



**DOLNY  
ŚLĄSK**

**Raport o sytuacji ekonomiczno- finansowej za  
2023 r. – Wojewódzkiego Szpitala  
Psychiatrycznego w Złotoryi**

---

**Elżbieta  
Skibicka**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Elżbieta Skibicka  
Data: 2024.05.29  
09:20:25 +02'00'

**Rafał  
Koronk  
iewicz**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Rafał  
Koronkiewicz  
Data: 2024.05.29  
09:24:47 +02'00'

**2024 r.**

## **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.

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 wysokość środków finansowych na całą działalność gospodarczą szpitala, w tym: właściwego poziomu płac dla kadr szpitala i jego całkowite ujęcie w wycenie jednostki świadczeń.

W 2023 roku NFZ na podstawie danych od ATOIM dokonał podwyżki świadczeń, która w pełni pokryła podwyżki personelu (zgodnie z rozp. MZ) oraz niewielki procent inflacji. Sytuacja ta powinna wykazać drobną poprawę z płynnością (pod warunkiem pełnego 100% wykonania), lecz coroczne podwyżki personelu medycznego zgodne z rozporządzeniem Ministra powodujące spłaszczenie płac np. między lekarzami a pielęgniarkami powodują dodatkowe koszty płacowe (roszczenia pracowników)

Od 2022 roku szpital w celu pozyskania wyższych przychodów pozyskał dodatkowe umowy na Poradnie dla Dzieci i Młodzieży oraz poradnie 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 psychiatry czy psychoterapeutów.

## Raport o sytuacji ekonomiczno- finansowej za 2023 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

---

Ogólny brak na rynku, w szpitalu 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 inflacja od okresu pandemii i wybuchu wojny na Ukrainie utrzymująca się na podwyższonym poziomie. Wzrost cen, usług, towarów powoduje wzrost kosztów co za tym idzie problemy z utrzymaniem płynności.

Pomimo wyższych wycen świadczeń w 2022 i 2023 przychody w szpitalu są przeznaczane na pokrycie podstawowych kosztów tj płace, energia, wyżywienie itp, natomiast finansów na remonty infrastruktury już brakuje. Lata zbyt niskiej wyceny osobodnia spowodowały brak lub minimalizowanie inwestycji w szpital a co za tym idzie obecnie jego zły stan. Dążąc do poprawy jakości świadczeń, zmniejszania kosztów szpital w 2023 i na 2024 pozyskał dotacje z UMW na modernizację, które na chwilę obecną są głównym źródłem na wydatki na inwestycję.

### Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych

W 2023 roku W Wojewódzkim Szpitalu Psychiatrycznym w Złotoryi przeprowadzono szereg inwestycji/remontów, które znacząco wpłynęły na stan techniczny budynków oraz na komfort, bezpieczeństwo pacjentów i personelu. Przez cały rok przeprowadzono:

- Montaż wykładzin podłogowych na oddziałach II oraz rehabilitacji w budynku Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi - ul. Szpitalna 9 w Złotoryi
- Modernizacja sanitariatów wraz z dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych w budynku Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi - ul. Szpitalna 9 w Złotoryi
- Wymiana źródła ciepła w budynku D+E Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi - ul. Chojnowska 81 w Legnicy
- Termomodernizacja budynków 16 i 18 w Złotoryi wraz z wymianą poszycia dachu
- Modernizacja oświetlenia w budynkach Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi i Legnicy
- Modernizacja oświetlenia awaryjnego w budynkach Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi i Legnicy
- Modernizacja dachów na budynkach A, C, D+E Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi - ul. Chojnowska 81 w Legnicy

W 2023 roku została zrealizowana inwestycja zakupu i montażu system monitoringu w technologii IP dla Oddziału Leczenia Uzależnień, Dziennego Oddziału Psychiatrycznego oraz Poradni Zdrowia Psychicznego zlokalizowanego w naszym Ośrodku Psychiatrycznej i Odwykowej Opieki Zdrowotnej w Legnicy.

Realizacja powyższej inwestycji znacząco podniosła bezpieczeństwo oraz komfort leczonych pacjentów jak i personelu pracującego w/w Ośrodku.

W 2024 roku W Wojewódzkim Szpitalu Psychiatrycznym w Złotoryi zaplanowano przeprowadzenie szeregu inwestycji/remontów, które znacząco wpłyną na stan techniczny budynków oraz na komfort, bezpieczeństwo pacjentów i personelu. Na 2024 rok zaplanowano :

- Modernizacja dźwigu osobowego w budynku Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi - ul. Szpitalna 9 w Złotoryi
- Modernizacja systemu przeciwpożarowego w budynku Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi - ul. Szpitalna 9 w Złotoryi

## Raport o sytuacji ekonomiczno- finansowej za 2023 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

---

W 2024 roku w związku uruchomieniem Centrum Zdrowia Psychicznego i otwarciu w Jaworze Poradni Zdrowia Psychicznego oraz wynikłymi problemami z połączeniem do systemem medycznym AMMS niezbędna była modernizacja serwera. Modernizacja serwera DELL PowerEdge polegała na zakupie system Windows Server 2022 Remote Desktop Services – 1 User wraz z dodatkowymi licencjami Windows Server 2022 Standard – 16 Core License, Pamięć RAM Dell 16GB – 3 szt. oraz Dell 480GB SSD - 3 szt. Powyższa inwestycja była niezbędna do zapewnienia prawidłowej nieprzerwanej pracy jednostki zamiejscowej w systemie medycznym pracującym w siedzibie Szpitala w Złotoryi. Ponadto zostały zakupione komputery do nowo powstałych komórek organizacyjnych uruchomionych w ramach Centrum Zdrowia Psychicznego tj. Punktu Zgłoszeniowo-Koordynacyjnego, Zespół Leczenia Środowiskowego, Oddział Dzienny Psychiatryczny czy Oddział Ogólny Psychiatryczny.

