



**DOLNY  
ŚLĄSK**

**Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za  
2022 r. (nazwa podmiotu)**

---

**Elżbieta  
Skibicka**  
a

Elektronicznie  
podpisany przez  
Elżbieta Skibicka  
Data: 2023.05.25  
12:59:33 +02'00'

**2023 r.**

**Rafał  
Koronkiewicz**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Rafał  
Koronkiewicz  
Data:  
2023.05.25  
12:58:41 +02'00'

## Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2021-2022

### Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny

[w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3) [zł]	Dynamika (5:3) [%]
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	14 861 410	21 641 234	6 779 824,02	45,6%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 861 410	21 641 234	6 779 824,02	45,6%
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00	
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	16 653 961	19 170 586	2 516 625,00	15,1%
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 653 961	19 170 586	2 516 625,00	15,1%
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	
<b>C.</b>	<b>Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	-1 792 551	2 470 648	4 263 199,02	-237,8%
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>			0,00	
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	2 840 435	3 421 561	581 126,48	20,5%
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)</b>	-4 632 986	-950 914	3 682 072,54	79,5%
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 883 094	577 481	-2 305 613,73	-80,0%
I.	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,00	
II.	Dotacje	617 959	343 254	-274 704,66	-44,5%
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	2 265 135	234 226	-2 030 909,07	-89,7%
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	49 893	57 821	7 928,37	15,9%
I.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	49 893	57 821	7 928,37	15,9%
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z dział. Operacyjnej ( F+G-H )</b>	-1 799 785	-431 254	1 368 530,44	76,0%
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	793	1 008 770	1 007 977,07	127062,9%
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			0,00	
II.	Odsetki	793	8 710	7 916,96	998,0%
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			0,00	
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	
V.	Inne		1 000 060	1 000 060,11	
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	55 890	169 152	113 261,68	202,6%
I.	Odsetki	55 890	169 152	113 261,68	202,6%
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	
IV.	Inne			0,00	
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ( I+J-K )</b>	-1 854 882	408 364	2 263 245,83	-122,0%
M.	Podatek dochodowy	1 043	10	-1 033,00	-99,0%
N.	Poz. obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0,00	
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto ( L - M -N )</b>	-1 855 925	408 354	2 264 278,83	-122,0%
P.	Amortyzacja			0,00	
<b>Q.</b>	<b>Wynik finansowy netto+ amortyzacja (O + P)</b>	-1 855 925	408 354	2 264 278,83	-122,0%

W roku sprawozdawczym Szpital pierwotnie planował stratę na działalności gospodarczej w wysokości 3 103 469 zł, po korekcie planu wynik kształtował się na poziomie zysku w wysokości 344 360,74zł. Ostatecznie uzyskał zysk 408 354 zł. Na wynik dodatni miały wpływ czynniki.

1) Pierwszy czynnik to wzrost wyceny świadczeń od lica 2022 od 20%do 60%. Ogólnie wzrost kontraktu o około 37% . Otrzymana podwyżka pozwoliła na pokrycie podwyżek wynagrodzeń części medycznej, niemedycznej i administracji jak również część pozostałych zobowiązań

## Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. (nazwa podmiotu)

szpitala. Zmiana wyceny świadczeń poprawiła znacznie sytuację ekonomiczną i płynność finansową Zakładu, ale nie pozwoliła jeszcze na pełne pokrycie kosztów, które w dalszym ciągu rosną przy mocno rosnącej inflacji.

2) Drugim czynnikiem decydującym o zwiększeniu przychodów w RZiS i uzyskaniu wyniku pozytywnego jest umorzenie pożyczki przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego w kwocie 1 071 752zł. Umorzenie ostatecznie w danym momencie nie wpłynęło na poprawę sytuacji i zwiększenie płynności finansowej szpitala. Było tylko technicznym zapisem przeniesienia z pozycji pożyczek w przychody. W perspektywie czasu nie będziemy mieli obciążenia finansowego w postaci rat kapitałowych i odsetek, a tym samym środki przeznaczymy na podstawową działalność Szpitala.

3) Kolejnym czynnikiem jest wykonanie w 104 % kontraktu z NFZ co pozwoliło również na spłatę w całości zaliczki 1/12 kontraktu NFZ w kwocie 1 168 362,70. Działania naprawcze osób zarządzających wdrożone w szpitalu a w tym zaangażowanie personelu w 2021 przyniosły pozytywne skutki w 2022 r poprzez ponad 100% wykonania świadczeń

Wpływ na utrzymywanie wysokich kosztów w 2022 miała między innymi aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze. Zwiększające się wynagrodzenia, personel którego średnia wieku jest wysoka skutkują wysokim poziomem rezerw pracowniczych. Wzrost wynagrodzeń( w tym najniższa krajowa), rosnąca inflacja a za tym zwiększane wyceny usług np. wyżywienie, pralnia.

