



**DOLNY
ŚLĄSK**

**Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej
za 2024 r. – Wojewódzkiego Szpitala
Psychiatrycznego w Złotoryi**

2024 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	8
2	Analiza zatrudnienia i polityki płacowej	10
2.1	Analiza i prognoza zatrudnienia	10
2.2	Analiza i prognoza polityki płacowej	10
3	Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej	12
3.1	Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych	12
3.2	Analiza i prognoza przychodów i kosztów	13
3.3	Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat	15
3.4	Analiza i prognoza Bilansu	16
3.5	Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych	17
4	Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej	18
4.1	Schemat organizacyjny	19
4.2	Podsumowanie zarządcze	21
4.3	Analiza i prognoza zatrudnienia	22
4.4	Nakłady inwestycyjne	23
4.5	Przychody ogółem	25
4.6	Koszty ogółem	26
4.7	Rachunek Zysków i Strat	28
4.8	Aktywa	29
4.9	Pasywa	30
4.10	Dane uzupełniające do bilansu	31
4.11	Rachunek Przepływów Pieniężnych	32
4.12	Wskaźniki ekonomiczno-finansowe	33
5	Podsumowanie zarządcze	34

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

W 2023 i 2024 roku NFZ na podstawie danych od ATOIM dokonał podwyżki świadczeń, która w pełni pokryła podwyżki personelu (zgodnie z rozp. MZ) oraz minimalny procent 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 np. między lekarzami a pielęgniarkami, które powodują dodatkowe koszty płacowe wynikające z roszczenia pracowników.

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

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 psychiatrii czy psychoterapeutów.

Szpital chcąc pozyskiwać specjalistów psychiatrii złożył 2023 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.

W 2024r. otworenie 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 tys 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 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 od 2022 r przychody w szpitalu są przeznaczone na pokrycie podstawowych kosztów tj płace (81% przychodów na koniec 2024r) , energia, wyżywienie itp, natomiast na remonty infrastruktury brakuje środków. 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 i infrastruktury, Szpital szuka źródeł finansowania inwestycji i remontów. W poprzednich latach tak jak w 2024 oraz 2025 jednostka pozyskała dotacje z UMWD na modernizację, które na chwilę obecną są głównym źródłem na wydatki inwestycyjne, darowizny i dotacje z innych jednostek sektora publicznego np. KSF, PEFRON.

1.4 Podstawowe informacje statystyczne

W 2024 roku Wojewódzki Szpital Psychiatryczny w Złotoryi miał podpisane umowy:

- 04/1/3301045/01/2024/01 Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień
- 18/4/3301045/01/2024/01 Program Pilotażowy CZP
- 1819/3301045/01/2024/01 Program Pilotażowy – Dobry Posiłek
- 03/5/3301045/01/2024/01 Leczenie Szpitalne – Programy Lekowe

W 2024 roku Wojewódzki Szpital Psychiatryczny w Złotoryi został objęty pilotażem centrów zdrowia psychicznego w ramach Narodowego Programu Ochrony Zdrowia Psychicznego. Centrum swoim zasięgiem obejmuje powiat złotoryjski i jaworski.

CZP Krainy Wygasłych Wulkanów opiera się na modelu psychiatrii środowiskowej, działającej na bazie istniejących komórek organizacyjnych, funkcjonujących już w strukturze Szpitala, nowo utworzonym Oddziale Dziennym Psychiatrycznym oraz z jednostkami, z którymi nawiązujemy współpracę. W wyniku utworzenia CZP zmianie uległa struktura organizacyjna Szpitala w Rejestrze Wojewody:

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – 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 Kariny Wygaśłych Wulkanów

Oddział Ogólny Psychiatryczny – 20 łóżek

Oddział Dzienny Psychiatryczny – 25 miejsc

Poradnia Zdrowia Psychicznego w Złotoryi

Punkt Zgłoszeniowo-Koordynacyjny w Złotoryi

Punkt Zgłoszeniowo-Koordynacyjny w Jaworze

Zespół Leczenia Środowiskowego

Podwykonawca :

Poradnia Zdrowia Psychicznego w Jaworze

Statystyka medyczna 2024 rok

Oddział	kod resortowy	osobodni	wypisani	przyjęci w ciągu roku	leczeni
Oddział Psychiatryczny Ogólny I	4700	4099	200	180	250
Oddział Psychiatryczny Ogólny II	4700	11676	285	161	346
Oddział Psychiatryczny Ogólny III	4700	7881	241	408	475
Oddział Psychiatryczny Rehabilitacyjny	4702	8930	159	112	192
Oddział Leczenia Zespołów Abstynencyjnych dla Uzależnionych od Alkoholu	4742	7237	723	707	770
Oddział Leczenia Zespołów Abstynencyjnych dla Uzależnionych od Środków Psychoaktywnych	4778	4864	370	360	390
Oddział Leczenia Uzależnień	4740	13367	302	305	341
Oddział Dzienny Psychiatryczny Legnica	2700	6089	129	129	152
Oddział Psychiatryczny Ogólny I CZP	4700	5674	229	268	320
Oddział Dzienny Psychiatryczny CZP	2700	4308	103	121	121
RAZEM:		74125	2741	2751	3357

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Wojewódzkiego Szpitala
Psychiatrycznego w Złotoryi

Poradnia	kod	Liczba leczonych pacjentów
Poradnia Zdrowia Psychicznego w Złotoryi	1700-1	1511
Poradnia Zdrowia Psychicznego w Legnicy	1700-2	1224
OŚOPiP dla dzieci i młodzieży	9901	411
Poradnia dla Uzależnionych od Alkoholu i Współuzależnionych	1744	350

L.p.	Kod resortowy	Specjalność komórki organizacyjnej	Liczba łóżek rzeczywistych	Średnia liczba łóżek	Liczba leczonych pacjentów	Liczba osobodni leczenia	Średni pobyt chorego	Czas oczekiwania na świadczenie
1	4700	ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY OGÓLNY I ZŁOTORYJA	17	15	250	4 099	16,4	3,6
2	4700	ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY OGÓLNY II ZŁOTORYJA	36	33	346	11 676	33,7	8,0
3	4700	ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY OGÓLNY III ZŁOTORYJA	25	22	475	7 881	16,6	0,0
4	4700	ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY OGÓLNY-CZP	20	20	320	5 674	17,7	1,6
5	4702	ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY REHABILITACYJNY	27	26	192	8 930	46,5	133,6
6	4740	ODDZIAŁ LECZ. UZALEŻNIEŃ LEGNICA	34	34	341	13 367	39,2	11,7
7	4742	OLZA DLA UZAL. OD ALKOHOLU ZŁOTORYJA	24	18	770	7 237	9,4	3,2
8	4748	OLZA DLA UZAL. OD ŚRDKÓW PSYCHOAKTYWNYCH	18	14	390	4 864	12,5	2,0
Razem			201	182	3 084	63 728	20,7	

1.5 Analiza SWOT

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

	MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
WEWNĘTRZNE	• 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	• Obciążenia związane z dualnym systemem rozliczeń usług – NFZ i kwoty ryczału 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.

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Wojewódzkiego Szpitala
Psychiatrycznego w Złotoryi

ZEWNĘTRZNE	SZANSE	ZAGROŻENIA
	- 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. - 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).	- Ryzyko odejścia z przyczyn ekonomicznych wysoko wykwalifikowanego personelu medycznego do konkurencyjnych jednostek (wygórowane wymagania płacowe pracowników). - Niepełne wykorzystanie potencjału oddziałów i poradni- niewykonania. - Niedoszacowanie kosztów pobytu pacjentów na leczeniu – brak odpowiednich przychodów gwarantujących utrzymanie płynności. - 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 2024 roku w Wojewódzkim Szpitalu Psychiatrycznym zatrudnionych było 202 osób , jest to wzrost w stosunku do 2023r. o 23 osoby. W związku ze zwiększeniem miejsc specjalizacyjnych dla lekarzy chcących odbywać specjalizację w zakresie psychiatrii, w 2024r. zostało przyjętych do pracy 2 rezydentów. Znaczny wzrost zatrudnienia nastąpił w następujących grupach zawodowych:

- Lekarze specjaliści – 1 osoba
- Psycholodzy i psychoterapeuci - 5 osób,
- Lekarze rezydenci - 2 osoby
- w grupie średniego personelu medycznego - 10 osób , są to terapeuci zajęciowi , środowiskowi, pracownicy socjalni i sekretarki medyczne ,
- w grupie niższego personelu - salowi - 4 osoby,
- kierowca – 1 osoba

Zwiększenie zatrudnienia związane było z otwarciem z dniem 1 stycznia 2024r. Centrum Zdrowia Psychicznego Krainy Wygasłych Wulkanów w Złotoryi , w ramach którego utworzyliśmy dwa nowe oddziały : Oddział Dzienny CZP oraz Oddział Ogólny CZP.

Zatrudnienie w ramach umów cywilno-prawnych ta liczba umów uległa zwiększeniu w stosunku do roku 2023 o 5 umów . Została zwiększona liczba pielęgniarek pracujących na umowę zlecenie, osoba pracująca w Laboratorium Szpitalnym przeszła na emeryturę i została zatrudniona na umowę zlecenie , liczba ratowników została zwiększona o 1 osobę oraz zwiększono obsadę niemedyczną (salowe) szpitala . Ponadto osoby przechodzące na emeryturę a chcące nadal pracować w tut. Szpitalu zatrudniane są na umowy cywilnoprawne. Zwiększenie umów zlecenie związane było również z otwarciem CZP.

W 2024r. zawarliśmy umowy o organizację staży dla osób bezrobotnych , które po jego zakończeniu jesteśmy zobligowani zatrudnić w wymiarze co najmniej ½ etatu .

Prognoza zatrudnienia na lata 2025- -2027 obejmuje wzrost zatrudnienia przede wszystkim w medycznych grupach zawodowych . W związku ze staraniem się o akredytację 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 2025 roku wiek emerytalny osiągnie kolejne 3 osoby już w tym momencie jesteśmy zainteresowani zatrudnieniem pielęgniarek .

2.2 Analiza i prognoza polityki płacowej

W roku 2024 wynagrodzenie w grupach zawodowych wzrosło średnio w porównaniu do roku 2023 o 11,96% . Największy wzrost nastąpił w grupie zawodowej psychologów o 17% spowodowane to było uzyskaniem przez psychologów specjalizacji z psychologii klinicznej i automatycznym zakwalifikowaniem ich do współczynnika pracy 1,29. Drugą grupą zawodową z największym wzrostem to lekarze o 15% , trzecia grupa zawodowa to pielęgniarki o 14% co spowodowane było tym, iż zatrudnionych jest dużo pielęgniarek z tytułem mgr pielęgniarstwa i specjalizacją (współczynnik pracy 1,29). W pozostałych grupach zawodowych wzrost wynagrodzenia mieścił się w przedziale od 8% do 12%. Średnio wynagrodzenia w grupach zawodowych wzrosło o 732 zł.