W 2025 roku w Wojewódzkim Szpitalu Psychiatrycznym w Złotoryi planujemy przeprowadzić szereg inwestycji/remontów, które znacząco wpłyną na stan techniczny budynków oraz na komfort, bezpieczeństwo pacjentów i personelu. Przez cały rok planujemy przeprowadzić:

- Wymiana platformy dla niepełnosprawnych w budynku szpitalnym przy ul. Szpitalnej 9 w Złotoryi  
Konieczność wymiany wynika z długoletniego okresu eksploatacji. Platforma wielokrotnie uległa uszkodzeniu i została poddawana naprawą serwisowym. Obecnie platforma jest niesprawna co utrudnia lub uniemożliwia przemieszczanie się osobom niepełnosprawnym po terenie szpitala.
- Rozbudowa - dobudowa skrzydła do budynku Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi.  
Planowana rozbudowa budynku Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi -przy ul. Szpitalnej 9 w Złotoryi pozwoli rozszerzyć dotychczasową działalność szpitala oraz otworzyć nowe oddziały, na które jest zapotrzebowanie. Planowana rozbudowa poprawi również warunki szpitalne.
- Modernizacja łazienek wraz z dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych w budynku D+E Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego przy ul. Chojnowskiej 81 w Legnicy.

Obecny stan techniczny łazienek na Oddziale Leczenia Uzależnień w Legnicy jest nieodpowiednim stanie technicznym i wymaga remontu. Długoletni okres eksploatacji skutkuje uszkodzeniem armatury sanitarnej, posadzek, ścian oraz ich zawilgoceniem, co może wpływać niekorzystnie na proces leczenia.

- Wymiana rozdzielni/szafy elektrycznej – sterującej pompami w Legnicy  
Szafa elektryczna wraz ze sterownikiem pomp głębinowych szlamowych wymaga wymiany ze względu na stan techniczny spowodowany długoletnim okresem eksploatacji. Często dochodzi do awarii podzespołów elektrycznych oraz sterownika co może skutkować awarią pomp. Uszkodzenie generuje koszty oraz skutkuje brakiem przepompowania ścieków z szamba do kanalizacji miejskiej.

W 2025 roku planujemy zakupić macierz dyskową. Środki na sfinansowanie zakupu będziemy starali się pozyskać z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego. Zakup macierzy dyskowej znacznie wpłynie na podniesienie bezpieczeństwa systemów szpitala oraz poprawi wydajność, stabilność i komfort pracy systemami używanymi w Naszym Szpitalu. Ze względu na starzejący się park maszynowy tj. komputery oraz cykl życia systemu operacyjnego Windows 10 (brak wsparcia technicznego oraz aktualizacji producenta) planujemy zakup nowych zestawów komputerowych który zostanie w całości sfinansowane z własnych środków.

## Raport o sytuacji ekonomiczno- finansowej za 2023 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

W 2026 roku w Wojewódzkim Szpitalu Psychiatrycznym w Złotoryi planujemy przeprowadzić szereg inwestycji/remontów, które znacząco wpłyną na stan techniczny budynków oraz na komfort, bezpieczeństwo pacjentów i personelu. Przez cały rok planujemy przeprowadzić:

- **Modernizacja rozdzielni elektrycznej w budynku Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi przy ul. Szpitalnej 9**  
Istniejąca rozdzielnia elektryczna zainstalowana w budynku szpitalnym jest przestarzała, a co za tym idzie jest awaryjna. Częste awarie utrudniają pracę personelowi medycznemu. Rozwój technologiczny skutkuje zwiększonym zapotrzebowaniem na energię elektryczną, a możliwości obecnej przestarzałej rozdzielni z lat 70 są bardzo ograniczone.
- **Budowa przyłącza kanalizacyjnego do budynku Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi przy ul. Chojnowskiej 81 w Legnicy**  
Obecny sposób odprowadzenia ścieków z budynku szpitalnego jest awaryjny. Budynki nie są połączone do miejskiej sieci kanalizacyjnej. Ścieki odprowadzane są do szamba usytuowanego na terenie kompleksu szpitalnego. Przestarzała instalacja elektryczna – rozdzielnia/sterownik wraz z pompami jest awaryjna i często dochodzi do przepełnienia się zbiornika - szamba. Częste interwencje pogotowia wodociągowego – wóz asenizacyjny. Podłączenie budynku szpitalnego bezpośrednio do kanalizacji ogólnospławnej – miejskiej pozwoli wyeliminować powyższe problemy i nie będzie generować kosztów tj. energia elektryczna, naprawa pomp i rozdzielni oraz pogotowie asenizacyjne itp.

### **Analiza i prognoza przychodów i kosztów**

Dokonując analizy możemy zaobserwować wzrost przychodów z działalności podstawowej czyli wartości zrealizowanego kontraktu z NFZ w roku 2023 o wartość 5 693 726,57zł tj. o 26,5%. w stosunku do roku 2022. Od 2021 szpital podejmował działania w celu zwiększenia wykonania do 100% świadczeń i pozyskania dodatkowych umów chcąc zwiększyć dochody. Od grudnia 2021 pozyskano kontrakt na Poradnie Psychologiczną dla Dzieci i Młodzieży, 2023 Poradnie dla Uzależnionych od Alkoholu i Współuzależnionych co ostatecznie też pozwoliło to zwiększyć sprzedaż usług z NFZ.

