



**DOLNY
ŚLĄSK**

**Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej
za 2023 r. – Specjalistyczny Szpital
im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu**

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	5
1.4	Podstawowe informacje statystyczne	5
1.5	Analiza SWOT	8
2	Analiza zatrudnienia i polityki płacowej	9
2.1	Analiza i prognoza zatrudnienia	9
2.2	Analiza i prognoza polityki płacowej	9
3	Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej	11
3.1	Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych	11
3.2	Analiza i prognoza przychodów i kosztów	12
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	16
4	Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej	18
4.1	Schemat organizacyjny	18
4.2	Podsumowanie zarządcze	19
4.3	Analiza i prognoza zatrudnienia	20
4.4	Nakłady inwestycyjne	21
4.5	Przychody ogółem	23
4.6	Koszty ogółem	24
4.7	Rachunek Zysków i Strat	26
4.8	Aktywa	27
4.9	Pasywa	28
4.10	Dane uzupełniające do bilansu	29
4.11	Rachunek Przepływów Pieniężnych	30
4.12	Wskaźniki ekonomiczno-finansowe	31
5	Podsumowanie zarządcze	32

1 Charakterystyka podmiotu leczniczego

1.1 Podstawowe informacje

Nazwa jednostki:	Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego
Forma prawna:	SP ZOZ
Siedziba:	ul. Sokołowskiego 4, 58-309 Wałbrzych
Numer telefonu, faksu, adres poczty elektronicznej, adres ESP	Telefon: 74 64 89 600 Fax: 74 64 89 746 szpitalsokolowski@zdrowie.walbrzych.pl sekretariat@zdrowie.walbrzych.pl /sokolowski_walb/SkrytkaESP
Numer identyfikacyjny REGON:	890047446
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP):	8862385315
Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym i data rejestracji:	Numer pozycji rejestru: 0000046016 Data rejestracji: 24.09.2001r
Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą	Numer księgi rejestrowej: 000000001389 Data wpisu: 30.12.1992r.

1.2 Przedmiot działalności

Dziedzina medycyny:

- Choroby Wewnętrzne
- Onkologia
- Hematologia
- Kardiologia
- Nefrologia
- Neurologia
- Choroby Zakaźne
- Anestezjologia
- Pulmonologia
- Rehabilitacja
- Psychiatria
- Pediatria
- Neonatologia
- Chirurgia Ogólna
- Chirurgia Onkologiczna
- Chirurgia Szczękowo-Twarzowa
- Neurochirurgia
- Urologia
- Okulistyka
- Chirurgia Urazowo-Ortopedyczna
- Medycyna Ratunkowa
- Radioterapia
- Radiologia
- Badania Kliniczne

Rodzaj udzielanych świadczeń:

HC.1. Usługi lecznicze

HC.1.1. Leczenie stacjonarne

HC.1.3. Leczenie ambulatoryjne

HC.1.3.1. Leczenie w ramach podstawowej
opieki zdrowotnej

HC.1.3.3. Leczenie ambulatoryjne
specjalistyczne

HC.1.3.5. Leczenie w domu pacjenta

HC.2. Usługi rehabilitacyjne

HC.2.1. Rehabilitacja stacjonarna

HC.2.2. Rehabilitacja dzienna

HC.4. Pomocnicze usługi opieki zdrowotnej

HC.4.1. Badania laboratoryjne

HC.4.2. Diagnostyka obrazowa

HC.4.2.1. USG

HC.4.2.2. Tomografia komputerowa

HC.4.2.3. Rentgenodiagnostyka

HC.4.2.4. Rezonans magnetyczny

HC.4.2.6. Angiografia

HC.4.2.7. Endoskopia

HC.4.2.9. Inne

HC.4.3. Pomoc doraźna i ratownictwo
medyczne

HC.4.3.1. Wyjazdowa pomoc lekarska

HC.4.3.1.1. Nocna i świąteczna pomoc
lekarska

HC.4.4. Usługi w zakresie dializowania

HC.4.8 Diagnostyka patomorfologiczna

HC.4.8.1. Cytologia

HC.4.8.2. Histopatologia

HC.4.8.3. Techniki specjalne

HC.6. Profilaktyka i zdrowie publiczne

HC.6.3. Zapobieganie chorobom zakaźnym

HC.6.3.1. Szczepienia

HC.6.3.9. Pozostałe usługi w zakresie
zapobiegania chorobom zakaźnym

HC.6.7. Oświata i promocja zdrowia

HC.6.9. Pozostałe usługi w zakresie zdrowia
publicznego

**HC. R Funkcje powiązane z ochroną
zdrowia**

HC.R.2. Kształcenie i szkolenie personelu
medycznego

HC.R.3. Badania i rozwój w ochronie
zdrowia

Główne problemy podmiotu i ich przyczyny

Świadcząc usługi w wymiarze medycznym, jakościowym, personalnym i ekonomicznym jednostka identyfikuje szereg problemów. Do najważniejszych należą:

I. W obszarze przychodów:

- zbyt niski poziom ryczału - Szpital wykonuje świadczenia istotne ze społecznego punktu widzenia i jest gotów do realizacji znacznie wyższego poziomu ryczału. Obecny jego poziom nie pozwala w pełni wykorzystać potencjału Szpitala;
- brak bieżących rozliczeń świadczeń ponad limit w ramach umowy z DOW NFZ – szczególnie w kontekście rosnącego zapotrzebowania na zakresy chemioterapeutyczne, dostępne programy lekowe, jak również na świadczenia nielimitowane, których realizację należy traktować jako jeden z elementów poprawy wyniku finansowego Szpitala, a także poprawy wskaźników płynności finansowej.

II. W obszarze kosztów:

- wysokie koszty stałe, zabezpieczające ciągłość wykonywania świadczeń medycznych;
- ponoszenie kosztów realizacji świadczeń ponad limit, nieuregulowanych przez NFZ;
- wysokie nakłady na sprzęt wymagający natychmiastowej wymiany, ze względu na odmowę napraw przez firmy serwisujące (brak części zamiennych, całkowite zużycie sprzętu);
- wzrost cen energii, usług obcych, cen materiałów oraz wyższe nakłady finansowe w obszarze kosztów osobowych – wzrastające stale w warunkach niepewnej sytuacji rynkowej jako te elementy, na które jednostka nie ma wpływu, a które stanowią główne pozycje kosztów Szpitala.

III. Pozostałe:

- wzrost konkurencyjności na rynku medycznym jako problemem istotny dla bieżącego funkcjonowania Szpitala; powoduje przede wszystkim ograniczone możliwości pozyskania kadry lekarskiej wybranych specjalizacji, jak również wpływa na wysokość kosztów pracy lub usług;
- wysoka średnia wieku personelu przy równoczesnych problemach z pozyskaniem następców;
- obowiązek realizacji ustawowych podwyżek bez jasnego i wymiernego wskazania źródła ich finansowania;
- niechęć do wprowadzania zmian dotychczasowych metod i organizacji pracy w tych obszarach, które wymagają modyfikacji.

1.3 Podstawowe informacje statystyczne

Poniżej prezentujemy podstawowe informacje statystyczne przedstawiające dane o ilości liczby łóżek,
liczby leczonych pacjentów i osobodni za 2022 i 2023 rok.