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

W 2024r. 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 lata 2025-2027 to 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 elektroradiologii, 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 elektroradiologii, 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 elektroradiologii 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

Pracownicy, którzy nie zostali objęci współczynnikami pracy, to tak jak w latach poprzednich, wzrost ich wynagrodzenia będzie uzależniony w szczególności od rodzaju świadczonej pracy, kwalifikacji wymaganych

przy jej wykonywaniu, ilości i jakości świadczonej pracy a także wysokości 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 , a od roku 2023 nawet wzrost dwa razy do roku
- 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.

3 Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej

3.1 Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych

W 2024 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, odnowienie pomieszczeń oddziałowych, poprawę izolacji termicznej budynków oraz unowocześnienie infrastruktury sanitarnej wraz z dostosowaniem do osób ze specjalnymi potrzebami. Dzięki tym działaniom szpital nie tylko spełnia wyższe standardy techniczne, ale także tworzy bardziej przyjazne i bezpieczne środowisko co ma wpływ na proces leczenia.

Większość prac została sfinansowana ze środków otrzymanych 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. Dzięki pozyskanym środkom dotacji i darowizn wykonano wymianę stolarki okiennej i drzwiowej, modernizację dźwigu, modernizację i rozbudowę systemu przeciwpożarowego w budynku Szpitala, wymianę platformy schodowej, modernizację oświetlenia, wykonanie projektu na modernizację rozdzielni elektrycznej, remont łazienek oraz remont sekretariatu szpitalnego.

W 2025 i latach następnych zaplanowano realizację szeregu prac remontowo-modernizacyjnych, których celem jest dalsza poprawa stanu technicznego obiektów szpitalnych, a także zwiększenie bezpieczeństwa i komfortu pacjentów przebywających w naszej placówce. Realizacja powyższych inwestycji pozwoli nie tylko na unowocześnienie infrastruktury technicznej, ale również na poprawę warunków, w jakich prowadzony jest proces terapeutyczny oraz opieka nad pacjentami.

Większość w 2025 roku z planowanych działań zostanie sfinansowana z dotacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego we Wrocławiu. Zaplanowano na 2025rok modernizację rozdzielni elektrycznej,

dalsza modernizacja oświetlenia, wykonanie izolacji ścian budynku w Legnicy, remont sanitariatów wraz z dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych, modernizację sieci kanalizacyjnej w budynku Ośrodka Psychiatrycznej i Odwykowej Opieki Zdrowotnej w Legnicy, oraz modernizację istniejącej łazienki oraz adaptację części korytarza na toaletę.

W tym roku dokonano zakupu nowych zestawów komputerowych w celu wymiany przestarzałego sprzętu komputerowego w komórkach organizacyjnych naszego Szpitala. Zakup nowych komputerów pozwoliła na zwiększenie efektywności pracy z systemem medycznym szpitala. Ponadto planujemy zakupić system Elektronicznego Obiegu Dokumentów, który umożliwi automatyzację i usprawnienie zarządzania dokumentacją wewnętrzną oraz zewnętrzną, celem dostosowania się do obowiązku jego stosowania od stycznia 2026 roku.

Planowane inwestycje w 2026 i 2027 roku obejmują zarówno modernizację elementów konstrukcyjnych i instalacyjnych, jak i dostosowanie budynków do obowiązujących norm, w tym przepisów przeciwpożarowych oraz potrzeb osób ze specjalnymi potrzebami. Zaplanowano wykonanie dokumentacji technicznej dotyczącej remontu zabytkowego muru w Legnicy, remonty łazienek, dostosowanie budynków administracyjnych i szpitala do aktualnych wymogów p.poż., oddymianie klatek, remont ganku wraz z termomodernizacją na oddziale rehabilitacji, izolacja pozioma ścian w przyziemiu budynku WSZP, montaż sygnalizacji SSP wraz z wykonaniem dokumentacji technicznej, budynek C w Legnicy, modernizacja windy kuchennej w WSZP, remont poszycia dachu na garażu w Legnicy, wymiana platformy schodowej dla osób niepełnosprawnych budynek C w Legnicy, wymiana instalacji wodno-kanalizacyjnej wraz z dokumentacją w budynku WSZP w Złotoryi, wymiana zbiornika wody pitnej w WSZP, wymiana dźwigu osobowego dla osób niepełnosprawnych w budynku D+E w Legnicy, wymiana stolarki okiennej i drzwiowej w budynku WSZP przy ul. Szpitalnej 9 w Złotoryi

W przyszłym roku w ramach modernizacji zaplecza informatycznego planujemy zakup wysokowydajnego serwera marki DELL wraz z systemem operacyjnym Microsoft Windows, przeznaczonego do celów wirtualizacji środowisk systemowych. Inwestycja ta będzie miała znaczący wpływ dla unowocześnienia infrastruktury IT, umożliwiając konsolidację dotychczasowych rozproszonych zasobów sprzętowych oraz zwiększenie elastyczności zarządzania systemami i aplikacjami. Kluczowym celem wdrożenia technologii wirtualizacji będzie umożliwienie uruchamiania wielu niezależnych maszyn wirtualnych na jednej platformie fizycznej. Zakup serwera znacznie wpłynie na podniesienie bezpieczeństwa systemów szpitala oraz poprawi wydajność, stabilność i komfort pracy systemami używanymi w Naszym Szpitalu.

Ze względu na starzejący się sprzęt komputerowy oraz doposażenie komórek organizacyjnych planujemy zakup nowych zestawów komputerowych.

3.2 Analiza i prognoza przychodów i kosztów

Dokonując analizy możemy zaobserwować wzrost przychodów z działalności podstawowej czyli wartości zrealizowanego kontraktu z NFZ w roku 2024 o wartość 11 111 876,48 tj. o 40,9%. w stosunku do roku 2023. W 2024 szpital w dalszym ciągu podejmował działania w celu zwiększenia wykonania do 100% świadczeń i pozyskania dodatkowych umów chcąc zwiększyć dochody. Na wzrost kwoty miał w szczególności nowy kontrakt Centrum Zdrowia Psychicznego na powiat złotoryjski i jaworski co pozwoliło zwiększyć ryczałty o 10 015 888,23 mln. oraz kontrakt na programy Dobry posiłek i Lekowy.

Zwiększenie wyceny świadczeń tym samym przychodu pokryło koszty podwyżek pracowniczych części medycznej, niemedycznej , administracji oraz częściowo podstawowe zobowiązania. Podwyżka z lipca nie

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

pozwoiliła 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, która wykazuje wzrost w 2024r. o 36 757,75 zł tj. łącznie 2,1%. Ostatecznie wzrost wynagrodzeń rezydentów kształtował się na poziomie 9% pensji zasadniczej a wzrost tylko o 2,1% jest konsekwencją absencji chorobowej i zasiłku macierzyńskiego rezydentów.

Na wzrost przychodów operacyjnych o 114,13% tj. o kwotę 1 076 741,83 szczególnie wpływ miała dotacja z UMWD.

Przychody finansowe w 2024 r. wykazały spadek do roku 2023, czego powodem było w 2023r. umorzenie pożyczki z UMWD na kwotę 1 474 066,34złczyli spadek o 98,69%.

Ogółem przychody wzrosły 10 377 259,66 tj. o 33,60 % w stosunku do ubiegłego roku, na wpływ których miała również zmiana stanów produktu zmniejszająca przychody o kwotę 768 162,21zł tj. zmniejszenie ZSP o kwotę 297 443,53 tj. o 63,2 % w stosunku do roku ubiegłego.

Koszty ogółem w 2024 wyniosły 41 249 812,66 zł tj. do 2023r. wzrosły o 12 136 406,70 zł tj. 41,7%. Na największy wzrost kosztów działalności operacyjnej miał wpływ wzrost usług obcych, wynagrodzeń, zakup materiałów co jest powodem wzrostem inflacji i dotacji przyznanej z UMWD na wydatki bieżące w kwocie 1 263 332,97zł.

Ceny na rynku towarów i usług w stosunku do 2023 wzrosły o 3,6% co oznacza, że inflacja znacząco wyhamowała w stosunku do poprzedniego okresu 2023 do 2022r. gdy wynosiła 11,4%. Pomimo to w dalszym ciągu inflacja jest przyczyną wzrostu cen towarów, materiałów, energii i zakupu usług obcych.

Główną przyczyną dużego wzrostu przychodu i kosztów jest pozyskanie kontraktu na Centrum Zdrowia Psychicznego, które spowodowało zwiększenie wszystkich kosztów rodzajowych. Otwarcie CZP, otrzymanie dotacji, niestabilność na rynku i wzrost najniższej krajowej spowodowała zwiększenie kosztów usług obcych w tym kuchnia, pralnia, portiernia oraz wydatki z dotacji na remont okien o 3 969 481,10 zł tj. o 105,2% więcej do poprzedniego roku. W zwiększeniu tym mieści się również koszt programu pilotażowego „Dobry Posiłek” wprowadzony od listopada 2023r.

W lipcu 2024r. 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 6 493 453,31 zł tj. 34,5% a świadczenia pracownicze wzrosły o 1 075 996,30 zł tj. 30,2% do poprzedniego roku.

Na ostateczny wzrost wynagrodzeń z narzutami miał wzrost zatrudnienia związany z nowym kontraktem CZP oraz naliczenie odpisów ZFŚS za 2024r., które po „odmrożeniu” odpisów ZFŚS w 2023 były liczone w oparciu o przeciętne wynagrodzenie miesięczne z 2023r. Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników wzrosły w 2024r. o 52,4% tj. kwota 240 085,01.

Koszty finansowe za 2024r. zmalały o 86 840,80 tj. mniej o 66,5%, spadek powiązany z malejącymi odsetkami od spłacanych pożyczek.

Szpital na rok 2025 podpisał 3 kontrakty. W prognozie do planowanych przychodów w 2025 roku na poziomie 5,5% pozostałe lata 7% ujęto kontrakty; na świadczenia opieki zdrowotnej i CZP licząc dwa półrocza oraz dobry posiłek za pół roku. Przychody skorygowano na plus o planowaną podwyżkę w lipcu na poziomie

podwyżki z 2024r, na minus niewykonania na poziomie 2024r, oraz migracje CZP. Koszty ujęto podwyższone o około 6%. 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, niewykonania na świadczeniach zdrowotnych.