Likwidacja w 2022 r przez NFZ dla naszego Szpitala współczynników korygujących wynagrodzenia i uwzględnienie w podwyżce wzrost płac i niewielki procent inflacji od lipca 2022 i 2023 miało wpływ na zwiększenie kontraktu. Zwiększenie wyceny świadczeń tym samym przychodu pokryło koszty podwyżek pracowniczych części medycznej, niemedycznej oraz 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 wzrost o 1 056 982,49zł tj. łącznie 147,9%. Wzrost jest również konsekwencją pozyskania większej ilości rezydentów oraz pozyskanie dwóch kontraktów na Program Lekowy i Pilotaż „Dobrego Posiłku”.

Na wzrost przychodów operacyjnych o 52% i finansowych 47,7 % szczególnie wpływ miały dotacje, darowizny oraz umorzone pożyczki przez UMWD.

Ogółem przychody wzrosły 7 683 243,86zł tj. o 33,10 % w stosunku do ubiegłego roku, na wpływ których miała również zmiana stanów produktu zmniejszająca przychody o kwotę 470 718,68zł tj. zmniejszenie ZSP o kwotę 123 065,64zł tj. o 21,7 % w stosunku do roku ubiegłego.

Koszty ogółem w 2023 wyniosły 29 113 405,96zł tj. o 6 294 284,78zł więcej o 27,6%. Na największy wzrost kosztów działalności operacyjnej miał wpływ wzrost wynagrodzeń, energii oraz ciągły wzrost inflacji.

## Raport o sytuacji ekonomiczno- finansowej za 2023 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

W grudniu 2023 inflacja wyniosła 6,2% w stosunku rok do roku. Inflacja w 2023r ( 6,2% ) rosnąca wolniej niż 2022 (14,4%) w dalszym ciągu powoduje podwyższanie cen na zakup towarów i materiałów, energii, zakup usług obcych. Pomimo, że szpital otrzymał rządowe wsparcie, które określiło maksymalną cenę gazu dla szpitali, to całkowite koszty mediów wzrosły o kwotę 229 499,45zł tj. o 44,9% . Niestabilność na rynku i wzrost najniższej krajowej spowodowała również zwiększenie kosztów usług obcych w tym kuchnia, pralnia, portiernia o 778 066,26zł tj. 26%. W zwiększeniu tym mieści się również koszt programu pilotażowego „Dobry Posiłek” wprowadzony od listopada 2023r.

W lipcu 2023r. zgodnie z ustawą o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia dla pracowników wykonujących zawód medyczny w podmiotach leczniczych nastąpił znaczny wzrost wynagrodzeń. 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 3 982 264,96 zł tj. 26,9% a świadczenia wzrosły o 769 766,27 zł tj. 27,6 do poprzedniego roku.

Na ostateczny wzrost wynagrodzeń z narzutami miało również naliczenie odpisów ZFŚS. W 2023 „odmrożenie” odpisów ZFŚS , które były liczone w oparciu o przeciętne wynagrodzenie miesięczne z 2023r.

Wzrost pozostałych kosztów operacyjnych wynikał ze zwiększonej kwoty odpisów aktualizacyjnych należności ( nad wykonania zafakturowane do NFZ) oraz zwiększone koszty z wynajmu lokalu (kuchni) podyktowane podwyżkami za media.

Koszty finansowe za 2023r. zmalały o 38 647,23zł tj. 22,8% spadek powiązany z wcześniejszą, częściową spłatą w 2023 kredytu BFF, i malejącymi odsetkami.

W 2024 szpital pozyskał kontrakt na Centrum Zdrowia Psychicznego na powiat złotoryjski i jaworski, w związku z tym zaplanowano na podstawie planu finansowego przychody na poziomie podpisanych kontraktów, a koszty ujęto podwyższone o około 45% ( 15% wzrost cen i 30% koszty związane z CZP). W prognozie przychodów na rok 2024 ujęto przychody z kontraktu oraz dodano kwotę na podwyżki zaplanowane od lipca 2024r. W planie i raporcie kontrakty otrzymane na pół roku zostały proporcjonalnie zwiększone na cały rok. Założono, że kontrakt zostanie zrealizowany w całości. 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, migracje pacjentów z CZP do innych powiatów , niedowyożnienia na świadczeniach zdrowotnych.

W 2024 zaplanowano wzrost przychodów ogółem o kwotę 10 171 757,68zł tj. 32,9%

Na lata 2025-2026 założono wzrost przychodów na poziomie 13% do kontraktu z 2024r zakładając zwiększenie kontraktu na tym poziomie z tytułu podwyżek wynagrodzeń pracowniczych oraz dalszego wzrostu inflacji. To założenie jest ostrożne i mniejsze niż wzrost w 2024, w którym pozyskano nowy kontrakt CZP.

Prognoza kosztów na 2024 r. została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok a lata następne w związku z rosnącą w dalszym ciągu inflacją założono wzrost o 10%, wynagrodzenia i pochodne o 13% , media i część usług zaplanowano na podstawie podpisanych umów, amortyzacja na podstawie planu amortyzacji i zaplanowanych inwestycji. Koszty usług od 2024 zostały powiększone o koszty prac modernizacyjnych z pozyskanych dotacji.

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

## Raport o sytuacji ekonomiczno- finansowej za 2023 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

wynagrodzeń minimalnych i innych czynników kosztotwórczych działalności szpitala. Podwyżka kontraktu pozwoliła zmniejszyć różnicę między kosztami a przychodami.

### Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat

W roku sprawozdawczym Szpital pierwotnie planował zysk na działalności gospodarczej w wysokości 480 910,57 zł, po korekcie planu wynik kształtował się na poziomie zysku w wysokości 1 444 924,00zł. Ostatecznie uzyskał zysk 1 797 322,87zł. Na wynik dodatni miały wpływ czynniki.