I. Oddziały Szpitalne

L.p.	Specjalność komórki organizacyjnej	Liczba łóżek/miejsc rzeczywistych		Liczba leczonych pacjentów		Liczba osobodni leczenia		Liczba leczonych pacjentów na 1 łóżko/miejsce	
		2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
1	Oddział Chorób Wewnętrznych I	30	18	1 366	1 305	6 438	5 642	45,5	65,3
2	Oddział Internistyczno-Infekcyjny	42	42	1 584	1 489	14 678	11 442	37,7	35,5
3	Oddział Hematologiczny	16	16	2 272	2 553	5 554	6 098	142,0	159,6
4	Oddział Kardiologiczny, Intensywny Nadzór Kardiologiczny	37	37	3 426	3 543	11 351	11 822	92,6	95,8
5	Oddział Nefrologiczny	14	14	783	837	3 623	3 748	55,9	59,8
6	Oddział Neurologiczny, Oddział Udarowy	35	35	1 426	1 502	8 616	8 471	40,7	42,9
7	Oddział Onkologiczny	20	26	3 532	3 897	6 214	7 295	176,6	149,9
8	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	12	12	326	370	2 627	2 638	27,2	30,8
9	Oddział Pulmonologiczny	35	35	1 393	1 457	9 968	10 371	39,8	41,6
10	Oddział Rehabilitacyjny	24	24	381	409	7 266	8 020	15,9	17,0
11	Oddział Rehabilitacji Neurologicznej	24	24	190	198	6 578	7 418	7,9	8,3
12	Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej (Kompleksowa Opieka Pozawałowa)	13	13	165	205	4 394	5 561	12,7	15,8
13	Oddział Pediatriczny	35	35	1 509	1 728	3 481	3 924	43,1	49,4
14	Oddział Neonatologii-Patologii Noworodka i Niemowlęcia	25	25	377	324	3 295	2 420	15,1	13,0
15	Oddział Chirurgii Ogólnej	41	28	1 626	1 875	8 252	9 297	39,7	62,5
16	Oddział Chirurgii Onkologicznej	15	15	1 333	1 524	3 683	3 825	88,9	101,6
17	Oddział Neurochirurgiczny	26	26	1 362	1 632	6 581	6 839	52,4	62,8
18	Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	31	31	1 562	1 695	5 048	6 175	50,4	54,7
19	Oddział Okulistyczny	10	10	3 075	3 170	3 285	3 458	307,5	317,0
20	Oddział Chirurgii Szcękowo-Twarzowej	8	8	427	462	1 359	1 480	53,4	57,8
21	Oddział Urologiczny	8	8	1 342	1 230	2 685	2 521	167,8	153,8
22	Oddział Psychiatryczny	72	68	944	1 110	23 886	23 049	13,1	15,6
23	Oddział Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych (Detoks)	10	10	245	314	1 972	2 329	24,5	31,4
25	Oddział Dzienny Rehabilitacji Kardiologicznej	5	5	0	0	0	0	0,0	0,0
26	Oddział Dzienny Psychiatryczny	30	41	138	144	8 291	8 853	4,6	3,5
27	Oddział Dzienny Psychiatryczny Rehabilitacyjny dla Dzieci i Młodzieży	40	40	205	224	10 675	10 499	5,1	5,6
28	Oddział Dzienny Chemioterapii	11	11	5 621	6 259	5 620	6 259	511,0	569,0
	Razem:	669	657	36 610	39 456	175 420	179 454	55	60

II. Blok operacyjny

L.p.	Specjalność komórki organizacyjnej	Liczba sal operacyjnych		Liczba stołów operacyjnych		Liczba zabiegów operacyjnych	
		2022	2023	2022	2023	2022	2023
1	Blok operacyjny	7	7	7	7	5 644	6491
2	Razem:	7	7	7	7	5 644	6 491

III. Inne komórki działalności podstawowej

L.p.	Specjalność komórki organizacyjnej	Liczba łóżek/miejsc		Liczba pacjentów	
		2022	2023	2022	2023
1	Szpitalny Oddział Ratunkowy	8	8	21 716	25 439
2	Izba przyjęć (Psychiatryczna)	0	0	1 894	2 054
3	Stacja dializ	29	29	1 565	1 599

Analizując przedstawione dane należy uwzględnić sytuację epidemiologiczną. -do 15 maja 2022 roku w Polsce obowiązywał stan epidemii Covid-19, od 16 maja 2022 roku przekształcony w stan zagrożenia epidemiologicznego, odwołany 01 lipca 2023 roku.

Widoczny w 2023 roku wzrost wskaźników obrazuje sprawność działania jednostki w warunkach po-pandemicznych i rosnącą zdolność Szpitala do świadczenia usług na coraz wyższym poziomie.