W 2025 zaplanowano wzrost przychodów ogółem o kwotę 1 096 424,24zł tj. 2,7%

Na lata 2026-2027 założono wzrost przychodów na poziomie 7% do kontraktu z 2025r 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 2025 r. została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok a lata następne w związku z rosnącą w dalszym ciągu inflacją założono wzrost o ok 6%. Koszty wynagrodzeń i pochodne, podwykonawstwo medyczne wzrost o 7% , pozostałe koszty 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. Pozostałe koszty zaplanowano na poziomie 5%.

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 2024 r pozwoliła zmniejszyć różnicę między kosztami a przychodami.

3.3 Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat

W roku sprawozdawczym Szpital pierwotnie planował zysk na działalności gospodarczej w wysokości 5 008,22 zł, Ostatecznie uzyskał zysk 38 060,83. Na wynik dodatni miały wpływ czynniki.

- Pierwszy czynnik to coroczny wzrost wyceny świadczeń od lica 2024. 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 pozwoliły jeszcze na pełne pokrycie kosztów, które w dalszym ciągu rosną przy rosnącej inflacji.
- Drugim czynnikiem decydującym o zwiększeniu przychodów i kosztów w RZiS jest pozyskanie kontraktu CZP. Zwiększenie sumy wszystkich kontraktów o około 11 mln. Koszty związane z zatrudnieniem nowych pracowników, dostosowaniem infrastruktury, podwykonawstwem.
- Wpływ na utrzymywanie wysokich kosztów w 2024 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 była pozyskana dotacja z UMWD na wydatki bieżące, które kształtowała się na poziomie 1 263 332 zł

Za niskie wyceny świadczeń przez NFZ, niewykonania w kontrakcie mają odzwierciedlenie w ujemnym wyniku ze sprzedaży w 2024 roku jaki i w prognozach na przyszłe lata. Również pozyskane dotacje na wydatki bieżące w tych latach, z których przychód jest wykazany w pozostałych przychodach operacyjnych, wpływają na zwiększenie kosztów działalności operacyjnej.

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

W prognozach RZiS wykazano zwiększone przychody od 5% do 7% i koszty średnio o 6%. Po ujęciu podwyżek w przychodach i kosztach ostatecznie wynik zaplanowano na poziomie strat ok 1 388 173,56 tys w 2025r., 1 124 tys w 2026 r., 901 tys w 2027r.

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

3.4 Analiza i prognoza Bilansu

Suma bilansowa w 2024 wynosi 11 950 929,50 zł to jest więcej do poprzedniego roku o 1 197 284,90 zł i 11,1%.

W 2024 roku aktywa trwałe zwiększyły się o kwotę 390 735,59 zł tj. 6,3% w stosunku do roku poprzedniego.

Wpływ na wzrost miały inwestycje dokonane w 2024, na które szpital pozyskał dotację z UMWD.

Wzrost aktywów obrotowych o kwotę 806 549,31 zł tj. 17,7 %, w stosunku do roku poprzedniego.

Wpływ na poziom mają zmniejszone zapasy o 34 007,49 tj. 16,7%, oraz spadek środków pieniężnych w kasie i na rachunkach o kwotę 179 727,91zł tj. 11,5%. Oraz wzrost należności krótkoterminowe w kwocie 1 025 738,28 tj 37% na który głównie ma wpływ zwiększone należności od NFZ w stosunku do poprzedniego roku.

Strata na kapitale własnym w stosunku do roku poprzedniego zmniejszyła się o kwotę 38 060,83 zł, ale pozostaje w dalszym ciągu ujemna.

Zobowiązania w ogólnym rozliczeniu uległy zwiększeniu o kwotę 1 159 224,07 tj. o 9,9 % w stosunku do roku poprzedniego. Wpływ na stan zobowiązań i rezerw miały zwiększenia i zmniejszenia.

Na zwiększenia wpłynęły rezerwy na zobowiązania pracownicze spowodowane co rocznymi podwyżkami pensji o 757 355,00zł tj. 20,1% oraz rozliczenia międzyokresowe zwiększone o kwotę 545 812,88 tj. tj. 16,5%, szczególnie wpływ na zwiększenie miała dotacja z UMWD na modernizację szpitala.

Na kształt sumy bilansowej miały wpływ zobowiązania krótkoterminowe. Ogólny spadek o kwotę 70 965,37zł tj. 1,5% spowodowana: spadkiem kredytów i pożyczek o 1 007 678,96zł tj. 96,2%, wzrostem pozostałych zobowiązań w tym z tytułu dostaw i usług 2,7% o kwotę 17 959,51 ,wynagrodzeń 29% w kwocie 357 048,26zł, spowodowane podwyżką wynagrodzeń od lipca a tym samym publicznoprawnych 31,1% w kwocie 491 337,53zł. Pozostałe zobowiązania i fundusze specjalne o 75,5% w kwocie 70 368,29 połączone ze zwiększonymi środkami na ZFŚS.

Na spadek miały wpływ zobowiązania długoterminowe - spłata i przesunięcie pożyczek z długo na krótkoterminowe, w kwocie -72 978,44zł.

W prognozie bilansu suma bilansowa w 2025r zwiększa się o 2,2%, w 2026 o 4,3%, w 2027 o 1,6% do poprzedniego roku. Na zwiększenie mają wpływ środki trwałe w związku z inwestycjami związanymi z otrzymaną w 2025 r i w 2026 i 2027r planowanymi dotacjami z UMWD na modernizację budynku. Zapasy zaplanowano na poziomie 2024 r, należności krótkoterminowe zwiększono w następnych latach średnio o około 10% zmianę krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zaplanowano na poziomie 2024r. Środki pieniężne zaplanowano na niższym poziomie w 2025 i 2026 roku około 30% a 2027 rok na poziomie 2026 w związku z niewykonaniami na chwilę tworzenia raportu oraz braku bilansowania za I kwartał 2025 r. Prognoza środków jest ostrożnościowa.

W prognozie w pasywach na kolejne lata kapitał w dalszym ciągu wykazuje wartość ujemną , a wykazana strata w prognozowanych latach nie pozwala na zmniejszenie strat z lat ubiegłych.

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

Zobowiązania i rezerwy w planie 2025 i 2026, wykazują wzrost o ok 12 % tj. kwota ok 1 600 tys., a na 2027r 6,8% w kwocie 1 103 tys. Na wyżkę ma wpływ zwiększenie rezerw o kwotę o 19,6% w 2025r do bazowej kwoty roku poprzedniego i ok 8 % w roku 2026 i 2027. Zwiększenie rezerw jest podyktowane wzrostem płac.

Zobowiązania długoterminowe w związku ze spłatą pożyczek w 2025r w całości ulegną zmniejszeniu do zera.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w 2025, 2026 i 2027 zaplanowano na podobnym poziomie z odchyleniem max do 7%.

W związku z planowanymi podwyżkami zaplanowano zwiększenie wynagrodzeń w następnych latach ok 9% do 13% tj ok 200-250 tys i zobowiązań publiczno-prawnych ok 11%-13 % tj ok 300 tys.

Rozliczenia Międzyokresowe zwiększono na podstawie zaplanowanych inwestycji na kolejne lata.

3.5 Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych

Analiza rachunku przepływów pieniężnych na rok 2023 wykazuje, że w Wojewódzkim Szpitalu Psychiatrycznym w Złotoryi następowała systematyczna niewielka poprawa sytuacji.

Wyniki na poszczególnych działalnościach 2024 i prognozach kształtują się następująco:

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

Szpital w roku 2023 z działalności operacyjnej uzyskuje zysk. Po wycenach świadczeń w 2022 i 2023 i umorzeniach pożyczek szpital miał możliwość utrzymania płynności finansowej. W celu jej utrzymania szpital w 2024 dążył do wykonania 100% kontraktu, który ostatecznie miał 400 tys niewykonanych i 700 tys potrąceń migracji z CZP. Płynność finansowa była utrzymana ale już na następne lata może być zagrożona. Wynik w RZiS na koniec roku 2024 wykazuje zysk na poziomie 38 060,83zł. Zaplanowane w latach następnych przez NFZ dodatkowych finansowań na świadczenia zdrowotne procentowo (wynagrodzenie i część inflacji) mogą nie pozwolić na polepszenie sytuacji placówki, oraz na funkcjonowanie bez dodatkowych środków (kredyty i pożyczki) pozyskiwanych na działalność bieżącą przy dalszym utrzymaniu się dużych niewykonanych, które na koniec kwietnia 2025 wynoszą ok 800 tys przy nadwykonaniach na kwotę 200 tys.

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

W 2024 i prognozach na następne lata są wykazywane ujemne przepływy działalności operacyjnej i inwestycyjnej oraz dodatnie z działalności finansowej. Niedobory gotówki operacyjnej w tych latach są pokrywane z działalności finansowej. Dodatnie strumienie na działalności finansowej świadczą o braku gotówki na działalności podstawowej i są pokrywane z kredytów, dotacji i darowizn. Dłuższe utrzymanie się braku gotówki na działalności podstawowej i brak dotacji może wiązać się z przejściowymi problemami finansowymi.

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

- | | |
|-------------------------|----------------------------------|
| • 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 |