### Bilans

#### Aktywa[w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie	Dynamik
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>5 194 783,91</b>	<b>5 178 513,15</b>	<b>-16 270,76</b>	<b>-0,3%</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>4 000,15</b>	<b>198 341,19</b>	<b>194 341,04</b>	<b>4858,3%</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00	
2	Wartość firmy			0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	4 000,15	198 341,19	194 341,04	4858,3%
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0,00	
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 189 229,89</b>	<b>4 972 816,56</b>	<b>-216 413,33</b>	<b>-4,2%</b>
1	Środki trwałe	4 842 912,32	4 960 762,56	117 850,24	2,4%
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	624 245,01	624 245,01	0,00	0,0%
b)	inżynierii	3 820 322,12	3 592 524,92	-227 797,20	-6,0%
c)	urządzenia techniczne i maszyny	346 460,27	692 822,55	346 362,28	100,0%
d)	środki transportu	0,00		0,00	
e)	inne środki trwałe	51 884,92	51 170,08	-714,84	-1,4%
2	Środki trwałe w budowie	346 317,57	12 054,00	-334 263,57	-96,5%
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00	

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. (nazwa podmiotu)

<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1	Od jednostek powiązanych			0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	
3	Od pozostałych jednostek			0,00	
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1	Nieruchomości			0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne			0,00	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje			0,00	
-	inne papiery wartościowe			0,00	
-	udzielone pożyczki			0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje			0,00	
-	inne papiery wartościowe			0,00	
-	udzielone pożyczki			0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje			0,00	
-	inne papiery wartościowe			0,00	
-	udzielone pożyczki			0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe			0,00	
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 553,87</b>	<b>7 355,40</b>	<b>5 801,53</b>	<b>373,4%</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 553,87	7 355,40	5 801,53	373,4%
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 240 382,06</b>	<b>3 447 248,17</b>	<b>206 866,11</b>	<b>6,4%</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>330 848,57</b>	<b>261 150,52</b>	<b>-69 698,05</b>	<b>-21,1%</b>
1	Materiały	326 277,07	261 150,52	-65 126,55	-20,0%
2	Półprodukty i produkty w toku			0,00	
3	Produkty gotowe			0,00	
4	Towary			0,00	
5	Zaliczki na dostawy i usługi	4 571,50	0,00	-4 571,50	-100,0%
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 376 812,28</b>	<b>2 812 590,40</b>	<b>1 435 778,12</b>	<b>104,3%</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
-	do 12 miesięcy			0,00	
-	powyżej 12 miesięcy			0,00	
b)	inne			0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
-	do 12 miesięcy			0,00	
-	powyżej 12 miesięcy			0,00	
b)	inne			0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	1 376 812,28	2 812 590,40	1 435 778,12	104,3%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 280 316,96	2 720 325,03	1 440 008,07	112,5%
-	do 12 miesięcy	1 280 316,96	2 720 325,03	1 440 008,07	112,5%
-	powyżej 12 miesięcy			0,00	
b)	spółecznych i zdrowotnych oraz innych	56 085,32	62 515,37	6 430,05	11,5%
c)	inne	40 410,00	29 750,00	-10 660,00	-26,4%
d)	dochodzone na drodze sądowej			0,00	
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 504 421,75</b>	<b>360 409,64</b>	<b>-1 144 012,11</b>	<b>-76,0%</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 504 421,75	360 409,64	-1 144 012,11	-76,0%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje			0,00	
-	inne papiery wartościowe			0,00	
-	udzielone pożyczki			0,00	
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje			0,00	
-	inne papiery wartościowe			0,00	
-	udzielone pożyczki			0,00	
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 504 421,75	360 409,64	-1 144 012,11	-76,0%
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 504 421,75	360 409,64	-1 144 012,11	-76,0%
-	inne środki pieniężne			0,00	
-	inne aktywa pieniężne			0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00	
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>28 299,46</b>	<b>13 097,61</b>	<b>-15 201,85</b>	<b>-53,7%</b>
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			0,00	
D	Udziały (akcje) własne			0,00	
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>8 435 165,97</b>	<b>8 625 761,32</b>	<b>190 595,35</b>	<b>2,3%</b>

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. (nazwa podmiotu)