- Pierwszy czynnik to wzrost wyceny świadczeń od lica 2023. Otrzymana podwyżka pozwoliła na pokrycie podwyżek wynagrodzeń części medycznej, niemedykowej i administracji jak również część pozostałych zobowiązań 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 rosnącej inflacji.
- Drugim czynnikiem decydującym o zwiększeniu przychodów w RZiS i uzyskaniu wyniku pozytywnego jest umorzenie pożyczki przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego w kwocie 1 473 971,20zł. 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.
- Wpływ na utrzymywanie wysokich kosztów w 2023 miała między innymi aktualizacja rezerw na świadczenia pracownicze. Zwiększające się wynagrodzenia, personel, którego średnia wieku jest wysoka skutkują wysokim poziomem rezerw pracowniczych.

W prognozie RZiS na 2024 w związku z otwarciem CZP wykazano zwiększone przychody i koszty związane z zatrudnieniem nowych pracowników, dostosowaniem infrastruktury, podwykonawstwem. Po ujęciu podwyżek w przychodach i kosztach ostatecznie wynik zaplanowano na poziomie 83 831,38zł brutto mniej o kwotę 1 713 491,49 zł tj 95,3% niż w 2023r. Wynik na sprzedaży wykazuje stratę 1 395 155,99zł związana jest między innymi z zaplanowanym remontem okien, na które pozyskano dotację z UMWD w kwocie 1 150 000zł, przychód z niej wykazany w pozostałych przychodach operacyjnych pozwala na uzyskanie zysku z działalności operacyjnej.

Wynik przy ujęciu przychodów z kontraktu może ulec zmianie przy niedowyożnaniach świadczeń lub korekcie kontraktu CZP spowodowanego migracjami pacjentów do innych powiatów.

Prognoza wyniku na lata 2025 i 2026 przy podwyżce przychodów i kosztów do poprzedniego roku o około 10-13% wykazuje zysk w 2025 na poziomie 557 250,90zł a w 2026 w kwocie 916 295,40zł.

Prognoza wyniku roku 2024 do wyników 2025 i 2026 jest znacznie mniejsza ale łączy się to z zaplanowanymi kosztami powiązanymi z otwarciem CZP.

### Analiza i prognoza Bilansu

Suma bilansowa w 2023 wynosi 10 753 644,60zł to jest więcej do poprzedniego roku o 2 127 883,28 zł i 24,7%.

W 2023 roku aktywa trwałe zwiększyły się o kwotę 1 021 182,53zł tj. 19,7% w stosunku do roku poprzedniego.

Wpływ na wzrost miały inwestycje dokonane w 2023, na które szpital pozyskał dotację z UMWD.

Wzrost aktywów obrotowych o kwotę 1 106 700,75 zł tj. 32,10 %, w stosunku do roku poprzedniego.

Wpływ na poziom mają zmniejszone zapasy o 57 090,39zł tj. 21,9%, oraz należności krótkoterminowe o 39 913,11zł tj. 1,4%, Wzrost środków pieniężnych w kasie i na rachunkach w kwocie 1 197 195,52zł tj.

## Raport o sytuacji ekonomiczno- finansowej za 2023 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotorzy

---

332,2%, na który głównie ma wpływ pozyskania w grudniu linii kredytowej w kwocie 700 tys jako zabezpieczenie na wynagrodzenia.

Strata na kapitale własnym w stosunku do roku poprzedniego zmniejszyła się o kwotę 1 797 219,87 zł, ale pozostaje w dalszym ciągu ujemna.

Zobowiązania w ogólnym rozliczeniu uległy zwiększeniu o kwotę 330 663,41zł tj. o 2,9% 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 475 218,00zł tj. 14,5% oraz zobowiązania krótkoterminowe o kwotę 461 672,44zł tj. 11,1% spowodowana: spadkiem kredytów i pożyczek o 426 100,00zł tj. 28,9%, wzrostem pozostałych zobowiązań w szczególności z tytułu dostaw i usług 69,9% o kwotę 276 354,38zł ,wynagrodzeń i publicznoprawnych również spowodowane podwyżką wynagrodzeń od lipca a tym samym zobowiązań do US i Urzędu Skarbowego o 566 869,07zł tj. średnio25%.

Rozliczenia międzyokresowe zwiększone o kwotę 1 227 373,93zł tj. 59,10%, szczególny wpływ na zwiększenie miała dotacja z UMWD na modernizację szpitala.

Na spadek miały wpływ zobowiązania długoterminowe- przesunięcie pożyczek z długo na krótkoterminowe, umorzenie pożyczki UMWD i nadpłata kredytu BFF w kwocie 1 833 600,96zł tj. 96,2%,

W prognozie bilansu w 2024,2025 suma bilansowa zwiększa się o 6-7% a w 20226 o 22% .Na zwiększenie mają wpływ środki trwałe w związku z inwestycjami związanymi z otwarciem CZP, dotacją pozyskaną na 2024 i planowanymi z UMWD na modernizację budynku. Zapasy w związku z pozyskaniem Programu lekowego zwiększono w 2024 o około 22%, następnie na podobnym poziomie a należności krótkoterminowe zwiększono do 17,2% zmianę krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zaplanowano na poziomie 2%więcej. Środki pieniężne zaplanowano tak żeby zabezpieczały część środków na wynagrodzenia.

W prognozie pasywach na 2024 i 2025 kapitał w dalszym ciągu wykazuje wartość ujemną , ale wykazany zysk pozwala na zmniejszenie strat z lat ubiegłych i ostatecznie w 2026 uzyskać kapitał własny na poziomie dodatnim w kwocie 548 458,42zł.

Zobowiązania i rezerwy w planie na 2024 , wykazują wzrost o 5% tj. kwota 592 529,60zł. Na zwyczaję ma wpływ zwiększenie rezerw o kwotę o 4,8% do bazowej kwoty roku poprzedniego i 1,7% w roku 2026. Zmniejszenie rezerw jest podyktowane zmianą regulaminu dotyczącego wypłaty dodatku stażowego, oraz nagród jubileuszowych dla osób nowo zatrudnionych, których w 2024 pozyskaliśmy ok 30 w związku z otwarciem CZP. Zobowiązania długoterminowe w związku z umorzeniem pożyczek w 2022 i 2023 przez UMWD oraz wcześniejszą spłatą pożyczki BFF w 2024 w całości ulegną zmniejszeniu.

