	%	%
Wynagrodzenia z narzutami	30 639 362,87	34 108 159,40	19 128 164,17	3 468 796,53	-14 979 995,23	111,3%	56,1%
Wynagrodzenia	25 303 866,58	27 934 947,16	15 266 971,05	2 631 080,58	-12 667 976,11	110,4%	54,7%
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	5 902 159,78	6 814 599,38	4 117 826,64	912 439,60	-2 696 772,74	115,5%	60,4%
Pielęgniarki i położne	8 805 040,85	9 503 196,00	4 876 409,56	698 155,15	-4 626 786,44	107,9%	51,3%
Pozostały personel medyczny	4 234 020,94	4 836 720,97	2 551 370,31	602 700,03	-2 285 350,66	114,2%	52,8%
Pozostały personel niemedyczny	6 362 645,01	6 780 430,81	3 721 364,54	417 785,80	-3 059 066,27	106,6%	54,9%
Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	4 637 415,63	5 239 173,37	2 862 939,17	601 757,74	-2 376 234,20	113,0%	54,6%
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	1 029 025,83	1 284 383,08	776 108,26	255 357,25	-508 274,82	124,8%	60,4%
Pielęgniarki i położne	1 652 378,11	1 810 096,66	928 821,49	157 718,55	-881 275,17	109,5%	51,3%
Pozostały personel medyczny	779 561,86	894 232,56	471 707,68	114 670,70	-422 524,88	114,7%	52,8%
Pozostały personel niemedyczny	1 176 449,83	1 250 461,07	686 301,74	74 011,24	-564 159,33	106,3%	54,9%
Inne świadczenia na rzecz pracowników	698 080,66	934 038,87	998 253,96	235 958,21	64 215,09	133,8%	106,9%
Pozostałe koszty rodzajowe	69 950,39	68 028,71	69 418,71	-1 921,68	1 390,00	97,3%	102,0%
Pozostałe koszty operacyjne	71 573,74	127 028,27	69 395,94	55 454,53	-57 632,33	177,5%	54,6%
Odpisy aktualizujące należności				0,00	0,00	0,0%	0,0%
Strata z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych	1 236,72	0,00		-1 236,72	0,00	0,0%	0,0%
Pozostałe koszty operacyjne - inne tytuły	70 337,02	127 028,27	69 395,94	56 691,25	-57 632,33	180,6%	54,6%
Koszty finansowe	43 663,99	16 816,93	1 300,00	-26 847,06	-15 516,93	38,5%	7,7%
Odsetki od kredytów i pożyczek	40 814,57	15 552,50	0,00	-25 262,07	-15 552,50	38,1%	0,0%
Odsetki - pozostałe	2 849,42	1 264,43		-1 584,99	-1 264,43	44,4%	0,0%
Koszty finansowe - inne tytuły			1 300,00	0,00	1 300,00	0,0%	0,0%