**Pasywa [w zł]**

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie	Dynamika
				(4-3)	ika
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-3 214 392,92</b>	<b>-2 806 039,13</b>	<b>408 353,79</b>	<b>12,7%</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>4 919 162,85</b>	<b>4 919 162,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>			<b>0,00</b>	
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>			<b>0,00</b>	
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>			<b>0,00</b>	
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-6 277 630,73</b>	<b>-8 133 555,77</b>	<b>-1 855 925,04</b>	<b>-29,6%</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 855 925,04</b>	<b>408 353,79</b>	<b>2 264 278,83</b>	<b>-122,0%</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku</b>			<b>0,00</b>	
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11 649 558,89</b>	<b>11 431 800,45</b>	<b>-217 758,44</b>	<b>-1,9%</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 699 576,00</b>	<b>3 283 960,00</b>	<b>584 384,00</b>	<b>21,6%</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku			<b>0,00</b>	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<b>2 699 576,00</b>	<b>3 283 960,00</b>	<b>584 384,00</b>	<b>21,6%</b>
-	- długoterminowa	<b>2 359 950,00</b>	<b>2 930 530,00</b>	<b>570 580,00</b>	<b>24,2%</b>
-	- krótkoterminowa	<b>339 626,00</b>	<b>353 430,00</b>	<b>13 804,00</b>	<b>4,1%</b>
3	Pozostałe rezerwy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
-	- długoterminowe			<b>0,00</b>	
-	- krótkoterminowe			<b>0,00</b>	
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 580 003,36</b>	<b>1 906 579,40</b>	<b>-673 423,96</b>	<b>-26,1%</b>
1	Wobec jednostek powiązanych			<b>0,00</b>	
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka			<b>0,00</b>	
3	Wobec pozostałych jednostek	<b>2 580 003,36</b>	<b>1 906 579,40</b>	<b>-673 423,96</b>	<b>-26,1%</b>
a)	a) kredyty i pożyczki	<b>2 580 003,36</b>	<b>1 906 579,40</b>	<b>-673 423,96</b>	<b>-26,1%</b>
b)	b) z tytułu emisji dłużnych papierów			<b>0,00</b>	
c)	c) inne zobowiązania finansowe			<b>0,00</b>	
d)	d) zobowiązania wekslowe			<b>0,00</b>	
e)	e) inne			<b>0,00</b>	
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 320 668,82</b>	<b>4 163 098,14</b>	<b>842 429,32</b>	<b>25,4%</b>
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
-	- do 12 miesięcy			<b>0,00</b>	
-	- powyżej 12 miesięcy			<b>0,00</b>	
b)	b) inne			<b>0,00</b>	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
-	- do 12 miesięcy			<b>0,00</b>	
-	- powyżej 12 miesięcy			<b>0,00</b>	
b)	b) inne			<b>0,00</b>	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	<b>3 093 470,54</b>	<b>4 131 304,02</b>	<b>1 037 833,48</b>	<b>33,5%</b>
a)	a) kredyty i pożyczki	<b>672 546,64</b>	<b>1 473 423,96</b>	<b>800 877,32</b>	<b>119,1%</b>
b)	b) z tytułu emisji dłużnych papierów			<b>0,00</b>	
c)	c) inne zobowiązania finansowe			<b>0,00</b>	
d)	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie	<b>541 491,15</b>	<b>395 454,95</b>	<b>-146 036,20</b>	<b>-27,0%</b>
-	- do 12 miesięcy	<b>541 491,15</b>	<b>395 454,95</b>	<b>-146 036,20</b>	<b>-27,0%</b>
-	- powyżej 12 miesięcy			<b>0,00</b>	
e)	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			<b>0,00</b>	
f)	f) zobowiązania wekslowe			<b>0,00</b>	
g)	g) z tytułu podatków, ceł, ub. społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów	<b>1 022 806,74</b>	<b>1 228 855,64</b>	<b>206 048,90</b>	<b>20,1%</b>
h)	h) z tytułu wynagrodzeń	<b>811 091,02</b>	<b>1 016 684,03</b>	<b>205 593,01</b>	<b>25,3%</b>
i)	i) inne	<b>45 534,99</b>	<b>16 885,44</b>	<b>-28 649,55</b>	<b>-62,9%</b>
4	Fundusze specjalne	<b>227 198,28</b>	<b>31 794,12</b>	<b>-195 404,16</b>	<b>-86,0%</b>
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 049 310,71</b>	<b>2 078 162,91</b>	<b>-971 147,80</b>	<b>-31,8%</b>
1	Ujemna wartość firmy			<b>0,00</b>	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>3 049 310,71</b>	<b>2 078 162,91</b>	<b>-971 147,80</b>	<b>-31,8%</b>
-	- długoterminowe	<b>1 730 726,78</b>	<b>1 823 632,31</b>	<b>92 905,53</b>	<b>5,4%</b>
-	- krótkoterminowe	<b>1 318 583,93</b>	<b>254 530,60</b>	<b>-1 064 053,33</b>	<b>-80,7%</b>
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>8 435 165,97</b>	<b>8 625 761,32</b>	<b>190 595,35</b>	<b>2,3%</b>

## Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. (nazwa podmiotu)

Aktywa trwałe zmniejszyły się o kwotę 16 270,76, zł tj. 0,3% w stosunku do roku poprzedniego, w tym wartości niematerialne i prawne zwiększyły się o kwotę 194 341,04 zł tj. 4 858,3 %, środki trwałe rzeczowe zmniejszyły się o 4,2% na kwotę 216 413,33 wpływ na to miał spadek wartości który dotyczył zasadniczo technicznego fizycznego ich zużycia.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe zwiększenie o 5 801,53 zł tj 373,4 % w stosunku do roku poprzedniego

Wzrost aktywów obrotowych o kwotę 206 866,11zł tj. 21,1 %, w stosunku do roku poprzedniego.