W zobowiązaniach w związku z ciągłymi pracami nad poprawą jakości i infrastruktury szpitala w 2023 roku nastąpił wzrost o 69,9% zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Planując dalsze prace w 2024, 2025 i 2026 zobowiązania zaplanowano na podobnym poziomie z odchyleniem 4-7%.

W związku z planowanymi podwyżkami i zatrudnieniem pracowników do CZP zaplanowano zwiększenie wynagrodzeń w 2024 o kwotę 216 036,09 tj. 17,6% do roku poprzedniego, a w latach następnych 6,9% i 3,2%. Rozliczenia Międzyokresowe zwiększono na podstawie zaplanowanych inwestycji na kolejne lata.



Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

**Nakłady inwestycyjne**

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie					Plan			RAZEM PLAN					Źródła finansowania razem					Dotacje z innych instytucji		
		2022		2023		2024		2025		2026		2024 - 2026		Środki własne	Kredyty i pożyczki	Dotacje SWD	Dotacje MZ	Dotacje RPO	Inne dotacje unijne		Dotacje z innych instytucji	
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł									zł
1.	Wartości niematerialne i prawne	42 492,00	0,00	18 450,00	0,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 450,00	0,00	0,00	60 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	ePowiadomienia z ePotwierdzeniem - AMMS			18 450,00		18 450,00					18 450,00			18 450,00								
2	Licencja bezterminowa moduł AMMS - Zdarzenia Medyczne	14 207,00								0,00	0,00	0,00	0,00	14 207,00								
3	Licencja-SOC-Security Operation Center	17 220,00								0,00	0,00	0,00	0,00	17 220,00								
4	Licencja do Hillstone A-Series (NGFW,zakreślenie SSL/TLS)	11 065,00								0,00	0,00	0,00	0,00	11 065,00								
5										0,00	0,00	0,00	0,00									
II.	<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>360 579,00</b>	<b>1 551 027,43</b>	<b>985 751,08</b>	<b>578 500,00</b>	<b>985 751,08</b>	<b>578 500,00</b>	<b>578 500,00</b>	<b>2 301 000,00</b>	<b>2 301 000,00</b>	<b>3 865 251,08</b>	<b>206 260,67</b>	<b>0,00</b>	<b>2 910 117,84</b>	<b>2 250 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>410 479,00</b>
1	Komputer Lenovo		7 200,00	50 000,00		50 000,00					50 000,00	50 000,00		1 900,00							5 300,00	
2	ALKOMAT ALCO-SENSOR IVCM		5 900,00								0,00			5 900,00								
3	Drukarka , urządzenie wielofunkcyjne	2 757,00	3 100,00	2 000,00		2 000,00					2 000,00	2 000,00		2 000,00							3 857,00	
4	Macierz dyskowa	92 988,00			120 000,00	120 000,00					120 000,00	120 000,00		120 000,00							92 988,00	
5	Switch zarządzalny			3 000,00	16 000,00	3 000,00	16 000,00				35 000,00	35 000,00										
6	Zestaw komputerowy (komp. + monit.)										0,00	5 600,00		6 200,00								17822
7	Zakup urządzeń - lampa zamglawiacz , zmywarka szafa chłodnicza	17822	11800								0,00	5 600,00		6 200,00								17822
8	Dotacja celowa na modernizację UMWD DZ-N/19/2023		1 482 215,39								0,00	23 097,55		1 459 117,84								222 512,00
9	wymiana kota, drzwi	24 500,00	22 752,16								0,00	47 252,16										
10	Urządzenie sieciowe-Hillstone sBDS (pasywne ochrona sieci) Hillstone Networks 11870	222 512,00									0,00											18 000,00
11	SYSTEM MONITORINGU CCTV W TECHNOLOGII IP		18 059,88								0,00	59,88										
12	Podniesienie wartości serwera bazodanowego poprzez zakup nowego sprzętu oraz aktualizację oprogramowania i licencji			30 751,08		30 751,08					30 751,08	30 751,08										
13	Modernizacja dzwigu osobowego w budynku			262 903,32		262 903,32					262 903,32	262 903,32		262 903,32								
14	Modernizacja systemu przeciwpożarowego w budynku Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi			637 096,68		637 096,68					637 096,68	637 096,68		637 096,68								
15	Wymiana platformy dla niepełnosprawnych w budynku Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi			50 000,00		50 000,00					50 000,00	50 000,00										50 000,00
16	Wymiana/modernizacja rozdzielni elektrycznej w budynku Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi			250 000,00		250 000,00					250 000,00	250 000,00		250 000,00								
17	Rozbudowa - dobudowa skrzydła do budynku Szpitala w Złotoryi			250 000,00		250 000,00					2 250 000,00	2 250 000,00		2 250 000,00								
18	Modernizacja łazienek wraz z dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych. DZIŁ w Legnicy			110 000,00		110 000,00					110 000,00	110 000,00		110 000,00								
19	Wymiana rozdzielni/szafy elektrycznej w Legnicy			20 000,00		20 000,00					20 000,00	20 000,00		20 000,00								
20	Budowa przyłącza kanalizacyjnego w Legnicy			35 000,00		35 000,00					35 000,00	35 000,00		35 000,00								
21																						
22																						
23											0,00	0,00		0,00								
24											0,00	0,00		0,00								
25											0,00	0,00		0,00								
	<b>#AREI</b>	<b>403 071,00</b>	<b>1 551 027,43</b>	<b>1 004 201,08</b>	<b>578 500,00</b>	<b>1 004 201,08</b>	<b>578 500,00</b>	<b>2 301 000,00</b>	<b>2 301 000,00</b>	<b>3 883 701,08</b>	<b>267 202,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 910 117,84</b>	<b>2 250 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>410 479,00</b>