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

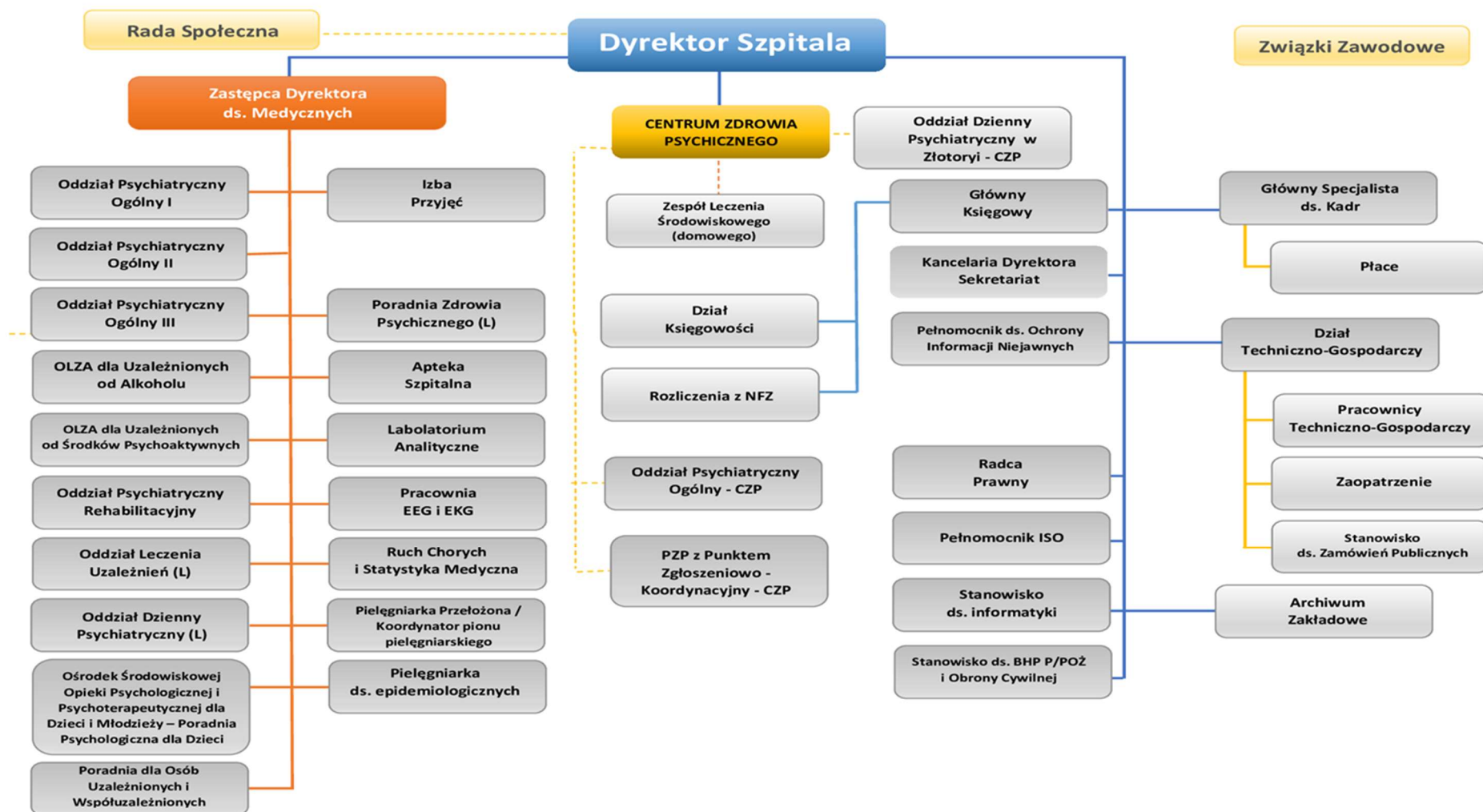
- dotacja KFS 16 720,00

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych między bilansem a rachunkiem przepływów pieniężnych w 2024r

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





Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

4.2 Podsumowanie zarządcze

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Przychody ogółem	30 910 728,83	41 287 988,49	42 384 412,73	45 366 172,25	48 538 514,31	10 377 259,66	1 096 424,24	2 981 759,52	3 172 342,06	133,6%	102,7%	107,0%	107,0%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	28 542 805,10	39 388 562,63	41 563 327,73	44 528 172,25	47 700 514,31	10 845 757,53	2 174 765,10	2 964 844,52	3 172 342,06	138,0%	105,5%	107,1%	107,1%
Przychody ze sprzedaży - NFZ	27 143 686,85	38 255 563,33	40 013 790,59	42 814 755,93	45 811 788,85	11 111 876,48	1 758 227,26	2 800 965,34	2 997 032,92	140,9%	104,6%	107,0%	107,0%
Przychody ze sprzedaży - pozostałe	1 399 118,25	1 132 999,30	1 549 537,14	1 713 416,32	1 888 725,46	-266 118,95	416 537,84	163 879,18	175 309,14	81,0%	136,8%	110,6%	110,2%
Pozostałe przychody operacyjne	877 926,61	1 879 926,83	803 185,00	820 000,00	820 000,00	1 002 000,22	-1 076 741,83	16 815,00	0,00	214,1%	42,7%	102,1%	100,0%
Przychody finansowe	1 489 997,12	19 499,03	17 900,00	18 000,00	18 000,00	-1 470 498,09	-1 599,03	100,00	0,00	1,3%	91,8%	100,6%	100,0%
Koszty ogółem	29 113 405,96	41 249 812,66	43 772 586,29	46 489 734,97	49 440 268,29	12 136 406,70	2 522 773,63	2 717 148,68	2 950 533,32	141,7%	106,1%	106,2%	106,3%
Koszty działalności operacyjnej	28 895 464,50	41 134 574,93	43 675 436,05	46 404 734,97	49 354 268,29	12 239 110,43	2 540 861,12	2 729 298,92	2 949 533,32	142,4%	106,2%	106,2%	106,4%
Koszty osobowe	23 681 492,60	31 908 346,74	35 589 561,48	38 015 133,54	40 613 192,89	8 226 854,14	3 681 214,74	2 425 572,06	2 598 059,35	134,7%	111,5%	106,8%	106,8%
Podwykonawstwo medyczne	851 664,35	1 268 983,87	1 556 100,00	1 665 027,00	1 781 578,89	417 319,52	287 116,13	108 927,00	116 551,89	149,0%	122,6%	107,0%	107,0%
Wynagrodzenia z narzutami (ZUS)	22 829 828,25	30 639 362,87	34 033 461,48	36 350 106,54	38 831 614,00	7 809 534,62	3 394 098,61	2 316 645,06	2 481 507,46	134,2%	111,1%	106,8%	106,8%
Pozostałe koszty operacyjne	87 436,59	71 573,74	68 943,26	68 000,00	68 000,00	-15 862,85	-2 630,48	-943,26	0,00	81,9%	96,3%	98,6%	100,0%
Koszty finansowe	130 504,87	43 663,99	28 206,98	17 000,00	18 000,00	-86 840,88	-15 457,01	-11 206,98	1 000,00	33,5%	64,6%	60,3%	105,9%
Wynik finansowy netto	1 797 219,87	38 060,83	-1 388 173,56	-1 123 562,72	-901 753,99	-1 759 159,04	-1 426 234,39	264 610,84	221 808,73	2,1%	-3647,2%	80,9%	80,3%
Wynik finansowy netto + amortyzacja	2 319 263,12	690 166,99	-767 483,75	-569 271,20	-384 753,99	-1 629 096,13	-1 457 650,74	198 212,55	184 517,21	29,8%	-111,2%	74,2%	67,6%
Zapasy	204 060,13	170 052,64	170 000,00	170 000,00	170 000,00	-34 007,49	-52,64	0,00	0,00	83,3%	100,0%	100,0%	100,0%
Inwestycje krótkoterminowe	1 557 605,16	1 377 877,25	935 968,01	642 405,29	630 651,30	-179 727,91	-441 909,24	-293 562,72	-11 753,99	88,5%	67,9%	68,6%	98,2%
Kapitały własne	-1 008 819,26	-970 758,43	-2 359 031,99	-3 482 594,71	-4 384 348,70	38 060,83	-1 388 273,56	-1 123 562,72	-901 753,99	96,2%	243,0%	147,6%	125,9%
Zobowiązania ogółem	11 762 463,86	12 921 687,93	14 570 000,00	16 220 000,00	17 323 000,00	1 159 224,07	1 648 312,07	1 650 000,00	1 103 000,00	109,9%	112,8%	111,3%	106,8%
Zobowiązania z tytułu DTiU	671 809,33	689 768,84	700 000,00	750 000,00	770 000,00	17 959,51	10 231,16	50 000,00	20 000,00	102,7%	101,5%	107,1%	102,7%
Zobowiązania z tytułu pożyczek - UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Zobowiązania z tytułu pożyczek - inne	1 120 302,40	39 645,00	0,00	0,00	0,00	-1 080 657,40	-39 645,00	0,00	0,00	3,5%	0,0%	0,0%	0,0%
Zobowiązania wymagalne	1 050,00	800,00	0,00	1 000,00	1 000,00	-250,00	-800,00	1 000,00	0,00	76,2%	0,0%	0,0%	100,0%
Wskaźnik płynności szybkiej	0,84	1,00	0,91	0,86	0,82								

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 równoważ- nikach etatu ²	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²			Zatrudnieni w osobach na koniec okresu	Zatrudnieni w równoważ- nikach etatu ²	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²			Pracujący w osobach na koniec okresu	Pracujący w równoważ- nikach etatu ²	Pracujący w równoważnikach etatu ²		
wykonanie			plan			wykonanie		plan			wykonanie		plan				
na 31.12.2024			2025	2026	2027	na 31.12.2024		2025	2026	2027	na 31.12.2024		2025	2026	2027		
1	Lekarz	11	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0	1	0,3	0,3	0,3	0,3	2	1,3	1,5	1,5	1,5
2	Lekarz rezydent	13	13,0	13,0	24,0	24,0	24,0										
3	Pielęgniarka, położna	58	58,0	58,0	60,0	60,0	60,0	8	4,8	7,9	8,0	8,0	2	1,1	3,5	3,5	3,5
4	Perfuzjonista																
5	Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień	24	23,0	23,0	24,0	24,0	24,0	5	1,8	5,5	5,5	5,5	11	3,4	7,5	7,5	7,5
6	Dietetyk	1	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0										
7	Logopeda																
8	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr rehabilitacji							1	0,4	0,3					0,5	0,5	0,5
9	Fizyk medyczny																
10	Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)	2	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	2	0,8	1,5	1,5	1,5					
11	Terapeuta zajęciowy	7	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0										
12	Ratownik medyczny							3	0,8	2,0	2,0	2,0	3	1,1	2,5	2,5	2,5
13	Pozostały personel medyczny	9	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	1	0,2	0,5	0,5	0,5					
14	Pozostały personel niemedyczny	53	51,0	51,0	53,0	53,0	53,0	10	7,2	8,0	8,0	8,0					
15	Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd	24	21,5	21,5	23,0	23,0	23,0	2	0,4	0,9	0,9	0,9					
16	Stażysta																
Ogółem		202	196,3	196,3	213,8	213,8	213,8	33	16,6	26,8	26,7	26,7	18	6,8	15,5	15,5	15,5