Wpływ na poziom mają zmniejszone zapasy o 20% to jest o kwotę 69 698,05, zmniejszenie też wykazują inwestycje krótkoterminowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach w kwocie 1 144 012,11 tj 76%, oraz zmniejszenie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o kwotę 15 201,85 tj 53,7%. Na poziom aktywów obrotowych ma również wzrost Należności krótkoterminowych w kwocie 1 435 778,12 zł tj 104,3% w stosunku do roku poprzedniego

Strata na kapitale własnym w stosunku do roku poprzedniego zmniejszyła się o kwotę 408 353,79 zł, tj 12,7%, .

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w ogólnym rozliczeniu uległy zmniejszeniu o kwotę 217 758,44 tj. o 29,6% w stosunku do roku poprzedniego. Wpływ na stan zobowiązań i rezerw miały zwiększenia i zmniejszenia.

Na zwiększenia wpłynęły Rezerw na zobowiązania pracownicze spowodowane co rocznymi podwyżkami pensji o 584 384,00 tj 21,6% oraz Zobowiązania krótkoterminowe o kwotę 842 429,32 tj 25,4% spowodowany wzrostem kredytów i pożyczek (pozyskanie pożyczki z UMWD na 800 tyś na bieżące finansowanie i refinansowanie Cyberbezpieczeństwa), zobowiązań z tytułu wynagrodzeń i publicznoprawnych również spowodowane podwyżką wynagrodzeń od lipca a tym samym zobowiązań do US i Urzędu Skarbowego

Na spadek miały wpływ Zobowiązania długoterminowe przesunięcie pożyczek z długo na krótkoterminowe w kwocie 673 423,96 tj 26,1%, Rozliczenia międzyokresowe o kwotę 971 147,80 tj 31,8%, szczególny wpływ na zmniejszenie miała całkowita spłata otrzymanej zaliczki na świadczenia zdrowotne z NFZ w ramach 1/12 kontraktu w kwocie 1 168 362,70zł .

## Analiza wskaźnikowa

Wyszczególnienie	JM.	Wartość wskaźnika		Ocena punktowa		MAX pkt do uzyskania
		2021	2022	2021	2022	
Wskaźniki zyskowności				0	8	15
Wskaźnik zyskowności netto	%	-10,5%	1,8%	0	3	5
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	%	-10,1%	-1,9%	0	0	5
Wskaźnik zyskowności aktywów	%	-22,0%	4,8%	0	5	5
Wskaźniki płynności				12	12	25
Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	0,88	0,76	4	4	12
Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	0,79	0,70	8	8	13
Wskaźniki efektywności				10	10	10
Wskaźnik rotacji należności	dni	31	33,74	3	3	3
Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	12	7,90	7	7	7
Wskaźniki zadłużenia				0	0	20
Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	102%	108%	0	0	10
Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	-2,68	-3,33	0	0	10
<b>suma punktów</b>				<b>22</b>	<b>30</b>	<b>70</b>
<b>% uzyskanych punktów</b>				<b>31,4%</b>	<b>42,9%</b>	<b>100,0%</b>

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

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 r. przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 r. przy zastosowaniu metody punktowej do uzyskania ilości punktów jest maksymalna ilość 70 - uzyskano 30 punkty co stanowi 42,9% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania. Wyniki wskazują na nieznaczną poprawę sytuacji finansowej, a to świadczy o konieczności dalszych działań naprawczych.

## Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2023-2025

### Założenia prognozy

Branża opieki zdrowotnej we wszystkich jej segmentach ze względu na skutki epidemiczne COVID-19 i trwającą wojnę na Ukrainie, która wywołała wiele negatywnych skutków w gospodarce naszego kraju na przełomie roku 2023-2025 jest poddana szczególnie trudnej ekstrapolacji jej sytuacji ekonomiczno-finansowej.

## Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. (nazwa podmiotu)

Przyjęte więc założenia prognostyczne uwzględniają tą wyjątkową specyfikę zdarzeń we wszystkich wymiarach i zakresach działalności opieki zdrowotnej. Utrudnia to precyzyjne i realne planowanie zmian wielkości przychodów jak i zmian w planach kosztów.

Założenia tabelaryczne te kryteria uwzględniają.

Dla bazowej wielkości kontraktu na 2023 r. w prognozach na lata 2024-2025 założono zwiększenie przychodów o ok 20% w stosunku do planowanego 2023 r.

W prognozie przychodów na rok 2023 ujęto przychody z planu finansowego -na podstawie umowy z NFZ zakładając, że kontrakt zostanie zrealizowany w całości. Jest to założenie pozytywno- optymistyczne, aczkolwiek możliwe do zrealizowania pod warunkiem, że negatywne skutki epidemii (niechęć pacjentów do korzystania ze świadczeń planowych, wysoki % pracowników za zasiłkach opiekuńczych i chorobowych, wydłużenie czasu wykonywania świadczeń związanych z zaostrzonymi wymogami bezpieczeństwa) nie nasilą się jesienią 2023 r. Na lata 2024-2025 założono wzrost przychodów na poziomie 20% do kontraktu z 2023r zakładając zwiększenie kontraktu na tym poziomie z tytułu podwyżek wynagrodzeń pracowniczych oraz dalszego wzrostu inflacji. To założenie jest względnie optymistyczne, opierające się na wzroście w 2022 kontraktu, który wynosił ok 36 %

Prognoza kosztów na 2023 r. została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok a lata następne w związku z rosnącą w dalszym ciągu inflacją założono wzrost 18% łącznie z wynagrodzeniami i pochodnymi.