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

## Rachunek Zysków i Strat

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan		Plan		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana			
		2023		2024		2025		2026		2023 - 2022		2024 - 2023		2025 - 2024		2026 - 2025	
		zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	21 641 234,10		39 449 153,06		44 500 878,18		50 236 211,09		6 901 571,00		10 906 347,96		5 051 725,12		5 735 332,91	
A.1	Przychody z NFZ	21 449 960,28		38 060 327,18		43 008 169,71		48 599 231,78		5 693 726,57		10 916 640,33		4 947 842,53		5 591 062,06	
A.2	Pozostałe przychody	191 273,82		1 388 825,88		1 492 708,47		1 636 979,31		1 207 844,43		-10 292,37		103 882,59		144 270,85	
B.	Koszty działalności operacyjnej w tym:	22 592 147,84		40 844 309,05		44 348 836,35		49 718 177,67		6 303 316,66		11 948 844,55		3 504 527,30		5 369 841,31	
B.1	Amortyzacja	425 142,79		522 043,25		605 015,72		342 715,33		96 900,46		82 972,47		-262 300,39		-82 715,33	
B.2	Zużycie materiałów	746 544,03		820 940,05		1 258 823,34		1 552 964,10		74 396,02		437 883,29		152 962,21		141 178,55	
B.2.1	Materiały medyczne	439 505,10		484 917,23		727 375,86		909 912,65		45 412,13		242 458,63		99 817,46		82 719,33	
B.2.2	Materiały niemedyczne	307 038,93		336 022,82		531 447,48		643 051,45		28 983,89		195 424,66		53 144,75		58 459,22	
B.3	Zużycie energii	511 637,00		741 136,45		1 149 647,84		1 430 000,00		229 499,45		408 511,39		150 352,16		130 000,00	
B.4	Usługi obce	2 995 963,95		3 774 030,21		7 319 172,47		7 577 987,25		778 066,26		3 545 142,26		-474 705,55		733 520,33	
B.4.1	Podwykonawstwo medyczne	895 174,27		851 664,35		1 447 600,00		1 848 440,44		-43 509,92		595 935,65		188 188,00		212 652,44	
B.4.2	Usługi medyczne	20 488,60		41 408,18		598 799,02		724 546,81		20 919,58		557 390,84		59 879,90		65 867,89	
B.4.3	Usługi niemedyczne	2 080 301,08		2 880 957,68		5 272 773,45		5 005 000,00		800 656,60		2 391 815,77		-722 773,45		455 000,00	
B.5	Podatki i opłaty	74 614,99		83 210,46		98 109,76		118 712,81		8 595,47		14 899,30		9 810,98		10 792,07	
B.6	Wynagrodzenia z narzutami	17 801 011,56		22 829 828,25		30 335 645,18		38 684 260,85		5 028 816,69		7 505 816,93		3 920 618,41		4 427 997,26	
B.6.1	Wynagrodzenia	14 828 148,31		18 810 413,27		24 627 793,41		31 447 229,41		3 982 264,96		5 817 380,14		3 201 613,14		3 617 822,85	
B.6.2	Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	2 791 653,06		3 561 419,33		4 940 669,71		5 582 956,77		769 766,27		1 379 250,38		642 287,06		725 784,38	
B.6.3	Inne świadczenia na rzecz pracowników	181 210,19		457 995,65		767 182,06		928 290,29		276 785,46		309 186,41		76 718,21		84 390,03	
B.7	Pozostałe koszty rodzajowe	37 233,52		124 275,83		77 894,74		85 684,23		87 042,31		-46 381,09		7 789,49		8 568,42	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-950 913,74		-352 659,40		-1 395 155,99		-518 033,42		598 254,34		-1 042 496,59		1 547 197,82		365 991,60	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	577 480,51		877 926,61		1 617 514,43		500 000,00		300 446,10		739 587,82		-1 117 514,43		0,00	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	57 821,24		87 436,59		63 155,39		76 418,02		29 615,35		-24 281,20		6 315,54		6 947,09	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-431 254,47		437 830,62		159 203,05		941 615,40		869 085,09		-278 627,57		423 367,85		359 044,50	
G.	Przychody finansowe	1 008 770,36		1 489 997,12		15 819,02		15 000,00		481 226,76		-1 474 178,10		-819,02		0,00	
H.	Koszty finansowe	169 152,10		130 504,87		91 190,69		40 320,00		-38 647,23		-39 314,18		-50 870,69		0,00	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	408 363,79		1 797 322,87		83 831,38		916 295,40		1 388 959,08		-1 713 491,49		473 419,52		359 044,50	
J.	Podatek dochodowy + poz. ob. zmniejszenia zysku	10,00		103,00		100,00		0,00		93,00		-3,00		-100,00		0,00	
K.	Zysk (strata) netto (I-J)	408 353,79		1 797 219,87		83 731,38		916 295,40		1 388 866,08		-1 713 488,49		473 519,52		359 044,50	
-	Zysk (strata) netto + Amortyzacja	833 496,58		2 319 263,12		688 747,10		1 176 295,40		1 485 766,54		-1 630 516,02		211 219,13		276 329,17	