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

4.4 Nakłady

inwestycyjne

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	RAZEM PLAN	Źródła finansowania na lata 2025-2027						
		2023	2024	2025	2026	2027	2025 - 2027	Środki własne	Kredyty i pożyczki	Dotacje SWD	Dotacje MZ	Dotacje RPO	Inne doatcje unijne	Dotacje z innych instytucji
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	15 682,50	100 000,00	5 000,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Licencja ePowiadomienia z e-Potwierdzeniami na funkcjonalność		15 682,50				0,00							
2	Windows Serwer 2022 Standard - 16 Core Licenne Pack				5 000,00		5 000,00							
3	System Elektronicznego Obiegu Dokumentów			100 000,00			100 000,00							
II.	Rzeczowy majątek trwały	1 545 123,43	1 070 431,37	558 000,00	38 600,00	23 400,00	620 000,00	83 000,00	0,00	537 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	ALKOMAT ALCO-SENSOR IVCM	5 900,00					0,00							
2	Remont budynków A C,D,E w Legnicy(oświetlenie, wymiana pieca, wymiana dachu)	811 930,72	29 941,87				0,00							
3	MODERNIZACJA BUDYNKU SZPITALNA9, 16, 18 (sanitariaty,dach,oświetlenie,	687 132,83	90 962,29				0,00							
4	zakup urządzeń informatycznych (komputery, drukarki, system monitoringu, serwery	28 359,88	101 580,08	18 000,00	38 600,00	23 400,00	80 000,00	80 000,00						
5	Środki trwałe np. zmywarka,szafa chłodnicza	11 800,00					0,00							
6	Elektrokardiograf AsCARD Grey 07.325 ze stolikiem-wózkiem pod aparat EKG		8 260,00				0,00							
7	Mikroskop Nikon Eclipse Ei		7 236,00				0,00							
8	Środki trwałe np. orbitrek, bieżnia, rower stacjonarny		46 400,00				0,00							
9	Platforma schodowa GARAVENTA LIFT X3		55 965,00				0,00							
10	Projekt modernizacji rozdzielni w Budynku Szpitala 9		40 000,00				0,00							
11	Zwiększenie wartości SYGNALIZACJA P/POŻAROWA		412 422,81				0,00							
12	Zwiększenie wartości WINDA UDŹWIG 500 KG		277 663,32				0,00							
13	Remont schodów wejściowych w Ośrodku Psychiatrycznej i Odwykowej Opieki Zdrowotnej w Legnicy przy ul. Chojnowkiskiej 81 budynek D+E-wydatki bieżące			70 000,00			70 000,00			70 000,00				
14	Montaż wykładzin podłogowych w budynku WSZP w Złotoryi-wydatki bieżące			200 000,00			200 000,00	1 500,00		198 500,00				
15	Remont schodów wejściowych w Ośrodku Psych. i Odw. Opieki Zdrowotnej w Legnicy przy ul. Chojnowkiskiej 81 budynek D+E-wydatki bieżące			70 000,00			70 000,00			70 000,00				
16	Montaż wykładzin podłogowych w budynku WSZP w Złotoryi-wydatki bieżące			200 000,00			200 000,00	1 500,00		198 500,00				
	RAZEM	1 545 123,43	1 086 113,87	658 000,00	43 600,00	23 400,00	725 000,00	83 000,00	0,00	537 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	RAZEM PLAN	Źródła finansowania na lata 2025-2027		
		2023	2024	2025	2026	2027	2025 - 2027	Środki własne	Kredyty i pożyczki	Dotacje SWD
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1							0,00			
II.	Rzeczowy majątek trwały	0,00	0,00	728 500,00	1 040 000,00	810 000,00	2 578 500,00	140 500,00	0,00	2 438 000,00
1	Modernizacja rozdzielni elektrycznej w budynku WSZP przy ul. Szpitalnej 9 w Złotoryi			250 000,00			250 000,00	1 500,00		248 500,00
2	Modernizacja oświetlenia w Szpitalu i Ośrodka Psych.j i Odw. Opieki Zdr. w Legnicy			78 500,00			78 500,00			78 500,00
3	Wykonanie izolacji ścian budynku Ośrodka Psychiatrycznej i Odwykowej Opieki Zdrowotnej w Legnicy - budynek C			140 000,00			140 000,00	1 500,00		138 500,00
4	Modernizacja sanitariatów wraz z dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych w Ośrodku Psychiatrycznej i Odwykowej Opieki Zdrowotnej w Legnicy			110 000,00			110 000,00	1 000,00		109 000,00
5	Modernizacja sieci kanalizacyjnej w budynku Ośrodka Psych.j i Odw. Opieki Zdr. w Legnicy			40 000,00			40 000,00	1 000,00		39 000,00
6	Modernizacja istniejącej łazienki oraz adaptacja części korytarza na toaletę ul. Szpitalna			25 000,00			25 000,00	25 000,00		
7	Wykonanie ekspertyzy stanu technicznego bunkra szpitalnego WSZP w Złotoryi,			20 000,00			20 000,00	20 000,00		
8	Wykonanie dokumentacji technicznej dotyczącej remontu zabytkowego muru przy budynkach szpitalnych WSZP, ul. Chojnowska 81 w Legnicy,				20 000,00		20 000,00	1 000,00		19 000,00
9	Remont łazienki męskiej OGII WSZP ul. Szpitalna 9 w Złotoryi				50 000,00		50 000,00	1 000,00		49 000,00
10	Dostosowania budynków administracyjnych do aktualnych wymogów p.poż. ul. Szpitalna 16 i 18 w Złotoryi (espertyza 2025)			20 000,00	70 000,00		90 000,00	21 000,00		69 000,00
11	Remont ganku wraz z termomodernizacją na oddziale rehabilitacji WSZP w Złotoryi				30 000,00		30 000,00	1 000,00		29 000,00
12	Dostosowanie budynku WSZP do aktualnych wymogów p.poż. - oddymianie klatek schodowych ul Szpitalna 9 w Złotoryi (dokumentacja 2025)			25 000,00	200 000,00		225 000,00	27 000,00		198 000,00
13	Izolacja pozioma ścian w przyziemiu budynku WSZP w Złotoryi przy ul. Szpitalna 9				50 000,00		50 000,00	1 000,00		49 000,00
14	Montaż sygnalizacji SSP wraz z dokumentacją techniczną - budynek C w Legnicy				120 000,00		120 000,00	1 500,00		118 500,00
15	Modernizacja windy kuchennej w WSZP ul. Szpitalna 9 w Złotoryi				120 000,00		120 000,00	1 500,00		118 500,00
16	Remont poszycia dachu na garażu w Legnicy				60 000,00		60 000,00	1 500,00		58 500,00
17	Wymiana platformy schodowej dla osób niepełnosprawnych budynek C w Legnicy				70 000,00		70 000,00	1 500,00		68 500,00
18	Wymiana instalacji wodno-kanalizacyjnej wraz z dokumentacją w budynku WSZP przy ul. Szpitalnej 9 w Złotoryi				250 000,00		250 000,00	1 500,00		248 500,00
19	Wymiana zbiornika wody pitnej w WSZP w Złotoryi, ul. Szpitalna 9 (dokumentacja 2025)			20 000,00		250 000,00	270 000,00	22 000,00		248 000,00
20	Wymioana dzwigu osobowego dla osób niepełnosprawnych w budynku D+E w Legnicy					110 000,00	110 000,00	2 000,00		108 000,00
21	Wymiana stolarki okiennej i drzwiowej w budynku WSZP przy ul. Szpitalnej 9 w Złotoryi					300 000,00	300 000,00	5 000,00		295 000,00
22	Remont łazienek wraz z dostosowanie do p[otrzeb osób niepełnosprawnych w WSZP przy. Ul. Szpitlanej 9 w Złotoryi					150 000,00	150 000,00	2 000,00		148 000,00
	RAZEM	0,00	0,00	728 500,00	1 040 000,00	810 000,00	2 578 500,00	140 500,00	0,00	2 438 000,00

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

4.5 Przychody ogółem

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Przychody ogółem	30 910 728,83	41 287 988,49	42 384 412,73	45 366 172,25	48 538 514,31	10 377 259,66	1 096 424,24	2 981 759,52	3 172 342,06	133,6%	102,7%	107,0%	107,0%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	28 542 805,10	39 388 562,63	41 563 327,73	44 528 172,25	47 700 514,31	10 845 757,53	2 174 765,10	2 964 844,52	3 172 342,06	138,0%	105,5%	107,1%	107,1%
Przychody z NFZ	27 143 686,85	38 255 563,33	40 013 790,59	42 814 755,93	45 811 788,85	11 111 876,48	1 758 227,26	2 800 965,34	2 997 032,92	140,9%	104,6%	107,0%	107,0%
Ryczałt PSZ						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Ryczałty pozostałe (SOR, IP, NiŚOZ, transport, inne)	558 465,03	10 574 353,26	10 308 952,12	11 030 578,77	11 802 719,28	10 015 888,23	-265 401,14	721 626,65	772 140,51	1893,5%	97,5%	107,0%	107,0%
Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia)		122 599,09				122 599,09	-122 599,09	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe usługi medyczne	26 585 221,82	27 558 610,98	29 704 838,47	31 784 177,16	34 009 069,56	973 389,16	2 146 227,49	2 079 338,69	2 224 892,40	103,7%	107,8%	107,0%	107,0%
Otrzymane środki na wynagrodzenia						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
NFZ - dotyczące innych podmiotów w ramach konsorcjum						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe przychody	1 399 118,25	1 132 999,30	1 549 537,14	1 713 416,32	1 888 725,46	-266 118,95	416 537,84	163 879,18	175 309,14	81,0%	136,8%	110,6%	110,2%
Usługi odpłatne - art. 44 i 45 UoDL	28 530,00	23 905,63	23 961,14	24 000,00	24 000,00	-4 624,37	55,51	38,86	0,00	83,8%	100,2%	100,2%	100,0%
Usługi odpłatne - art. 55 UoDL	854,00	1 054,24	1 000,00	1 000,00	1 000,00	200,24	-54,24	0,00	0,00	123,4%	94,9%	100,0%	100,0%
Kształcenie rezydentów i stażystów	1 771 521,42	1 808 279,17	2 340 576,00	2 504 416,32	2 679 725,46	36 757,75	532 296,83	163 840,32	175 309,14	102,1%	129,4%	107,0%	107,0%
Usługi niemedyce						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Zmiana stanu produktów	-470 718,68	-768 162,21	-900 000,00	-900 000,00	-900 000,00	-297 443,53	-131 837,79	0,00	0,00	163,2%	117,2%	100,0%	100,0%
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Inne tytuły razem	68 931,51	67 922,47	84 000,00	84 000,00	84 000,00	-1 009,04	16 077,53	0,00	0,00	98,5%	123,7%	100,0%	100,0%
Pozostałe przychody operacyjne	877 926,61	1 879 926,83	803 185,00	820 000,00	820 000,00	1 002 000,22	-1 076 741,83	16 815,00	0,00	2,14	0,43	1,02	1,00
Umorzenie pożyczek UMWD						0,00							
Rozliczenie dotacji (RMP)	557 391,16	1 655 690,09	617 576,65	620 000,00	620 000,00	1 098 298,93	-1 038 113,44	2 423,35	0,00	297,0%	37,3%	100,4%	100,0%
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Inne	320 535,45	224 236,74	185 608,35	200 000,00	200 000,00	-96 298,71	-38 628,39	14 391,65	0,00	70,0%	82,8%	107,8%	100,0%
Przychody finansowe	1 489 997,12	19 499,03	17 900,00	18 000,00	18 000,00	-1 470 498,09	-1 599,03	100,00	0,00	1,3%	0,92	1,01	1,00
Umorzenie pożyczek UMWD	1 474 066,34					-1 474 066,34							
Inne przychody finansowe	15 930,78	19 499,03	17 900,00	18 000,00	18 000,00	3 568,25	-1 599,03	100,00	0,00	122,4%	91,8%	100,6%	100,0%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