1.4 Analiza SWOT

Analiza SWOT - wyniki diagnozy stanu istniejącego:

	MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
WEWNĘTRZNE	<ul style="list-style-type: none"> Wprowadzanie najnowszych metod diagnostyki i leczenia. Szeroki zakres usług medycznych. Wysoko wykwalifikowany personel. Determinacja kadry zarządzającej we wprowadzaniu zmian. Duża świadomość kadry zarządzającej o słabych stronach i zagrożeniach. Posiadanie certyfikatu ISO. Zaawansowany proces informatyzacji szpitala. Dobra lokalizacja i dogodny dojazd. Zaufanie pacjenta. Wprowadzenie i udoskonalenie elementów informujących pacjentów o działalności Szpitala. Poprawa warunków pobytu pacjentów na oddziałach, w większości zmodernizowanych, odnowione obiekty. Pozyskiwanie środków na dotacje i dofinansowanie projektów istotnych dla jednostki i o dużym znaczeniu społecznym (badania kliniczne, rozbudowa Szpitala) . Wdrażanie w jednostce koncepcji <i>lean w medycynie</i>. 	<ul style="list-style-type: none"> Pozyskiwanie specjalistycznej kadry medycznej. Ograniczone możliwości rozbudowy obiektu. Niski poziom utożsamiania się personelu ze Szpitalem. Niski poziom motywacji i inicjatywy kadry zarządzającej średniego szczebla. Blokowanie przez związki zawodowe systemów motywacyjnych. Niechęć do wprowadzania zmian dotychczasowych metod i organizacji pracy w tych obszarach, które wymagają modyfikacji. Wysoka średnia wieku wśród personelu każdego szczebla; trudności w pozyskaniu następców. Utrudniony dostęp do pełnego zakresu danych. Znaczący udział kosztów stałych w kosztach ogółem. Problemy z wewnętrznym przepływem informacji. Brak certyfikacji akredytacji medycznej CMJ. Brak controllingu pracy działów i procesów.
ZEWNĘTRZNE	<p>SZANSE</p> <ul style="list-style-type: none"> Akceptacja przez organ założycielski planów rozwoju Szpitala. Wzrost oczekiwań społecznych związanych ze standardem usług medycznych. Zakontraktowanie nowych usług m.in. badania pilotażowe, badania kliniczne. Rozwój w obszarze pakietu onkologicznego – świadczenia nielimitowane. Wejście na rynek z nowymi usługami - diagnostyka MRI i TK, telemonitoring kardiologiczny. Możliwość pozyskania dodatkowych środków finansowych na działalność Szpitala, np. z programów unijnych. Brak bezpośredniej konkurencji w mieście i regionie. Realizacja kompleksowej informatyzacji Szpitala. Nawiązanie i rozwój współpracy z lokalnymi uczelniami, m.in. z wydziałem lekarskim oraz pielęgniarstkiem. 	<p>ZAGROŻENIA</p> <ul style="list-style-type: none"> Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych w ochronie zdrowia. Migracja młodych i wykształconych pracowników do innych zakładów w kraju i zagranicą. Roszczeniowa postawa Pacjentów. Roszczenia pracowników determinujące wzrost kosztów osobowych oraz pogorszenie sytuacji finansowej Szpitala. Ryzyko ograniczenia działalności medycznej w związku z ograniczonym dostępem do wykwalifikowanej kadry. Ubogi gospodarczo region. Wysokie koszty remontów i modernizacji infrastruktury technicznej. Ograniczone możliwości finansowania organu tworzącego Szpital w kwestii np. udzielania dotacji, pożyczki. Sytuacja geopolityczna, potencjalnie destabilizująca otoczenie makroekonomiczne bliższe jak i dalsze.

2 Analiza zatrudnienia i polityki płacowej

2.1 Analiza i prognoza zatrudnienia

Analizując dane Szpitala dotyczące zatrudnienia można zaobserwować wzrost zatrudnienia planowanego na 2024 rok w stosunku do roku 2023. W równoważnikach etatu jest to 1 375,5 etatu w 2023 roku przy 1 413,9 etatu w roku 2024.