4.6 Rachunek Zysków i Strat

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2024	2025	06.2026	2025 - 2024	06.2026 - 2025	2025/ 2024	06.2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	%	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	39 388 562,63	43 320 128,64	23 039 774,64	3 931 566,01	-20 280 354,00	110,0%	53,2%
A.1	Przychody z NFZ	38 255 563,33	41 572 832,40	20 884 103,46	3 317 269,07	-20 688 728,94	108,7%	50,2%
A.2	Pozostałe przychody	1 132 999,30	1 747 296,24	2 155 671,18	614 296,94	408 374,94	154,2%	123,4%
B.	Koszty działalności operacyjnej w tym:	41 134 574,93	44 269 509,58	23 146 893,93	3 134 934,65	-21 122 615,65	107,6%	52,3%
B.1	Amortyzacja	652 106,16	700 085,35	271 982,68	47 979,19	-428 102,67	107,4%	38,8%
B.2	Zużycie materiałów	1 050 987,15	1 077 320,74	412 725,89	26 333,59	-664 594,85	102,5%	38,3%
B.2.1	Materiały medyczne	667 215,62	557 573,12	292 725,89	-109 642,50	-264 847,23	83,6%	52,5%
B.2.2	Materiały niemedyczne	383 771,53	519 747,62	120 000,00	135 976,09	-399 747,62	135,4%	23,1%
B.3	Zużycie energii	874 456,59	825 776,85	430 757,00	-48 679,74	-395 019,85	94,4%	52,2%
B.4	Usługi obce	7 743 511,31	7 379 101,92	2 690 878,48	-364 409,39	-4 688 223,44	95,3%	36,5%
B.4.1	Podwykonawstwo medyczne	1 268 983,87	1 490 280,01	714 500,00	221 296,14	-775 780,01	117,4%	47,9%
B.4.2	Usługi medyczne	564 157,91	770 099,02	376 545,00	205 941,11	-393 554,02	136,5%	48,9%
B.4.3	Usługi niemedyczne	5 910 369,53	5 118 722,89	1 599 833,48	-791 646,64	-3 518 889,41	86,6%	31,3%
B.5	Podatki i opłaty	104 200,46	111 036,61	142 967,00	6 836,15	31 930,39	106,6%	128,8%
B.6	Wynagrodzenia z narzutami	30 639 362,87	34 108 159,40	19 128 164,17	3 468 796,53	-14 979 995,23	111,3%	56,1%
B.6.1	Wynagrodzenia	25 303 866,58	27 934 947,16	15 266 971,05	2 631 080,58	-12 667 976,11	110,4%	54,7%
B.6.2	Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	4 637 415,63	5 239 173,37	2 862 939,17	601 757,74	-2 376 234,20	113,0%	54,6%
B.6.3	Inne świadczenia na rzecz pracowników	698 080,66	934 038,87	998 253,96	235 958,21	64 215,09	133,8%	106,9%
B.7	Pozostałe koszty rodzajowe	69 950,39	68 028,71	69 418,71	-1 921,68	1 390,00	97,3%	102,0%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 746 012,30	-949 380,94	-107 119,29	796 631,36	842 261,65	54,4%	11,3%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 879 926,83	1 111 854,31	294 460,33	-768 072,52	-817 393,98	59,1%	26,5%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	71 573,74	127 028,27	69 395,94	55 454,53	-57 632,33	177,5%	54,6%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	62 340,79	35 445,10	117 945,10	-26 895,69	82 500,00	56,9%	332,8%
G.	Przychody finansowe	19 499,03	35 469,67	18 012,50	15 970,64	-17 457,17	181,9%	50,8%
H.	Koszty finansowe	43 663,99	16 816,93	1 300,00	-26 847,06	-15 516,93	38,5%	7,7%
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	38 175,83	54 097,84	134 657,60	15 922,01	80 559,76	141,7%	248,9%
J.	Podatek dochodowy + poz. ob. zmniejszenia zysku	115,00	3,00	0,00	-112,00	-3,00	2,6%	0,0%
K.	Zysk (strata) netto (I-J)	38 060,83	54 094,84	134 657,60	16 034,01	80 562,76	142,1%	248,9%
-	Zysk (strata) netto + Amortyzacja	690 166,99	754 180,19	406 640,28	64 013,20	-347 539,91	109,3%	53,9%