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 o ok 36% pozwoliła zmniejszyć różnicę między kosztami a przychodami.

W roku 2022 szpital złożył do NFZ propozycję otwarcia nowej poradni Uzależnień w Legnicy, prośbę o zwiększenie łóżek na Oddziale Psychiatrycznym Ogólnym III oraz na Oddziale dla Uzależnionych od Środków Psychoaktywnych. NFZ naszą prośbę uwzględnił w kontrakcie na 2023r., zmiany na oddziałach od początku roku a konkurs na poradnię został ogłoszony w 2022 a ponownie przeprowadzony w 2023. Ostatecznie konkurs wygraliśmy i poradnia została uruchomiona od marca 2023r.

Szpital od kilku lat starał się o Pilotaż CZP. W roku 2022 zostaliśmy zakwalifikowani jednak do dnia dzisiejszego nie zostało podpisane stosowne rozporządzenie Ministra Zdrowia.



## Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. (nazwa podmiotu)

W momencie podpisania wyżej wymienionego rozporządzenia rozpoczniemy wdrażanie Pilotażu CZP

Do prognoz kosztów 2023 r przyjęto następujące założenia:

- koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę -ustalono biorąc pod uwagę obowiązujący regulamin wynagrodzeń, ustalenie minimalnego wynagrodzenia pracowników ochrony zdrowia oraz zawarte umowy cywilno-prawne,

- w pozostałych kosztach założono:

amortyzację na poziomie planu amortyzacji i zaplanowanych inwestycji

zużycie materiałów medycznych na poziomie 10% ( część zakupów dokonana w 2022 r magazynowana )

pozostałe koszty zaplanowane wg umów lub założono wzrost 15 %.

Jeżeli nie zmieni się forma finansowania przez NFZ Szpital planuje do 2025 całkowicie spłacić wszystkie otrzymane pożyczki. W 2023 wystąpił zakład z pismem do UMWD o umorzenie pożyczki udzielonej w 2020 na bieżące finansowanie w kwocie 1 072tyś. Do której ustosunkował się pozytywnie i ujęto to w planach na 2023r.

W punkcie 4.4. raportu przedstawiono planowane zadania inwestycyjne szpitala.

Szpital ze względu na trudności z utrzymaniem płynności ogranicza zadania inwestycyjne do minimum czyli do tych, które są niezbędne do prawidłowego funkcjonowania szpitala i na które mamy dodatkowe środki

Wojewódzki Szpital Psychiatryczny w Złotoryi w 2022 roku złożył wniosek do Urzędu Marszałkowskiego we Wrocławiu o przyznanie środków pieniężnych na realizację niezbędnych modernizacji - remontów w 2023 roku.

W 2022 roku szpital składał również wniosek o dotację w Fundacji ORLEN, gdzie otrzymaliśmy kwotę 43.700 zł. na częściową wymianę wykładziny podłogowej, którą zrealizowaliśmy w 2022 roku. W 2023 roku złożyliśmy ponowny wniosek do fundacji ORLEN o wsparcie finansowe, otrzymaliśmy kwotę 100.000 zł. za którą realizujemy następną transzę wymiany wykładzin.

W 2023 roku otrzymaliśmy w/w dotację z UMWD w kwocie łącznej 1.459.755 zł.

Na dzień dzisiejszy mamy podpisane umowy z wykonawcami na termomodernizację budynków szpitalnych w Złotoryi, wymianę poszycia dachu na budynek A w Legnicy, wymianę źródła ciepła w budynku D+E w Legnicy oraz umowę na modernizację oświetlenia w Złotoryi.

Pozostałe zadania są na etapie przygotowania dokumentacji przetargowej do wyłonienia wykonawcy na wymianę poszycia dachów na budynkach C oraz D+E w Legnicy.

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. (nazwa podmiotu)

W 2023 roku planujemy złożyć wnioski na dotację finansową na lata 2024 i 2025 na n/w

zadania:

- modernizacja systemu przeciwpożarowego w budynku głównym szpitala w Złotoryi na kwotę 475.000 zł

- wymiana stolarki okiennej w budynkach C i D+E w Legnicy na kwotę 900.000 zł

Z uwagi na brak źródła finansowania wiele zadań pozostaje niezrealizowanych i są odkładane na kolejne lata, te które zostały zrealizowane w szczególności były sfinansowane dotacjami i darowiznami