Koszty ogółem

część A

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Koszty ogółem (1+2+3)	29 113 405,96	41 249 812,66	43 772 586,29	46 489 734,97	49 440 268,29	12 136 406,70	2 522 773,63	2 717 148,68	2 950 533,32	141,7%	106,1%	106,2%	106,3%
Koszty działalności operacyjnej w tym:	28 895 464,50	41 134 574,93	43 675 436,05	46 404 734,97	49 354 268,29	12 239 110,43	2 540 861,12	2 729 298,92	2 949 533,32	142,4%	106,2%	106,2%	106,4%
Amortyzacja	522 043,25	652 106,16	620 689,81	554 291,52	517 000,00	130 062,91	-31 416,35	-66 398,29	-37 291,52	124,9%	95,2%	89,3%	93,3%
Zużycie materiałów	820 940,05	1 050 987,15	1 104 090,90	1 159 295,45	1 217 260,22	230 047,10	53 103,75	55 204,55	57 964,77	128,0%	105,1%	105,0%	105,0%
Materiały medyczne	484 917,23	667 215,62	662 532,86	695 659,50	730 442,48	182 298,39	-4 682,76	33 126,64	34 782,98	137,6%	99,3%	105,0%	105,0%
Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia)	19 874,02	115 060,19				95 186,17	-115 060,19	0,00	0,00	578,9%	0,0%	0,0%	0,0%
Leki pozostałe	297 049,08	373 856,31	448 573,92	471 002,62	494 552,75	76 807,23	74 717,61	22 428,70	23 550,13	125,9%	120,0%	105,0%	105,0%
Wszczępialne wyroby medyczne						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe materiały medyczne	167 994,13	178 299,12	213 958,94	224 656,89	235 889,73	10 304,99	35 659,82	10 697,95	11 232,84	106,1%	120,0%	105,0%	105,0%
Materiały niemedyczne	336 022,82	383 771,53	441 558,04	463 635,94	486 817,74	47 748,71	57 786,51	22 077,90	23 181,80	114,2%	115,1%	105,0%	105,0%
Zużycie energii	741 136,45	874 456,59	1 019 000,00	1 069 950,00	1 123 447,50	133 320,14	144 543,41	50 950,00	53 497,50	118,0%	116,5%	105,0%	105,0%
Energia elektryczna	239 647,05	251 023,11	404 000,00	424 200,00	445 410,00	11 376,06	152 976,89	20 200,00	21 210,00	104,7%	160,9%	105,0%	105,0%
Gaz	268 632,61	332 225,86	300 000,00	315 000,00	330 750,00	63 593,25	-32 225,86	15 000,00	15 750,00	123,7%	90,3%	105,0%	105,0%
Energia ciepła				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Woda i ścieki	232 856,79	291 100,88	315 000,00	330 750,00	347 287,50	58 244,09	23 899,12	15 750,00	16 537,50	125,0%	108,2%	105,0%	105,0%
Opał (ogrzewanie)						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe zużycie mediów		106,74				106,74	-106,74	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi obce	3 774 030,21	7 743 511,31	6 724 554,82	7 091 904,56	7 479 800,33	3 969 481,10	-1 018 956,49	367 349,74	387 895,77	205,2%	86,8%	105,5%	105,5%
Podwykonawstwo medyczne	851 664,35	1 268 983,87	1 556 100,00	1 665 027,00	1 781 578,89	417 319,52	287 116,13	108 927,00	116 551,89	149,0%	122,6%	107,0%	107,0%
Lekarze	384 634,41	398 764,43	421 620,00	451 133,40	482 712,74	14 130,02	22 855,57	29 513,40	31 579,34	103,7%	105,7%	107,0%	107,0%
Pielęgniarki i położne	79 450,00	126 585,00	187 200,00	200 304,00	214 325,28	47 135,00	60 615,00	13 104,00	14 021,28	159,3%	147,9%	107,0%	107,0%
Pozostały personel medyczny	387 579,94	743 634,44	947 280,00	1 013 589,60	1 084 540,87	356 054,50	203 645,56	66 309,60	70 951,27	191,9%	127,4%	107,0%	107,0%
Usługi medyczne	41 408,18	564 157,91	719 259,72	755 222,71	792 983,84	522 749,73	155 101,81	35 962,99	37 761,14	1362,4%	127,5%	105,0%	105,0%
Usługi diagnostyczne	12 771,05	23 985,69	25 113,02	26 368,67	27 687,10	11 214,64	1 127,33	1 255,65	1 318,43	187,8%	104,7%	105,0%	105,0%
Usługi transportowe	28 637,13	48 926,97	51 226,54	53 787,87	56 477,26	20 289,84	2 299,57	2 561,33	2 689,39	170,9%	104,7%	105,0%	105,0%
Pozostałe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
NFZ - koszty usług wynikające z konsorcjum		491 245,25	642 920,16	675 066,17	708 819,48	491 245,25	151 674,91	32 146,01	33 753,31	0,0%	130,9%	105,0%	105,0%
Usługi niemedyczne	2 880 957,68	5 910 369,53	4 449 195,10	4 671 654,86	4 905 237,60	3 029 411,85	-1 461 174,43	222 459,76	233 582,74	205,2%	75,3%	105,0%	105,0%
Podatki i opłaty	83 210,46	104 200,46	113 511,34	119 186,91	125 146,25	20 990,00	9 310,88	5 675,57	5 959,35	125,2%	108,9%	105,0%	105,0%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

cześć B

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Wynagrodzenia z narzutami	22 829 828,25	30 639 362,87	34 033 461,48	36 350 106,54	38 831 614,00	7 809 534,62	3 394 098,61	2 316 645,06	2 481 507,46	134,2%	111,1%	106,8%	106,8%
Wynagrodzenia	18 810 413,27	25 303 866,58	27 526 562,15	29 453 421,50	31 515 161,01	6 493 453,31	2 222 695,57	1 926 859,35	2 061 739,51	134,5%	108,8%	107,0%	107,0%
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	4 400 732,97	5 902 159,78	6 305 736,49	6 747 138,04	7 219 437,71	1 501 426,81	403 576,71	441 401,55	472 299,66	134,1%	106,8%	107,0%	107,0%
Pielęgniarki i położne	7 127 546,07	8 805 040,85	9 365 472,27	10 021 055,33	10 722 529,20	1 677 494,78	560 431,42	655 583,06	701 473,87	123,5%	106,4%	107,0%	107,0%
Pozostały personel medyczny	2 398 133,15	4 234 020,94	4 978 869,51	5 327 390,38	5 700 307,70	1 835 887,79	744 848,57	348 520,87	372 917,33	176,6%	117,6%	107,0%	107,0%
Pozostały personel niemedyczny	4 884 001,08	6 362 645,01	6 876 483,88	7 357 837,75	7 872 886,39	1 478 643,93	513 838,87	481 353,87	515 048,64	130,3%	108,1%	107,0%	107,0%
Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	3 561 419,33	4 637 415,63	5 604 378,54	5 996 685,04	6 416 452,99	1 075 996,30	966 962,91	392 306,50	419 767,95	130,2%	120,9%	107,0%	107,0%
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	856 236,10	1 029 025,83	1 337 529,38	1 431 156,44	1 531 337,39	172 789,73	308 503,55	93 627,06	100 180,95	120,2%	130,0%	107,0%	107,0%
Pielęgniarki i położne	1 344 412,73	1 652 378,11	1 926 037,76	2 060 860,40	2 205 120,63	307 965,38	273 659,65	134 822,64	144 260,23	122,9%	116,6%	107,0%	107,0%
Pozostały personel medyczny	489 191,06	779 561,86	974 562,17	1 042 781,52	1 115 776,23	290 370,80	195 000,31	68 219,35	72 994,71	159,4%	125,0%	107,0%	107,0%
Pozostały personel niemedyczny	871 579,44	1 176 449,83	1 366 249,23	1 461 886,68	1 564 218,74	304 870,39	189 799,40	95 637,45	102 332,07	135,0%	116,1%	107,0%	107,0%
Inne świadczenia na rzecz pracowników	457 995,65	698 080,66	902 520,79	900 000,00	900 000,00	240 085,01	204 440,13	-2 520,79	0,00	152,4%	129,3%	99,7%	100,0%
Pozostałe koszty rodzajowe	124 275,83	69 950,39	60 127,70	60 000,00	60 000,00	-54 325,44	-9 822,69	-127,70	0,00	56,3%	86,0%	99,8%	100,0%
Pozostałe koszty operacyjne	87 436,59	71 573,74	68 943,26	68 000,00	68 000,00	-15 862,85	-2 630,48	-943,26	0,00	81,9%	96,3%	98,6%	100,0%
Odpisy aktualizujące należności	31 323,43					-31 323,43	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		1 236,72				1 236,72	-1 236,72	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe koszty operacyjne - inne tytuły	56 113,16	70 337,02	68 943,26	68 000,00	68 000,00	14 223,86	-1 393,76	-943,26	0,00	125,3%	98,0%	98,6%	100,0%
Koszty finansowe	130 504,87	43 663,99	28 206,98	17 000,00	18 000,00	-86 840,88	-15 457,01	-11 206,98	1 000,00	33,5%	64,6%	60,3%	105,9%
Odsetki od kredytów i pożyczek	113 135,68	43 014,71	28 206,98	17 000,00	18 000,00	-70 120,97	-14 807,73	-11 206,98	1 000,00	38,0%	65,6%	60,3%	105,9%
Odsetki - pozostałe	320,42	649,28				328,86	-649,28	0,00	0,00	202,6%	0,0%	0,0%	0,0%
Koszty finansowe - inne tytuły	17 048,77					-17 048,77	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Podatek dochodowy + pozostałe obow. zmniejszenia zysku	103,00	115,00	100,00			12,00	-15,00	-100,00	0,00	111,7%	87,0%	0,0%	0,0%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