Pomimo istniejących potrzeb zaplanowano kolejne lata na poziomie roku 2024, mając na uwadze przede wszystkim trudności z pozyskiwaniem wykwalifikowanych pracowników ochrony zdrowia. Podobna sytuacja ma miejsce wśród pracujących na kontraktach – pomimo zwiększania nakładów na usługi podwykonawstwa medycznego występują trudności z pozyskiwaniem nowych umów.

2.2 Analiza i prognoza polityki płacowej

Wynagrodzenia w służbie zdrowia reguluje ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Definiuje ona poziom wynagrodzeń w zależności od kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Przewidujemy dalszy wzrost owego wskaźnika, co w konsekwencji będzie skutkowało wzrostem wynagrodzeń w kolejnych latach. Tym samym wynagrodzenia będą znaczącym, stale rosnącym elementem struktury kosztów jednostki.

Podmioty lecznicze muszą corocznie dokonywać podwyższenia wynagrodzenia zasadniczego swoich pracowników (zarówno wykonujących zawody medyczne oraz niemedyce, a także pracowników działalności podstawowej). Wdrożenie tych podwyżek i ustalenie ich prawidłowej wysokości zależą przede wszystkim od prawidłowego przypisania danej osoby (w szczególności pielęgniarek oraz tzw. personelu niemedyce) do właściwej grupy zawodowej i przypisanej jej współczynnika pracy.

Szacowane podwyżki wynagrodzeń w Szpitalu kształtują się w kolejnych latach na następującym poziomie: w 2024 roku w wysokości 11,5%, w 2025 roku 7% oraz 5% w 2026 roku. Są to szacunki zbieżne z założeniami przyjętymi do wyceny aktuarialnej.

Widzimy potrzebę uelastycznienia regulaminu pracy, aby zapewnić maksymalne wykorzystanie zasobów pracowniczych z korzyścią dla obsługi pacjentów i dla dobra samych pracowników.

Wzrost ustawowych wynagrodzeń pozwala na zaspokajanie w dużym stopniu potrzeb pracowników, co skutkuje m.in. tym, że możliwość dodatkowego wynagrodzenia traci funkcję motywacyjną i powoduje np. trudności z obsadą dyżurów.

W obszarze zarządczym – nowa jakość koncepcji lean w medycynie, docelowo eliminująca zbędne koszty materiałowe jak i czynników pracy oraz pozwalająca na zwiększenie elastyczności pracowników, ich zadowolenia i satysfakcji z wykonywanej pracy.

W skali regionu – współpraca z Akademią Nauk Stosowanych im. Angelusa Silesiusa w Wałbrzychu, kształcąca studentów pielęgniarstwa oraz z otwartą w 2023 roku w Wałbrzychu filią Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu o kierunku lekarskim. Tu również upatrujemy możliwości ścisłej kooperacji z pozytywnymi efektami zarówno dla Szpitala, uczelni jak i całego regionu.

3 Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej

3.1 Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych

W Szpitalu im. dra Alfreda Sokołowskiego odnotowujemy systematyczny wzrost nakładów na inwestycje. I tak nakłady w roku 2022 zamknęły się kwotą 5 002 659,54 PLN przy wzroście w roku 2023 do kwoty 14 851 810,34 PLN. W latach kolejnych planujemy dalszy wzrost następująco: w 2024 roku do kwoty 19 281 697,98 PLN, w roku 2025 - 34 960 952,83 PLN oraz w 2026 roku: 34 584 960,00 PLN.