### Nakłady inwestycyjne i źródła finansowania

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Kategoria zadania inwestycyjnego (modernizacja, odtworzenie, rozwój, B+R)	Grupa środków w trwających	Data rozpoczęcia	Data zakończenia	Kwota nakładów inwestycyjnych			Źródła finansowania-plan do montażu finansowego						
						2023	2024	2025	Środki własne	Dotacje WD	MZ	RPO	Inne środki unijne	Kredyty pożyczki	Pozostałe
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Poprawa jakości warunków pobytu i leczenia pacjentów w oddziałach psychiatrycznych stacjonarnych poprzez remont sal chorych w zakresie wymiany wykładzin podłogowych	Odtworzenie		mar-23	maj-23	123,5	0,0	0,0							123,5
2	Wymiana źródła ciepła w budynku D+E Ośrodka Psychiatrycznej i Odwykowej Opieki Zdrowotnej w Legnicy w formule „zaprojektuj i wybuduj”	Modernizacja		kwi-23	lip-23	141,5	0,0	0,0	19,5	122					
3	Wykonanie robót budowlanych w formule „zaprojektuj i wybuduj” w ramach zadań inwestycyjnych pn. Termomodernizacja budynków 16 i 18 Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi wraz z wymianą poszycia dachu	Modernizacja		kwi-23	lip-23	370,5	0,0	0,0		370,5					
4	Modernizacja oświetlenia w budynkach Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi i Ośrodka Psychiatrycznej i Odwykowej Opieki Zdrowotnej w Legnicy	Modernizacja		kwi-23	cze-23	72,7	0,0	0,0		72,7					
5	Wykonanie robót budowlanych w ramach zadań inwestycyjnych pn. Modernizacja dachów budynków A, C D+E Ośrodka Psychiatrycznej i Odwykowej Opieki Zdrowotnej w Legnica – część I – budynek A	Modernizacja		maj-23	sie-23	194,8	0,0	0,0		194,8					
6	Wykonanie robót budowlanych w ramach zadań inwestycyjnych pn. Modernizacja dachów budynków A, C D+E Ośrodka Psychiatrycznej i Odwykowej Opieki Zdrowotnej w Legnica – część II – budynek C	Modernizacja		cze-23	paź-23	320,0	0,0	0,0		320					
7	Wykonanie robót budowlanych w ramach zadań inwestycyjnych pn. Modernizacja dachów budynków A, C D+E Ośrodka Psychiatrycznej i Odwykowej Opieki Zdrowotnej w Legnica – część III – budynek D+E	Modernizacja		cze-23	paź-23	374,0	0,0	0,0		374					
8	Modernizacja systemu przeciwpożarowego w Wojewódzkim Szpitalu Psychiatrycznym w Złotoryi	Modernizacja				0,0	475,0	0,0		475					
9	Wymiana stolarki okiennej w Ośrodku Psychiatrycznej i Odwykowej Opieki Zdrowotnej w Legnicy bud C i D+E	Odtworzenie				0,0	550,0	0,0		550					

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. (nazwa podmiotu)

Prognoza Rachunku zysków i strat

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE			PROGNOZA			Odchylenie 2023 - 2022 (5 -4)	Odchylenie 2024 - 2023 (6 -5)	Odchylenie 2025 - 2024 (7 -6)
		2021	2022	2023	2024	2025				
		3	4	5	6	7				
1	2						8	9	10	
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	14 861,41	21 641,23	26 318,3	31 582,0	31 582,0	4 677,07	5 263,66	0,04	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 861,41	21 641,23	26 318,3	31 582,0	31 582,0	4 677,07	5 263,66	0,04	
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	16 653,96	19 170,59	23 028,7	27 173,9	27 173,9	3 858,11	4 145,20	0,00	
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 653,96	19 170,59	23 028,7	27 173,9	27 173,9	3 858,11	4 145,20	0,00	
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
C.	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-1 792,55	2 470,65	3 289,6	4 408,1	4 408,1	818,95	1 118,46	0,04	
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
E.	Koszty ogólnego zarządu	2 840,43	3 421,56	4 113,8	4 854,4	4 854,4	692,24	740,60	0,00	
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-4 632,99	-950,91	-824,2	-446,3	-446,3	126,71	377,86	0,04	
G.	Pozostałe przychody operacyjne	2 883,09	577,48	427,0	500,0	500,0	-150,47	72,99	0,00	
H.	Pozostałe koszty operacyjne	49,89	57,82	41,4	43,5	43,5	-16,40	2,07	0,01	
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( F+G-H )	-1 799,78	-431,25	-438,6	10,2	10,2	-7,36	448,78	0,03	
J.	Przychody finansowe	0,79	1 008,77	1 080,5	80,0	80,0	71,68	-1 000,45	0,00	
K.	Koszty finansowe	55,89	169,15	160,9	70,0	70,0	-8,26	-90,89	0,00	
L.	Zysk (strata) brutto ( I+J-K )	-1 854,88	408,36	480,9	20,2	20,2	72,59	-460,78	0,03	
M.	Podatek dochodowy	1,04	0,01				-0,01	0,00	0,00	
N.	Zysk (strata) netto ( L - M )	-1 855,93	408,35	480,9	20,2	20,2	72,60	-460,78	0,03	
O.	Amortyzacja	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	
P.	Wynik finansowy netto+ amortyzacja ( N + O )	-1 855,93	408,35	480,9	20,2	20,2	72,6	-460,8	0,0	

**Prognoza Bilansu w tym zobowiązań wymagalnych**

[ tys. zł ]