4.7 Aktywa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2024	2025	06.2026	2025 - 2024	06.2026 - 2025	2025/ 2024	06.2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	%	%
A.	Aktywa trwałe	6 590 431,27	6 767 506,35	6 673 961,58	177 075,08	-93 544,77	102,7%	98,6%
I.	Wartości niematerialne i prawne	53 458,55	8 625,39	50 625,39	-44 833,16	42 000,00	16,1%	586,9%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 536 972,72	6 758 778,97	6 623 224,00	221 806,25	-135 554,97	103,4%	98,0%
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	101,99	112,19	101,99	10,20	0,0%	110,0%
B.	Aktywa obrotowe	5 360 498,23	7 234 569,25	7 466 345,97	1 874 071,02	231 776,72	135,0%	103,2%
I.	Zapasy	170 052,64	157 651,62	120 793,93	-12 401,02	-36 857,69	92,7%	76,6%
II.	Należności krótkoterminowe	3 798 415,57	4 018 667,81	4 274 650,31	220 252,24	255 982,50	105,8%	106,4%
II.1	z tytułu dostaw i usług	3 478 927,36	3 573 757,89	3 801 400,36	94 830,53	227 642,47	102,7%	106,4%
II.1.1	- z tytułu dostaw i usług o okr. spł. do 12 mies.	3 478 927,36	3 573 757,89	3 801 400,36	94 830,53	227 642,47	102,7%	106,4%
II.1.2	- z tytułu dostaw i usług o okr. spł. pow. 12 mies.			0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
II.2	pozostałe należności	319 488,21	444 909,92	473 249,95	125 421,71	28 340,03	139,3%	106,4%
III.	Inwestycje krótkoterminowe w tym:	1 377 877,25	3 043 713,96	2 664 473,39	1 665 836,71	-379 240,57	220,9%	87,5%
III.1	środki pieniężne i inne akt. pieniężne	1 377 877,25	3 043 713,96	2 664 473,39	1 665 836,71	-379 240,57	220,9%	87,5%
III.2	pozostałe inwestycje krótkoterminowe			0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 152,77	14 535,86	406 428,34	383,09	391 892,48	102,7%	2796,0%
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
	Aktywa razem	11 950 929,50	14 002 075,60	14 140 307,55	2 051 146,10	138 231,95	117,2%	101,0%

4.8 Pasywa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2024	2025	06.2026	2025 - 2024	06.2026 - 2025	2025/ 2024	06.2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	%	%
A.	Kapitał (fundusz) własny	-970 758,43	-916 663,59	-782 006,02	54 094,84	134 657,57	94,4%	85,3%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 919 162,85	4 919 162,85	4 919 162,82	0,00	-0,03	100,0%	100,0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy			0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				0,00	0,00	0,0%	0,0%
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				0,00	0,00	0,0%	0,0%
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 927 982,11	-5 889 921,28	-5 835 826,44	38 060,83	54 094,84	99,4%	99,1%
VI.	Zysk (strata) netto	38 060,83	54 094,84	134 657,60	16 034,01	80 562,76	142,1%	248,9%
VII.	Odpisy z zysku w roku obr. (wiel. ujemna)			0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 921 687,93	14 918 739,19	14 922 313,57	1 997 051,26	3 574,38	115,5%	100,0%
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 516 533,00	5 646 891,52	5 424 798,00	1 130 358,52	-222 093,52	125,0%	96,1%
I.1	- krótkoterminowe	600 168,00	1 454 947,52	1 532 854,00	854 779,52	77 906,48	242,4%	105,4%
I.2	- długoterminowe	3 916 365,00	4 191 944,00	3 891 944,00	275 579,00	-300 000,00	107,0%	92,8%
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
II.1	- kredyty i pożyczki	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
II.2	- pozostałe zobowiązania długoterminowe			0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 553 805,21	5 148 863,14	5 424 563,67	595 057,93	275 700,53	113,1%	105,4%
III.1	kredyty i pożyczki	39 645,00		0,00	-39 645,00	0,00	0,0%	0,0%
III.2	z tytułu dostaw i usług	689 768,84	722 287,50	572 064,86	32 518,66	-150 222,64	104,7%	79,2%
III.2.1	- o okresie spł. do 12 mies.	689 768,84	722 287,50	572 064,86	32 518,66	-150 222,64	104,7%	79,2%
III.2.2	- o okresie spłaty powyżej 12 mies			0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
III.3	z tytułu wynagrodzeń	1 589 768,38	1 793 258,44	1 960 098,55	203 490,06	166 840,11	112,8%	109,3%
III.4	publiczno-prawne	2 071 026,15	2 432 650,93	2 733 468,91	361 624,78	300 817,98	117,5%	112,4%
III.5	pozostałe zob. i fundusze specjalne	163 596,84	200 666,27	158 931,34	37 069,43	-41 734,93	122,7%	79,2%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (rozl. dotacji)	3 851 349,72	4 122 984,53	4 072 951,91	271 634,81	-50 032,62	107,1%	98,8%
	Pasywa razem	11 950 929,50	14 002 075,60	14 140 307,55	2 051 146,10	138 231,95	117,2%	101,0%