Główne pozycje planu inwestycyjnego w 2024 roku:

- budowa budynku oddziałów pediatrycznych przy ul. Sokołowskiego – etap wstępny na kwotę 1 504 071,36 PLN.;
- usytuowanie i doposażenie tomografu komputerowego: 686 239,09 PLN i rezonansu magnetycznego: 1 446 312,23 PLN;
- doposażenie Centrum Radioterapii - sprzęt medyczny na kwotę 5 138 235,60 PLN oraz licencje na kwotę 1 501 200,00 PLN;
- zakup angiografu na potrzeby Pracowni Radiologii Interwencyjnej w wysokości 4 500 000,00 PLN;
- zakup mammografu na kwotę 1 000 000,00 PLN;
- montaż instalacji oczyszczania ścieków posekcyjnych oraz wykonanie niezależnej drogi transportu zwłok w wysokości 500 000,00 PLN;
- remont balkonów budynku A przy ul. Sokołowskiego na kwotę 846 000,00 PLN oraz remont budynku trafostacji przy ul. Batorego na kwotę 500 000,00 PLN.

Na rok 2025 zaplanowano m.in. następujące inwestycje:

- kontynuacja budowy budynku oddziałów pediatrycznych przy ul. Sokołowskiego – planowane nakłady to 21 326 596,68 PLN;
- wymiana akceleratora w Centrum Radioterapii - zaplanowane na kwotę 9 000 000,00 PLN;
- modernizacja Centrum Zdrowia Psychicznego w ramach projektu FEnIKS – kwota 2 000 000,00 PLN;
- modernizacja poradni szpitalnych - kwota 900 000, PLN
- modernizacja punktu przyjęć planowych w budynku D – kwota 350 000 ,00 PLN;
- zakup ramienia C aparatu rtg na potrzeby zabiegów chirurgii urazowo-ortopedycznej – kwota

545 000,00 PLN.

- zakup sprzętu na potrzeby badania klinicznego AVO-CLL w wysokości 389 356,15 PLN.
- doposażenie Zakładu Endoskopii Zabiegowej w wysokości 300 000,00 PLN.

W 2026 roku zaplanowano:

- ostatni etap budowy budynku oddziałów pediatrycznych przy ul. Sokołowskiego – planowane nakłady to 15 332 000,00 PLN;
- rozpoczęcie budowy budynku przy ul. Sokołowskiego z przeznaczeniem m.in. na hematologię – nakłady w 2026 w wysokości 5 000 000,00 PLN;
- doposażenie akceleratorów oszacowane na 14 000 000,00 PLN;
- zakup sprzętu na potrzeby badania klinicznego AVO-CLL wysokości 252 960,00 PLN.

Inwestycje planowane są na kolejne lata w sposób, który pozwoli elastycznie reagować przede wszystkim na potrzeby pacjentów, jak również na wyzwania rozwojowe Szpitala. Oprócz odtworzenia i unowocześniania zasobów sprzętowych na główny plan wysuwają się potrzeby lokalowe. Świadczenie usług medycznych na wysokim poziomie wymaga bowiem –oprócz nowoczesnego sprzętu – sprostania również odpowiednim warunkom lokalowym – stąd decyzja o budowie budynku pediatrii oraz hematologii, planowane w roku 2024 i latach następnych.

3.2 Analiza i prognoza przychodów i kosztów

Analiza przychodów i kosztów w latach 2022 i 2023.

W roku 2023 przychody ogółem wzrosły w stosunku do roku 2022 o ponad 57 mln zł., co daje 16%. Znaczący wzrost obserwujemy w kategorii przychodów z NFZ – o ponad 68 mln zł. (21,3%). Są to głównie przychody z tytułu programów lekowych –wzrost o ponad 22,5 mln zł. (83,5%), z tytułu ryczałtu PSZ - wzrost o 26,7 mln zł. (22,7%) oraz pozostałych usług medycznych – wzrost o blisko 17 mln zł. (10,7%).

Natomiast znaczne odchylenia in minus w 2023 roku występują w pozostałych przychodach operacyjnych. Wyższe o ponad 14 mln w 2022 roku są wynikiem rozwiązania założonych w 2021 roku rezerw na końcowe rozliczenia z firmą Affidea Radioterapia.

Koszty ogółem wzrosły w 2023 roku w stosunku do 2022 o ponad 43 mln zł., co daje wzrost o 11,9%.