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE		PROGNOZA			Odchylenie 2023 - 2022 (5 - 4)	Odchylenie 2024 - 2023 (6 - 5)	Odchylenie 2025 - 2024 (7 - 6)
		2021	2022	2023	2024	2025			
		3	4	5	6	7			
1	2								10
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>5 194,8</b>	<b>5 178,5</b>	<b>6 255,0</b>	<b>5 630,0</b>	<b>5 610,0</b>	<b>1 076,5</b>	<b>-625,0</b>	<b>-20,0</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	4,0	198,3	148,0	130,0	110,0	-50,3	-18,0	-20,0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 189,2	4 972,8	6 100,0	5 500,0	5 500,0	1 127,2	-600,0	0,0
III	Należności długoterminowe	0,0	0,0				0,0	0,0	0,0
IV	Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0				0,0	0,0	0,0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,6	7,4	7,0			-0,4	-7,0	0,0
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 240,4</b>	<b>3 447,2</b>	<b>3 013,0</b>	<b>3 213,0</b>	<b>3 213,0</b>	<b>-434,2</b>	<b>200,0</b>	<b>0,0</b>
I	Zapasy	<b>330,8</b>	<b>261,2</b>	250,0	250,0	250,0	-11,2	0,0	0,0
II	Należności krótkoterminowe w tym: z tytułu dostaw i usług	<b>1 376,8</b>	<b>2 812,6</b>	2 600,0	2 800,0	2 800,0	-212,6	200,0	0,0
		1 280,3	2 720,3	2 600,0	2 800,0	2 800,0	-120,3	200,0	0,0
III	Inwestycje krótkoterminowe	<b>1 504,4</b>	<b>360,4</b>	<b>150,0</b>	<b>150,0</b>	<b>150,0</b>	<b>-210,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 504,4	360,4	150,0	150,0	150,0	-210,4	0,0	0,0
a)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 504,4	0,0				0,0	0,0	0,0
b)	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0				0,0	0,0	0,0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0				0,0	0,0	0,0
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>28,3</b>	<b>13,1</b>	<b>13,0</b>	<b>13,0</b>	<b>13,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,0	0,0				0,0	0,0	0,0
D	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0				0,0	0,0	0,0
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>8 435,2</b>	<b>8 625,8</b>	<b>9 268,0</b>	<b>8 843,0</b>	<b>8 823,0</b>	<b>642,2</b>	<b>-425,0</b>	<b>-20,0</b>

Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. (nazwa podmiotu)

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE		PROGNOZA			Odchylenie 2023 - 2022 (5 -4)	Odchylenie 2024 - 2023 (6 -5)	Odchylenie 2025 - 2024 (7 -6)
		2021 3	2022 4	2023 5	2024 6	2025 7			
I	<b>A</b>								
	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-3 214,4</b>	<b>-2 806,0</b>	<b>-2 325,1</b>	<b>-2 304,9</b>	<b>-2 284,7</b>	<b>480,9</b>	<b>20,2</b>	<b>20,2</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 919,2	4 919,2	4 919,2	4 919,2	4 919,2	0,0	0,0	0,0
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,0	0,0				0,0	0,0	0,0
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,0	0,0				0,0	0,0	0,0
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,0	0,0				0,0	0,0	0,0
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 277,6	-8 133,6	-7 725,2	-7 244,3	-7 224,1	408,4	480,9	20,2
VI	Zysk (strata) netto	-1 855,9	408,4	480,9	20,2	20,2	72,5	-460,7	0,0
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0				0,0	0,0	0,0
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11 649,6</b>	<b>11 431,8</b>	<b>11 593,1</b>	<b>11 147,9</b>	<b>11 107,7</b>	<b>161,3</b>	<b>-445,2</b>	<b>-40,2</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 699,6</b>	<b>3 284,0</b>	<b>3 850,0</b>	<b>4 200,0</b>	<b>4 200,0</b>	<b>566,0</b>	<b>350,0</b>	<b>0,0</b>
1	długoterminowe	2 360,0	2 930,5	3 400,0	3 700,0	3 700,0	469,5	300,0	0,0
2	krótkoterminowe	339,6	353,4	450,0	500,0	500,0	96,6	50,0	0,0
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe w tym</b>	<b>2 580,0</b>	<b>1 906,6</b>	<b>288,6</b>	<b>103,1</b>		<b>-1 618,0</b>	<b>-185,5</b>	<b>-103,1</b>
a)	Kredyty i pożyczki	2 580,0	1 906,6	288,6	103,1		-1 618,0	-185,5	-103,1
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe:</b>	<b>3 320,7</b>	<b>4 163,1</b>	<b>3 909,8</b>	<b>3 762,5</b>	<b>3 825,1</b>	<b>-253,3</b>	<b>-147,3</b>	<b>62,6</b>
1	Kredyty i pożyczki	672,5	1 473,4	459,8	112,5		-1 013,6	-347,3	-112,5
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	541,5	395,5	550,0	600,0	650,0	154,5	50,0	50,0
3.	Pozostałe zobowiązania i fundusze specjalne	2 106,6	2 294,2	2 900,0	3 050,0	3 175,1	605,8	150,0	125,1
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 049,3</b>	<b>2 078,2</b>	<b>3 544,7</b>	<b>3 082,3</b>	<b>3 082,6</b>	<b>1 466,5</b>	<b>-462,4</b>	<b>0,3</b>
-	długoterminowe	1 730,7	1 823,6	3 200,0	2 750,0	2 750,0	1 376,4	-450,0	0,0
-	krótkoterminowe	1 318,6	254,5	344,7	332,3	332,6	90,2	-12,4	0,3
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>8 435,2</b>	<b>8 625,8</b>	<b>9 268,0</b>	<b>8 843,0</b>	<b>8 823,0</b>	<b>642,2</b>	<b>-425,0</b>	<b>-20,0</b>