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

**Aktywa**

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan		Plan		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana	
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%	
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>5 178 513,15</b>	<b>6 199 695,68</b>	<b>6 609 905,58</b>	<b>6 827 932,30</b>	<b>8 908 132,30</b>	<b>1 021 182,53</b>	<b>410 209,90</b>	<b>2 080 200,00</b>	<b>139,7%</b>	<b>106,6%</b>	<b>103,3%</b>	<b>130,5%</b>		
I.	Wartości niematerialne i prawne	198 341,19	119 152,80	124 903,80	120 000,00	100 000,00	-79 188,39	5 751,00	-20 000,00	60,1%	104,8%	96,1%	83,3%		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 972 816,56	6 075 085,13	6 479 001,78	6 701 932,30	8 802 132,30	1 102 268,57	403 916,65	2 100 200,00	122,2%	106,6%	103,4%	131,3%		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 355,40	5 457,75	6 000,00	6 000,00	6 000,00	-1 897,65	542,25	0,00	74,2%	109,9%	100,0%	100,0%		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 447 248,17</b>	<b>4 553 848,92</b>	<b>4 820 000,00</b>	<b>5 460 000,00</b>	<b>6 120 000,00</b>	<b>1 106 700,75</b>	<b>266 051,08</b>	<b>660 000,00</b>	<b>132,1%</b>	<b>105,8%</b>	<b>113,3%</b>	<b>112,1%</b>		
I.	Zapasy	261 150,52	204 060,13	250 000,00	250 000,00	250 000,00	-57 090,39	45 939,87	0,00	78,1%	122,5%	100,0%	100,0%		
II.	Należności krótkoterminowe	2 812 590,40	2 772 677,29	3 250 000,00	3 850 000,00	4 300 000,00	-39 913,11	477 322,71	450 000,00	98,6%	117,2%	118,5%	111,7%		
II.1	z tytułu dostaw i usług	2 720 325,03	2 538 865,96	3 000 000,00	3 600 000,00	4 000 000,00	-181 458,07	461 133,04	400 000,00	93,3%	118,2%	120,0%	111,1%		
II.1.1	- z tytułu dostaw i usług o okr. spł. do 12 mies.	2 720 325,03	2 538 865,96	3 000 000,00	3 600 000,00	4 000 000,00	-181 458,07	461 133,04	400 000,00	93,3%	118,2%	120,0%	111,1%		
II.1.2	- z tytułu dostaw i usług o okr. spł. pow. 12 mies.						0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		
II.2	pozostałe należności	92 265,37	233 810,33	250 000,00	250 000,00	300 000,00	141 544,96	16 189,67	50 000,00	253,4%	106,9%	100,0%	120,0%		
III.	Inwestycje krótkoterminowe w tym:	360 409,64	1 557 605,16	1 300 000,00	1 340 000,00	1 550 000,00	1 197 195,52	-257 605,16	210 000,00	432,2%	83,5%	103,1%	115,7%		
III.1	środki pieniężne i inne akt. pieniężne	360 409,64	1 557 605,16	1 300 000,00	1 340 000,00	1 550 000,00	1 197 195,52	-257 605,16	210 000,00	432,2%	83,5%	103,1%	115,7%		
III.2	pozostałe inwestycje krótkoterminowe						0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 097,61	19 606,34	20 000,00	20 000,00	20 000,00	6 508,73	393,66	0,00	149,7%	102,0%	100,0%	100,0%		
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>		
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>		
	<b>Aktywa razem</b>	<b>8 625 761,32</b>	<b>10 753 644,60</b>	<b>11 429 905,58</b>	<b>12 287 932,30</b>	<b>15 028 132,30</b>	<b>2 127 883,28</b>	<b>676 260,98</b>	<b>2 740 200,00</b>	<b>124,7%</b>	<b>106,3%</b>	<b>107,5%</b>	<b>122,3%</b>		