4.6 Rachunek Zysków i Strat

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	28 542 805,10	39 388 562,63	41 563 327,73	44 528 172,25	47 700 514,31	10 845 757,53	2 174 765,10	2 964 844,52	3 172 342,06	138,0%	105,5%	107,1%	107,1%
A.1	Przychody z NFZ	27 143 686,85	38 255 563,33	40 013 790,59	42 814 755,93	45 811 788,85	11 111 876,48	1 758 227,26	2 800 965,34	2 997 032,92	140,9%	104,6%	107,0%	107,0%
A.2	Pozostałe przychody	1 399 118,25	1 132 999,30	1 549 537,14	1 713 416,32	1 888 725,46	-266 118,95	416 537,84	163 879,18	175 309,14	81,0%	136,8%	110,6%	110,2%
B.	Koszty działalności operacyjnej w tym:	28 895 464,50	41 134 574,93	43 675 436,05	46 404 734,97	49 354 268,29	12 239 110,43	2 540 861,12	2 729 298,92	2 949 533,32	142,4%	106,2%	106,2%	106,4%
B.1	Amortyzacja	522 043,25	652 106,16	620 689,81	554 291,52	517 000,00	130 062,91	-31 416,35	-66 398,29	-37 291,52	124,9%	95,2%	89,3%	93,3%
B.2	Zużycie materiałów	820 940,05	1 050 987,15	1 104 090,90	1 159 295,45	1 217 260,22	230 047,10	53 103,75	55 204,55	57 964,77	128,0%	105,1%	105,0%	105,0%
B.2.1	Materiały medyczne	484 917,23	667 215,62	662 532,86	695 659,50	730 442,48	182 298,39	-4 682,76	33 126,64	34 782,98	137,6%	99,3%	105,0%	105,0%
B.2.2	Materiały niemedyce	336 022,82	383 771,53	441 558,04	463 635,94	486 817,74	47 748,71	57 786,51	22 077,90	23 181,80	114,2%	115,1%	105,0%	105,0%
B.3	Zużycie energii	741 136,45	874 456,59	1 019 000,00	1 069 950,00	1 123 447,50	133 320,14	144 543,41	50 950,00	53 497,50	118,0%	116,5%	105,0%	105,0%
B.4	Usługi obce	3 774 030,21	7 743 511,31	6 724 554,82	7 091 904,56	7 479 800,33	3 969 481,10	-1 018 956,49	367 349,74	387 895,77	205,2%	86,8%	105,5%	105,5%
B.4.1	Podwykonawstwo medyczne	851 664,35	1 268 983,87	1 556 100,00	1 665 027,00	1 781 578,89	417 319,52	287 116,13	108 927,00	116 551,89	149,0%	122,6%	107,0%	107,0%
B.4.2	Usługi medyczne	41 408,18	564 157,91	719 259,72	755 222,71	792 983,84	522 749,73	155 101,81	35 962,99	37 761,14	1362,4%	127,5%	105,0%	105,0%
B.4.3	Usługi niemedyce	2 880 957,68	5 910 369,53	4 449 195,10	4 671 654,86	4 905 237,60	3 029 411,85	-1 461 174,43	222 459,76	233 582,74	205,2%	75,3%	105,0%	105,0%
B.5	Podatki i opłaty	83 210,46	104 200,46	113 511,34	119 186,91	125 146,25	20 990,00	9 310,88	5 675,57	5 959,35	125,2%	108,9%	105,0%	105,0%
B.6	Wynagrodzenia z narzutami	22 829 828,25	30 639 362,87	34 033 461,48	36 350 106,54	38 831 614,00	7 809 534,62	3 394 098,61	2 316 645,06	2 481 507,46	134,2%	111,1%	106,8%	106,8%
B.6.1	Wynagrodzenia	18 810 413,27	25 303 866,58	27 526 562,15	29 453 421,50	31 515 161,01	6 493 453,31	2 222 695,57	1 926 859,35	2 061 739,51	134,5%	108,8%	107,0%	107,0%
B.6.2	Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	3 561 419,33	4 637 415,63	5 604 378,54	5 996 685,04	6 416 452,99	1 075 996,30	966 962,91	392 306,50	419 767,95	130,2%	120,9%	107,0%	107,0%
B.6.3	Inne świadczenia na rzecz pracowników	457 995,65	698 080,66	902 520,79	900 000,00	900 000,00	240 085,01	204 440,13	-2 520,79	0,00	152,4%	129,3%	99,7%	100,0%
B.7	Pozostałe koszty rodzajowe	124 275,83	69 950,39	60 127,70	60 000,00	60 000,00	-54 325,44	-9 822,69	-127,70	0,00	56,3%	86,0%	99,8%	100,0%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-352 659,40	-1 746 012,30	-2 112 108,32	-1 876 562,72	-1 653 753,99	-1 393 352,90	-366 096,02	235 545,60	222 808,73	495,1%	121,0%	88,8%	88,1%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	877 926,61	1 879 926,83	803 185,00	820 000,00	820 000,00	1 002 000,22	-1 076 741,83	16 815,00	0,00	214,1%	42,7%	102,1%	100,0%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	87 436,59	71 573,74	68 943,26	68 000,00	68 000,00	-15 862,85	-2 630,48	-943,26	0,00	81,9%	96,3%	98,6%	100,0%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	437 830,62	62 340,79	-1 377 866,58	-1 124 562,72	-901 753,99	-375 489,83	-1 440 207,37	253 303,86	222 808,73	14,2%	-2210,2%	81,6%	80,2%
G.	Przychody finansowe	1 489 997,12	19 499,03	17 900,00	18 000,00	18 000,00	-1 470 498,09	-1 599,03	100,00	0,00	1,3%	91,8%	100,6%	100,0%
H.	Koszty finansowe	130 504,87	43 663,99	28 206,98	17 000,00	18 000,00	-86 840,88	-15 457,01	-11 206,98	1 000,00	33,5%	64,6%	60,3%	105,9%
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 797 322,87	38 175,83	-1 388 173,56	-1 123 562,72	-901 753,99	-1 759 147,04	-1 426 349,39	264 610,84	221 808,73	2,1%	-3636,3%	80,9%	80,3%
J.	Podatek dochodowy + poz. ob. zmniejszenia zysku	103,00	115,00	100,00	0,00	0,00	12,00	-15,00	-100,00	0,00	111,7%	87,0%	0,0%	0,0%
K.	Zysk (strata) netto (I-J)	1 797 219,87	38 060,83	-1 388 273,56	-1 123 562,72	-901 753,99	-1 759 159,04	-1 426 334,39	264 710,84	221 808,73	2,1%	-3647,5%	80,9%	80,3%
-	Zysk (strata) netto + Amortyzacja	2 319 263,12	690 166,99	-767 583,75	-569 271,20	-384 753,99	-1 629 096,13	-1 457 750,74	198 312,55	184 517,21	29,8%	-111,2%	74,2%	67,6%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

4.7 Aktywa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Aktywa trwałe	6 199 695,68	6 590 431,27	6 870 000,00	7 090 000,00	7 103 000,00	390 735,59	279 568,73	220 000,00	13 000,00	106,3%	104,2%	103,2%	100,2%
I.	Wartości niematerialne i prawne	119 152,80	53 458,55	120 000,00	90 000,00	70 000,00	-65 694,25	66 541,45	-30 000,00	-20 000,00	44,9%	224,5%	75,0%	77,8%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 075 085,13	6 536 972,72	6 750 000,00	7 000 000,00	7 033 000,00	461 887,59	213 027,28	250 000,00	33 000,00	107,6%	103,3%	103,7%	100,5%
III.	Należności długoterminowe						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	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 457,75					-5 457,75	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
B.	Aktywa obrotowe	4 553 948,92	5 360 498,23	5 340 968,01	5 647 405,29	5 835 651,30	806 549,31	-19 530,22	306 437,28	188 246,01	117,7%	99,6%	105,7%	103,3%
I.	Zapasy	204 060,13	170 052,64	170 000,00	170 000,00	170 000,00	-34 007,49	-52,64	0,00	0,00	83,3%	100,0%	100,0%	100,0%
II.	Należności krótkoterminowe	2 772 677,29	3 798 415,57	4 220 000,00	4 820 000,00	5 020 000,00	1 025 738,28	421 584,43	600 000,00	200 000,00	137,0%	111,1%	114,2%	104,1%
II.1	z tytułu dostaw i usług	2 538 866,96	3 478 927,36	3 900 000,00	4 500 000,00	4 700 000,00	940 060,40	421 072,64	600 000,00	200 000,00	137,0%	112,1%	115,4%	104,4%
II.1.1	- z tytułu dostaw i usług o okr. spł. do 12 mies.	2 538 866,96	3 478 927,36	3 900 000,00	4 500 000,00	4 700 000,00	940 060,40	421 072,64	600 000,00	200 000,00	137,0%	112,1%	115,4%	104,4%
II.1.2	- z tytułu dostaw i usług o okr. spł. pow. 12 mies.						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.2	pozostałe należności	233 810,33	319 488,21	320 000,00	320 000,00	320 000,00	85 677,88	511,79	0,00	0,00	136,6%	100,2%	100,0%	100,0%
III.	Inwestycje krótkoterminowe w tym:	1 557 605,16	1 377 877,25	935 968,01	642 405,29	630 651,30	-179 727,91	-441 909,24	-293 562,72	-11 753,99	88,5%	67,9%	68,6%	98,2%
III.1	środki pieniężne i inne akt. pieniężne	1 557 605,16	1 377 877,25	935 968,01	642 405,29	630 651,30	-179 727,91	-441 909,24	-293 562,72	-11 753,99	88,5%	67,9%	68,6%	98,2%
III.2	pozostałe inwestycje krótkoterminowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 606,34	14 152,77	15 000,00	15 000,00	15 000,00	-5 453,57	847,23	0,00	0,00	72,2%	106,0%	100,0%	100,0%
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Aktywa razem	10 753 644,60	11 950 929,50	12 210 968,01	12 737 405,29	12 938 651,30	1 197 284,90	260 038,51	526 437,28	201 246,01	111,1%	102,2%	104,3%	101,6%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Wojewódzkiego Szpitala Psychiatrycznego w Złotoryi