[ tys. zł]

### Prognoza wskaźników

Lp.	Wyszczególnienie	JM.	Wartość wskaźnika			Ocena punktowa		
			2023	2024	2025	2023	2024	2025
1.	<b>Wskaźniki zyskowności</b>							
1.1	Wskaźnik zyskowności netto	%	1,7%	0,1%	0,1%	8	9	9
1.2	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	%	-1,6%	0,0%	0,0%	3	3	3
1.3	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	5,4%	0,2%	0,2%	0	3	3
2.	<b>Wskaźniki płynności</b>							
2.1	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	0,69	0,75	0,74	12	12	12
2.2	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	0,63	0,69	0,68	4	4	4
3.	<b>Wskaźniki efektywności</b>							
3.1	Wskaźnik rotacji należności	dni	37	31	32	10	10	10
3.2	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	7	7	7	3	3	3
4.	<b>Wskaźniki zadłużenia</b>							
4.1	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	86,84%	91,21%	90,96%	7	7	7
4.2	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	-3,46	-3,50	-3,51	0	0	0
	<b>suma punktów</b>					30	31	31
	<b>% uzyskanych punktów</b>					42,9%	44,3%	44,3%

## 4 Podsumowanie

Powyższa prezentacja raportu jednoznacznie wskazuje na nieznaczną poprawę sytuacji finansowej szpitala a tym samym na konieczność dalszych intensywnych działań w celu pozyskania nowych środków. Sytuacja uległaby znacznej poprawie w sytuacji pełnej realizacji świadczeń 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.

Niezależnie od powyższego sytuacja raportowa tu. Szpitala jest trudna a prognozy na kolejne lata nieznaczną poprawę wyników i wskaźników.

W obecnych warunkach -skutkach przebytej pandemii i wojny na Ukrainie raportowanie i prognozowanie sytuacji ekonomiczno-finansowej obarczone jest ryzykiem szeregu błędów.

Przy wieloletnim niedofinansowaniu Psychiatrii i powyższym założono, że pełny powrót do normalnej sytuacji działalności szpitala potrwa jednak dłużej, a walka ze skutkami epidemii będzie miała długotrwałe skutki i może mieć znacznie większy wpływ na pogorszenie sytuacji finansowej.

Także spadek aktywności gospodarczej i pogorszenia sytuacji na rynku pracy mogą mieć większą skalę niż przyjęto w założeniach.

Istotną może być zmiana lub zamrożenie przepisów określających minimalny poziom środków przekazywanych na ochronę zdrowia.

W 2022 r Szpital uzyskuje wynik pozytywny , którego nie uzyskał od ponad 15 lat. Do tego przyczyniło się umorzenie pożyczki przez UMWD, zmiana wyceny świadczeń, która pozwala na zmniejszenie różnicy pomiędzy przychodami a kosztami, duże zaangażowanie personelu , wdrażane w życie programy naprawcze poprzez otwarcie nowych poradni, 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). Zmiana struktury organizacyjnej, części osób zarządzających 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.



## Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej za 2022 r. (nazwa podmiotu)

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

Zagrożeniem może być za niskie( zła wycena świadczeń przy podwyżkach i rosnącej inflacji) lub brak dalszego finansowania ze strony NFZ.

Nie bez znaczenia raportowego ma ustawa o minimalnym wynagrodzeniu medyków, która na dzień obecny wciąż budzi wiele kontrowersji. Wysokie podwyżki w niektórych grupach powodują dodatkowe roszczenia pozostałych grup pracowników. Część kosztów podstaw wynagrodzenia może będzie zrekompensowane przez NFZ lub poprzez Ministerstwo Zdrowia, ale bez zwiększenia szpitalowi środków po stronie przychodów rekompensujących dodatkowe koszty np. pochodne lub wynagrodzenie pozostałego personelu niemedycznego w tym administracja będzie znowu prowadziło do zwiększania straty szpitala.

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

Poprzez wskaźniki widzimy ciężką sytuację szpitala, która dzięki nowej wycenie w lipcu 2022 poprawiła nieznacznie punktację. Dzięki wielu działaniom naprawczym i nadziei że w lipcu 2023 świadczenia zostaną prawidłowo wycenione jest szansa na poprawianie sytuacji Szpitala. Pomimo rekomendacji AOTMiT i podwyżki wyceny świadczeń przez MZ w dalszym ciągu mamy na dolnym śląsku najniżej wycenione świadczenia .