4.9 Dane uzupełniające do bilansu

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2024	2025	06.2026	2025 - 2024	06.2026 - 2025	2025/ 2024	06.2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	%	%
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	4 516 533,00	5 646 891,52	5 424 798,00	1 130 358,52	-222 093,52	125,0%	96,1%
2	Rezerwy pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
3	Rezerwy na zobowiązania ogółem	4 516 533,00	5 646 891,52	5 424 798,00	1 130 358,52	-222 093,52	125,0%	96,1%
1	Należności wymagalne	5 131,98	7 614,48	7 614,48	2 482,50	0,00	148,4%	100,0%
2	Zobowiązania wymagalne	800,00	12 388,85	0,00	11 588,85	-12 388,85	1548,6%	0,0%
1	Kredyty i pożyczki - UMWD			0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
2	Kredyty i pożyczki - pozostałe	39 645,00	0,00	0,00	-39 645,00	0,00	0,0%	0,0%
3	Kredyty i pożyczki ogółem	39 645,00	0,00	0,00	-39 645,00	0,00	0,0%	0,0%

4.10 Rachunek Przepływów Pieniężnych

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan
		2024	2025	06.2026
		zł	zł	zł
A.	Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	38 060,83	54 094,84	134 657,60
II.	Korekty razem	-308 621,57	1 342 897,72	-488 610,64
1	Amortyzacja	652 106,16	700 085,35	271 982,68
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-17 873,96	-34 467,24	-18 012,50
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			0,00
4	Odsetki od kredytów i pożyczek (zapłacone)	21 593,46	704,01	1 300,00
5	Zmiana stanu rezerw	757 355,00	1 130 358,52	-222 093,52
6	Zmiana stanu zapasów	34 007,49	12 401,02	36 857,69
7	Zmiana stanu należności	-1 025 738,28	-220 252,24	-255 982,50
8	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	936 713,59	634 702,93	275 700,53
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w aktywach	-331 413,80	-420 788,89	-391 902,68
10	Inne korekty (umorzenie pożyczek, rozliczenie dotacji)	-1 335 371,23	-459 845,74	-186 460,33
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-270 560,74	1 396 992,56	-353 953,04
B.	Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej			
I.	Wpływy / wypływy z działalności inwestycyjnej	17 873,96	34 467,24	0,00
II.	Wydatki inwestycyjne na majątek własny	1 049 536,21	848 566,56	185 493,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 031 662,25	-814 099,32	-185 493,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej			
I.	Wpływy	4 523 516,87	2 623 294,94	161 505,47
1.	Zwiększenie kapitału (pokrycie straty) - w kapitale zapasowym			
2.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - UMWD			0,00
3.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - pozostałe	2 300 000,00	1 500 000,00	0,00
4.	Dotacje	2 223 516,87	1 123 294,94	143 493,00
5.	Inne wpływy finansowe			18 012,47
II.	Wydatki	3 401 021,79	1 540 351,47	1 300,00
1.	Dywidendy (pomniejszenie zysków skumulowanych)			
2.	Spłata kredytów i pożyczek - UMWD			0,00
3.	Spłata kredytów i pożyczek - pozostałe	3 380 657,40	1 539 645,00	0,00
4.	Odsetki (w tym od kredytów i pożyczek)	20 364,39	706,47	1 300,00
5.	Inne wydatki finansowe			0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 122 495,08	1 082 943,47	160 205,47
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-179 727,91	1 665 836,71	-379 240,57
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-179 727,91	1 665 836,71	-379 240,57
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 557 605,16	1 377 877,25	3 043 713,96
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	1 377 877,25	3 043 713,96	2 664 473,39