4.8 Pasywa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Kapitał (fundusz) własny	-1 008 819,26	-970 758,43	-2 359 031,99	-3 482 594,71	-4 384 348,70	38 060,83	-1 388 273,56	-1 123 562,72	-901 753,99	96,2%	243,0%	147,6%	125,9%
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%	100,0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	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%	0,0%
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 725 201,98	-5 927 982,11	-5 889 921,28	-7 278 194,84	-8 401 757,56	1 797 219,87	38 060,83	-1 388 273,56	-1 123 562,72	76,7%	99,4%	123,6%	115,4%
VI.	Zysk (strata) netto	1 797 219,87	38 060,83	-1 388 273,56	-1 123 562,72	-901 753,99	-1 759 159,04	-1 426 334,39	264 710,84	221 808,73	2,1%	-3647,5%	80,9%	80,3%
VII.	Odpisy z zysku w roku obr. (wiel. ujemna)						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 762 463,86	12 921 687,93	14 570 000,00	16 220 000,00	17 323 000,00	1 159 224,07	1 648 312,07	1 650 000,00	1 103 000,00	109,9%	112,8%	111,3%	106,8%
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 759 178,00	4 516 533,00	5 400 000,00	5 850 000,00	6 300 000,00	757 355,00	883 467,00	450 000,00	450 000,00	120,1%	119,6%	108,3%	107,7%
I.1	- krótkoterminowe	519 677,00	600 168,00	600 000,00	650 000,00	700 000,00	80 491,00	-168,00	50 000,00	50 000,00	115,5%	100,0%	108,3%	107,7%
I.2	- długoterminowe	3 239 501,00	3 916 365,00	4 800 000,00	5 200 000,00	5 600 000,00	676 864,00	883 635,00	400 000,00	400 000,00	120,9%	122,6%	108,3%	107,7%
II.	Zobowiązania długoterminowe	72 978,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-72 978,44	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.1	- kredyty i pożyczki	72 978,44					-72 978,44	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.2	- pozostałe zobowiązania długoterminowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 624 770,58	4 553 805,21	5 070 000,00	5 670 000,00	6 190 000,00	-70 965,37	516 194,79	600 000,00	520 000,00	98,5%	111,3%	111,8%	109,2%
III.1	kredyty i pożyczki	1 047 323,96	39 645,00				-1 007 678,96	-39 645,00	0,00	0,00	3,8%	0,0%	0,0%	0,0%
III.2	z tytułu dostaw i usług	671 809,33	689 768,84	700 000,00	750 000,00	770 000,00	17 959,51	10 231,16	50 000,00	20 000,00	102,7%	101,5%	107,1%	102,7%
III.2.1	- o okresie spl. do 12 mies.						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.2.2	- o okresie spłaty powyżej 12 mies						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.3	z tytułu wynagrodzeń	1 232 720,12	1 589 768,38	1 800 000,00	2 050 000,00	2 250 000,00	357 048,26	210 231,62	250 000,00	200 000,00	129,0%	113,2%	113,9%	109,8%
III.4	publiczno-prawne	1 579 688,62	2 071 026,15	2 400 000,00	2 700 000,00	3 000 000,00	491 337,53	328 973,85	300 000,00	300 000,00	131,1%	115,9%	112,5%	111,1%
III.5	pozostałe zob. i fundusze specjalne	93 228,55	163 596,84	170 000,00	170 000,00	170 000,00	70 368,29	6 403,16	0,00	0,00	175,5%	103,9%	100,0%	100,0%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (rozl. dotacji)	3 305 536,84	3 851 349,72	4 100 000,00	4 700 000,00	4 833 000,00	545 812,88	248 650,28	600 000,00	133 000,00	116,5%	106,5%	114,6%	102,8%
	Pasywa razem	10 753 644,60	11 950 929,50	12 210 968,01	12 737 405,29	12 938 651,30	1 197 284,90	260 038,51	526 437,28	201 246,01	111,1%	102,2%	104,3%	101,6%

4.9 Dane uzupełniające do bilansu

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	3 759 178,00	4 516 533,00	5 400 000,00	5 850 000,00	6 300 000,00	757 355,00	883 467,00	450 000,00	450 000,00	120,1%	119,6%	108,3%	107,7%
2	Rezerwy pozostałe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
3	Rezerwy na zobowiązania ogółem	3 759 178,00	4 516 533,00	5 400 000,00	5 850 000,00	6 300 000,00	757 355,00	883 467,00	450 000,00	450 000,00	120,1%	119,6%	108,3%	107,7%
Należności wymagalne		4 881,02	5 131,98	5 000,00	5 000,00	5 000,00	250,96	-131,98	0,00	0,00	105,1%	97,4%	100,0%	100,0%
Zobowiązania wymagalne		1 050,00	800,00	0,00	1 000,00	1 000,00	-250,00	-800,00	1 000,00	0,00	76,2%	0,0%	0,0%	100,0%
1	Kredyty i pożyczki - UMWD						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
2	Kredyty i pożyczki - pozostałe	1 120 302,40	39 645,00	0,00	0,00	0,00	-1 080 657,40	-39 645,00	0,00	0,00	3,5%	0,0%	0,0%	0,0%
3	Kredyty i pożyczki ogółem	1 120 302,40	39 645,00	0,00	0,00	0,00	-1 080 657,40	-39 645,00	0,00	0,00	3,5%	0,0%	0,0%	0,0%

4.10 Rachunek Przepływów Pieniężnych

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027
		zł	zł	zł	zł	zł
A.	Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	1 797 219,87	38 060,83	-1 388 273,56	-1 123 562,72	-901 753,99
II.	Korekty razem	-211 608,07	-308 621,57	936 781,31	599 000,00	630 000,00
1	Amortyzacja	522 043,25	652 106,16	620 689,81	554 291,52	517 000,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00			
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-89 067,09	2 482,78	10 306,98	1 000,00	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	1 236,72	0,00		
5	Zmiana stanu rezerw	475 218,00	757 355,00	883 467,00	450 000,00	450 000,00
6	Zmiana stanu zapasów	57 090,39	34 007,49	52,64		
7	Zmiana stanu należności	39 913,11	-1 025 738,28	-421 584,43	-600 000,00	-200 000,00
8	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	887 772,44	936 713,59	555 839,79	600 000,00	520 000,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-265 854,99	-331 413,80	-420 696,95	-185 000,00	-362 000,00
10	Inne korekty	-1 838 723,18	-1 335 371,23	-291 293,53	-221 291,52	-295 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 585 611,80	-270 560,74	-451 492,25	-524 562,72	-271 753,99
B.	Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej					
I.	Wpływy z działalności inwestycyjnej	15 819,02	17 873,96	17 900,00	18 000,00	18 000,00
II.	Wydatki inwestycyjne	1 539 219,43	1 049 536,21	833 717,09	800 000,00	550 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 523 400,41	-1 031 662,25	-815 817,09	-782 000,00	-532 000,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej					
I.	Wpływy	12 256 284,42	4 523 516,87	2 393 252,08	2 530 000,00	2 310 000,00
1.	Zwiększenie kapitału (pokrycie straty) - w kapitale zapasowym					
2.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - UMWD					
3.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - pozostałe	10 350 000,00	2 300 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
4.	Dotacje	1 906 284,42	2 223 516,87	893 252,08	1 030 000,00	810 000,00
5.	Inne wpływy finansowe					
II.	Wydatki	11 121 300,29	3 401 021,79	1 567 851,98	1 517 000,00	1 518 000,00
1.	Dywidendy (pomniejszenie zysków skumulowanych)					
2.	Splata kredytów i pożyczek - UMWD	400 000,00				
3.	Splata kredytów i pożyczek - pozostałe	10 618 157,21	3 380 657,40	1 539 645,00	1 500 000,00	1 500 000,00
4.	Odsetki (w tym od kredytów i pożyczek)	103 143,08	20 364,39	28 206,98	17 000,00	18 000,00
5.	Inne wydatki finansowe					
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 134 984,13	1 122 495,08	825 400,10	1 013 000,00	792 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	1 197 195,52	-179 727,91	-441 909,24	-293 562,72	-11 753,99
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 197 195,52	-179 727,91	-441 909,24	-293 562,72	-11 753,99
F.	Środki pieniężne na początek okresu	360 409,64	1 557 605,16	1 377 877,25	935 968,01	642 405,29
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	1 557 605,16	1 377 877,25	935 968,01	642 405,29	630 651,30

4.11 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

L.p.	Wyszczególnienie	J.m.	Wartość wskaźnika					J.m.	Ocena punktowa					Maksymalne punkty do uzyskania
			Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan		Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	
			2023	2024	2025	2026	2027		2023	2024	2025	2026	2027	
1.	Wskaźniki zyskowności								13	9	0	0	0	15
1.1.	Wskaźnik zyskowności netto	%	5,7%	0,1%	-3,2%	-2,4%	-1,8%	punkty	5	3	0	0	0	5
1.2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	%	1,5%	0,1%	-3,2%	-2,4%	-1,8%	punkty	3	3	0	0	0	5
1.3.	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	18,5%	0,3%	-11,5%	-9,0%	-7,0%	punkty	5	3	0	0	0	5
2.	Wskaźniki płynności								12	21	12	12	12	25
2.1.	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	0,88	1,04	0,94	0,89	0,84	punkty	4	8	4	4	4	12
2.2.	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	0,84	1,00	0,91	0,86	0,82	punkty	8	13	8	8	8	13
3.	Wskaźniki efektywności								10	10	10	10	10	10
3.1.	Wskaźnik rotacji należności	dni	33,08	27,35	31,80	33,75	34,55	punkty	3	3	3	3	3	3
3.2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	6,71	6,19	5,99	5,83	5,71	punkty	7	7	7	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia								3	3	0	0	0	20
4.1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	78,6%	75,9%	85,7%	90,4%	96,5%	punkty	3	3	0	0	0	10
4.2.	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	-8,38	-9,34	-4,44	-3,31	-2,85	punkty	0	0	0	0	0	10
suma punktów									38	43	22	22	22	70
udział uzyskanych punktów do maksymalnej liczby punktów									54,3%	61,4%	31,4%	31,4%	31,4%	100,0%

5 Podsumowanie zarządcze

Opracowany raport jednoznacznie wskazuje na nieznaczną poprawę sytuacji finansowej szpitala w 2023 i 2024 co spowodowane jest nową wyceną świadczeń oraz udzielonej i umorzonej pożyczce w 2023 z UMWD. 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 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 raportowanie niestabilnej sytuacji politycznej i ekonomicznej prognozowanie sytuacji ekonomiczno-finansowej obarczone jest ryzykiem szeregu błędów.

Biorąc pod uwagę wieloletnie niedofinansowanie Psychiatrii pomimo wzrostu wyceny świadczeń, walka ze skutkami epidemii i wojna na Ukrainie ma 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 oraz podwyżki dla medyków.

W 2024 r Szpital uzyskał wynik pozytywny, do którego przyczyniła się zmiana wyceny świadczeń, pozwalająca na zmniejszenie różnicy pomiędzy przychodami a kosztami, duże zaangażowanie personelu, wdrażane w życie programy naprawcze z poprzednich lat poprzez otwarcie 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). 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.

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 ale prognozy na kolejne lata zakładają pogorszenie wyników i wskaźników, które są prognozą na podstawie niewykonania kontraktu oraz planowanych dużych podwyżek dla medyków. 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 niemedycznego w tym administracja będzie znowu prowadziło do zwiększania straty 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.