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

**Pasywa**

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan		Plan		Zmiana		Zmiana		Zmiana		Zmiana	
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-2 806 039,13</b>	<b>-1 009 819,26</b>	<b>-925 087,88</b>	<b>-367 836,98</b>	<b>548 459,42</b>	<b>1 797 219,87</b>	<b>83 731,38</b>	<b>557 250,90</b>	<b>916 295,40</b>	<b>36,0%</b>	<b>91,7%</b>	<b>39,8%</b>	<b>-149,1%</b>	
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 919 162,85	4 919 162,85	4 919 162,85	4 919 162,85	4 919 162,85	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0%	100,0%	100,0%		
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 133 555,77	-7 725 201,98	-5 927 982,11	-5 844 250,73	-5 286 999,83	408 353,79	1 797 219,87	83 731,38	557 250,90	95,0%	76,7%	98,6%		
VI.	Zysk (strata) netto	408 353,79	1 797 219,87	83 731,38	557 250,90	916 295,40	1 388 866,08	-1 713 488,49	473 519,52	359 044,50	440,1%	4,7%	665,5%		
VII.	Odpisy z zysku w roku obr. (wiel. ujemna)						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11 431 800,45</b>	<b>11 762 463,86</b>	<b>12 354 993,46</b>	<b>12 655 769,28</b>	<b>14 479 673,88</b>	<b>330 663,41</b>	<b>592 529,60</b>	<b>300 775,82</b>	<b>1 823 904,60</b>	<b>102,9%</b>	<b>105,0%</b>	<b>102,4%</b>		
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 283 960,00	3 759 178,00	3 940 000,00	4 130 000,00	4 200 000,00	475 218,00	180 822,00	190 000,00	70 000,00	114,5%	104,8%	104,8%		
I.1	- krótkoterminowe	353 430,00	519 677,00	610 000,00	680 000,00	700 000,00	166 247,00	90 323,00	70 000,00	20 000,00	147,0%	117,4%	111,5%		
I.2	- długoterminowe	2 930 530,00	3 239 501,00	3 330 000,00	3 450 000,00	3 500 000,00	308 971,00	90 499,00	120 000,00	50 000,00	110,5%	102,8%	103,6%		
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 906 579,40	72 978,44	0,00	0,00	0,00	-1 833 600,96	-72 978,44	0,00	0,00	3,8%	0,0%	0,0%		
II.1	- kredyty i pożyczki	1 906 579,40	72 978,44	0,00	0,00	0,00	-1 833 600,96	-72 978,44	0,00	0,00	3,8%	0,0%	0,0%		
II.2	- pozostałe zobowiązania długoterminowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 163 098,14	4 624 770,58	4 512 972,44	4 740 000,00	4 890 000,00	461 672,44	-111 798,14	227 027,56	150 000,00	111,1%	97,6%	105,0%		
III.1	kredyty i pożyczki	1 473 423,96	1 047 323,96	472 972,44	400 000,00	400 000,00	-426 100,00	-574 351,52	-72 972,44	0,00	71,1%	45,2%	84,6%		
III.2	z tytułu dostaw i usług	395 454,95	671 809,33	700 000,00	700 000,00	750 000,00	276 354,38	28 190,67	0,00	50 000,00	169,9%	104,2%	100,0%		
III.2.1	- o okresie spl. do 12 mies.	395 454,95	671 809,33	700 000,00	700 000,00	750 000,00	276 354,38	28 190,67	0,00	50 000,00	169,9%	104,2%	100,0%		
III.2.2	- o okresie splaty powyżej 12 mies						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%		
III.3	z tytułu wynagrodzeń	1 016 684,03	1 232 720,12	1 450 000,00	1 550 000,00	1 600 000,00	216 036,09	217 279,88	100 000,00	50 000,00	121,2%	117,6%	106,9%		
III.4	publiczno-prawne	1 228 855,64	1 579 688,62	1 800 000,00	2 000 000,00	2 050 000,00	350 832,98	220 311,38	200 000,00	50 000,00	128,5%	113,9%	111,1%		
III.5	pozostałe zob. i fundusze specjalne	48 679,56	93 228,55	90 000,00	90 000,00	90 000,00	44 548,99	-3 228,55	0,00	0,00	191,5%	96,5%	100,0%		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (rozl. dotacji)	2 078 162,91	3 305 536,84	3 902 021,02	3 785 769,28	5 389 673,88	1 227 373,93	596 484,18	-116 251,74	1 603 904,60	159,1%	118,0%	97,0%		
	<b>Pasywa razem</b>	<b>8 625 761,52</b>	<b>10 753 644,60</b>	<b>11 429 905,58</b>	<b>12 287 932,30</b>	<b>15 028 132,30</b>	<b>2 127 883,28</b>	<b>676 260,98</b>	<b>858 026,72</b>	<b>2 740 200,00</b>	<b>124,7%</b>	<b>106,3%</b>	<b>107,5%</b>		

## Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

### Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	J.m.	Wartość wskaźnika				J.m.	Ocena punktowa				Maksymalne punkty do uzyskania												
			Wykonanie 2022	Wykonanie 2023	Plan 2024	Plan 2025		Plan 2026	Wykonanie 2022	Wykonanie 2023	Plan 2024		Plan 2025	Plan 2026										
1.	Wskaźniki zyskowności																							
1.1.	Wskaźnik zyskowności netto	%	1,7%	5,7%	0,2%	1,2%	1,8%																	
1.2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	%	-1,9%	1,5%	0,4%	1,3%	1,8%																	
1.3.	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	4,8%	18,5%	0,8%	4,7%	6,7%																	
2.	Wskaźniki płynności																							
2.1.	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	0,76	0,88	0,94	1,00	1,09																	
2.2.	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	0,70	0,84	0,89	0,96	1,05																	
3.	Wskaźniki efektywności																							
3.1.	Wskaźnik rotacji należności	dni	32,84	33,08	25,28	26,62	27,16																	
3.2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	7,69	6,71	6,26	5,65	5,18																	
4.	Wskaźniki zadłużenia																							
4.1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	108,4%	78,6%	74,0%	72,2%	60,5%																	
4.2.	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	-3,33	-8,38	-9,14	-24,11	16,57																	
<b>suma punktów</b>																								
<b>udział uzyskanych punktów do maksymalnej liczby punktów</b>																								
			<b>42,9%</b>	<b>54,3%</b>	<b>48,6%</b>	<b>57,1%</b>	<b>64,3%</b>																	

## Podsumowanie zarządcze

Opracowany raport jednoznacznie wskazuje na nieznaczną poprawę sytuacji finansowej szpitala w 2022 i 2023 co spowodowane jest nową wyceną świadczeń oraz pożyczkom z UMWD i ich umorzeniem. Pomimo pozyskania nowej 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 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 Szpitala poprawia się a prognozy na kolejne lata zakładają dalsze poprawy wyników i wskaźników.

W obecnych warunkach po przebytej pandemii i trwającej wojnie 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. Istotna może być zmiana lub zamrożenie przepisów określających minimalny poziom środków przekazywanych na ochronę zdrowia.

W 2023 r Szpital uzyskał wynik pozytywny, do którego 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 z poprzednich lat 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 w ostatnich latach 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.

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 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 niemedyceznego 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.

Trudności w planowaniu finansów na dany rok powoduje niepewność w finansowaniu CZP dotyczących pomniejszych z migracji.

## Raport o sytuacji ekonomiczno- finansowej za 2023 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

---

Szpital w poprzednich latach miał trudną sytuację szpitala, obecnie wskaźniki dzięki nowej wycenie w lipcu 2022 i 2023 poprawiła punktację. Dzięki wielu działaniom naprawczym i nadziei ,że w lipcu 2024 świadczenia zostaną prawidłowo wycenione jest szansa dalsze poprawianie sytuacji Szpitala. Pomimo rekomendacji AOTMiT i podwyżki wyceny świadczeń przez MZ w dalszym ciągu mamy na Dolnym Śląsku niżej wycenione świadczenia niż w innych oddziałach regionalnych NFZ.