Koszty materiałów medycznych wzrosły o blisko 20 mln zł., co stanowi wzrost o 22,1%, zużycie energii o ok. 3 mln zł., co daje blisko 60% wzrostu – w głównej mierze w obszarze energii elektrycznej – wzrost o 2 mln zł. (o 117,8%) i energii cieplnej – wzrost o niecałe 800 tys. zł (49,7%).

Usługi obce -największe odchylenia to wzrost kosztów podwykonawstwa medycznego o ok. 11 mln zł. (24,7%) oraz niższe w 2023 roku koszty pozostałych usług medycznych – o blisko 17 mln zł. (53,5%), co jest spowodowane wygaśnięciem w połowie 2022 roku umowy na usługi radioterapii, świadczone przez cały 2023 rok już we własnym zakresie.

Wynagrodzenia wraz z narzutami wzrosły w 2023 roku o 19 mln zł. (13,3%), koszty finansowe o ponad 800 tys. (37,4%) na skutek wciąż wysokich stóp procentowych spłacanych pożyczek.

Pozostałe koszty operacyjne w roku 2022 były wyższe o 57,8% niż w roku 2023, co wynika z różnicy wysokości związanych rezerw, szczególnie na zobowiązania wobec firmy Affidea Onkoteraia.

Prognoza przychodów i kosztów na lata 2024-2026.

Prognozowanie w trzyletniej perspektywie czasowej wiąże się z utrudnionym zwymiarowaniem wielu parametrów wyniku finansowego. W niniejszym raporcie z największym prawdopodobieństwem określono dane roku 2024, przyjmując następujące założenia:

Po stronie przychodów:

- W kalkulacji przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi w kwocie 465 009 337,78 PLN ujęto przede wszystkim wartości wynikające z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia znanych na dzień sporządzenia niniejszego planu. Uwzględniono również proces zmiany wyceny świadczeń w ryczałcie, z których finansowane będą podwyżki wynagrodzeń oraz kwartalne bilansowanie świadczeń. Przyjęto ostrożnościowo, że Szpital będzie wykonywał przez 11 miesięcy 2024 roku świadczenia nielimitowane oraz programy lekowe na poziomie zbliżonym do I kwartału 2024r, a zapłata przez NFZ nadwykonań m. in. z tytułu świadczeń nielimitowanych oraz programów lekowych będzie na poziomie ok. 70%, co ogółem powinno dać kwotę 446 559 286,70 PLN za rok 2024. Poza przychodami z tytułu umów z NFZ dodatkowo zaplanowano przychody ze sprzedaży w wysokości 7 632 708,20 PLN – są to wpływy z tytułu kształcenia rezydentów i stażystów, pozostałych usług medycznych oraz usług niemedycznych – głównie dzierżawy, oszacowane na podstawie danych 2023 roku.
- Na zaplanowaną kwotę pozostałych przychodów operacyjnych w wysokości 18 021 083,92 PLN składa się kwota zmniejszająca rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości amortyzo-

wanych aktywów trwałych i rozliczonych dotacji oraz planowane rozwiązanie rezerw na zobowiązania sądowe i pracownicze.

- Przychody finansowe planowane w 2024 roku w kwocie 428 967,16 PLN to przede wszystkim odsetki od krótkookresowych lokat na rachunkach bankowych oraz umorzenia not odsetkowych dotyczące zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług - oszacowane na podstawie danych historycznych. Kolejne lata przynoszą nieco zmniejszone wartości, ze względu na regulowanie rosnących zobowiązań oraz przewidywany spadek oprocentowania.

Po stronie kosztów:

- na poziomie makroekonomicznym analizowano przede wszystkim wskaźnik inflacji. Przewidywany systematyczny jego spadek – do poziomu odpowiednio 5,2% w 2024 roku; 4,1% w 2025 roku; 3,3% w 2026 roku („Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2024-2027”) jest wielkością, którą pominięto w planowaniu wyników Szpitala, ponieważ jej wpływ na szacunki w dużym stopniu niwelowany jest przez zawieranie długookresowych umów z kontrahentami, których wartości są znane na dzień sporządzenia raportu.