4.11 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

L.p.	Wyszczególnienie	J.m.	Wartość wskaźnika			J.m.	Ocena punktowa			Maksymalne punkty do uzyskania
			Wykonanie	Wykonanie	Plan		Wykonanie	Wykonanie	Plan	
			2024	2025	06.2026		2024	2025	06.2026	
1.	Wskaźniki zyskowności						9	9	9	15
1.1.	Wskaźnik zyskowności netto	%	0,1%	0,1%	0,6%	punkty	3	3	3	5
1.2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	%	0,1%	0,1%	0,5%	punkty	3	3	3	5
1.3.	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	0,3%	0,4%	1,0%	punkty	3	3	3	5
2.	Wskaźniki płynności						21	21	16	25
2.1.	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	1,04	1,09	1,01	punkty	8	8	8	12
2.2.	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	1,00	1,07	1,00	punkty	13	13	8	13
3.	Wskaźniki efektywności						10	10	9	10
3.1.	Wskaźnik rotacji należności	dni	27,42	28,96	59,85	punkty	3	3	2	3
3.2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	6,20	5,80	10,50	punkty	7	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia						3	3	3	20
4.1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	75,9%	77,1%	76,7%	punkty	3	3	3	10
4.2.	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	-9,34	-11,78	-13,87	punkty	0	0	0	10
suma punktów							43	43	37	70
udział uzyskanych punktów do maksymalnej liczby punktów							61,4%	61,4%	52,9%	100,0%

5 Podsumowanie zarządcze

Opracowany raport jednoznacznie wskazuje na nieznaczną poprawę sytuacji finansowej szpitala do roku 2024. Pomimo realizacji pilotażowej umowy Centrum Zdrowia Psychicznego raport pokazuje na konieczność dalszych intensywnych działań w celu pozyskania nowych środków. Sytuacja uległaby znacznej poprawie w sytuacji pełnej realizacji świadczeń z kontraktu i inwestycji, co pozwoliłoby również na poszerzenie działalności o kolejne rodzaje świadczeń zdrowotnych umożliwiających w efekcie osiągnięcie lepszych wyników ekonomiczno-finansowych niezależnie od oczywistej poprawy jakości świadczonych usług zdrowotnych.

W obecnych warunkach po przebytej pandemii, trwającej wojnie na Ukrainie i Bliskim Wschodzie raportowanie niestabilnej sytuacji politycznej i ekonomicznej prognozowanie sytuacji ekonomiczno-finansowej obarczone jest ryzykiem szeregu błędów.

W 2025 roku Szpital uzyskał wynik pozytywny, do którego przyczyniły się między innymi zmiana wyceny świadczeń, pozwalająca na zmniejszenie różnicy pomiędzy przychodami a kosztami, duże zaangażowanie personelu, otwarcie w latach poprzednich nowych poradni, CZP, odpowiednio dostosowaną zmianę ilość łóżek do wykonań (zwiększenie ilości na oddziałach, które mają możliwość na większe wykonania a zmniejszenie tam gdzie nie ma fizycznej możliwości jej wykonania). Także zmieniona w ostatnich latach struktura organizacyjna i zmiana regulaminu wynagrodzeń (np. dotycząca wypłaty dodatku stażowego i nagród jubileuszowych) również mają wpływ na ograniczenie kosztów przy czym ostatni składnik będzie bardziej widoczny w dłuższym okresie czasu.

Szpital ze środków otrzymywanych z NFZ nie jest w stanie ponosić kosztów na inwestycje, w związku z tym starał się pozyskiwać dodatkowe fundusze w postaci darowizn, dotacji z innych Instytucji publicznych i niepublicznych.

Istotnym zagrożeniem jest brak kadry medycznej, roszczenia płacowe i zamrożenie środków na inwestycje ze względu na deficyt sektora instytucji samorządowych.

Trudności w planowaniu finansów powoduje niepewność w finansowaniu CZP na kolejne okresy. Na chwilę obecną umowa podpisana na CZP zapewnia ryczałt na populację z danego terytu. Dodatkowym punktem budzącym niepewność w CZP jest pomniejszenie kontraktu z migracji, tj. ok 700 tyś na jedno półrocze.

Niezależnie od powyższego sytuacja Szpitala poprawiła się. W niniejszym raporcie plan jest wskazany tylko na pierwsze półrocze 2026r, gdyż zgodnie z uchwałą UMWD planowane jest połączenie Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi z Wojewódzkim Szpitalem Specjalistycznym w Legnicy.