- Koszty działalności operacyjnej:

✓ Amortyzacja w roku 2024 kwocie 15 598 773,38 wynika z planu amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem rozłożonych w czasie nakładów inwestycyjnych na 2024r. i kolejne lata. W kolejnych latach największe inwestycje nie przyniosą znacznej zmiany w wysokości amortyzacji, ponieważ kluczowe inwestycje stanowić będą środki trwałe w budowie, co będzie widoczne jedynie w aktywach bilansu. Nieznaczny spadek oszacowano w 2026 roku ze względu na zamortyzowanie części majątku, a większość nakładów przewidzianych na ten rok dotyczy środków trwałych w budowie.

✓ Zużycie materiałów w kwocie 136 170 866,96 w 2024 roku zostało oszacowane na podstawie danych z 2023 roku, uwzględniając zwiększenia związane z dalszym rozwojem profilu działalności Szpitala – w szczególności w obszarze badań klinicznych oraz diagnostyki TK i MRI. Ogółem założono wzrost kosztów zużycia materiałów o ok.20% w stosunku do roku 2023 oraz 3,8% w 2025 roku i 2% w 2026 roku (w skali rok bieżący do roku poprzedniego).

✓ Zużycie energii w wysokości 8 071 631,61 PLN w 2024 roku zostało oszacowane na podstawie danych z 2023 roku zakładając ogólny wzrost w 2024 roku o 3,7%, a w kolejnych latach odpowiednio 5,9% oraz 10% rok do roku. Umowy z kluczowymi dostawcami zawarte są na okres do końca 2024 roku, oszacowanie zmiany ceny jest na chwilę obecną niemożliwe. Szacowany

wzrost wynika głównie z przewidywanego zwiększenia zużycia w związku z rozszerzenia profilu działalności.

✓ Usługi obce w wysokości 116 584 107,78 PLN skalkulowano na podstawie danych za I kwartał 2024 roku, uwzględniając wzrost szacowany na poziomie ok. 13%. Szczególną uwagę skierowano na oszacowanie kosztów z tytułu podwykonawstwa medycznego – założono wzrost o 18% w stosunku do 2023r. a w kolejnych latach na poziomie ok. 7,8% w 2025 i 5% w 2026 rok do roku.

✓ Wynagrodzenia wraz z narzutami w wysokości 181 007 962,64 PLN w 2024 roku zostały zaplanowane z uwzględnieniem ustawowych podwyżek, co stanowi wzrost w 2024 roku w wysokości 11,5% oraz 7% w 2025 i 5% w 2026 roku. Są to szacunki zbieżne z założeniami przyjętymi do wyceny aktuarialnej.

- Pozostałe koszty rodzajowe w wysokości 832 606 43 PLN w 2024 roku – obejmują przede wszystkim ubezpieczenia majątku Szpitala. W kolejnych latach szacowane są na podobnym poziomie.

- Pozostałe koszty operacyjne w wysokości 3 959 913,65 PLN planowane w 2024 roku, przewidywane w kolejnych latach na podobnym poziomie.

- Koszty finansowe planowane w 2024 roku w wysokości 2 048 948,22 PLN to przede wszystkim odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług oraz z tytułu pożyczki na restrukturyzację zobowiązań. W 2024 roku oszacowane w niższej wartości w stosunku do 2023 roku w związku ze spłatą kredytu na zakup serwera. W roku 2026 uwzględniono wzrost kosztów ze względu na obsługę planowanego kredytu inwestycyjnego.

3.3 Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat

W 2023 roku wypracowano zysk netto w wysokości 6 192 723,39 PLN. Jest to wynik wyższy od straty netto roku 2022 w wysokości - 7 605 108,45 PLN o 13 797 831,84 PLN.

Przy osiągniętej w 2023 roku stracie na sprzedaży w wysokości - 6 483 362,41 PLN parametrem pozwalającym uzyskać zysk netto są pozostałe przychody operacyjne, na które w większości składają się otrzymane dotacje i amortyzacja środków trwałych darowanych i dofinansowanych.

Szacując składniki wyniku finansowego w 2024 roku oparto się głównie na danych za I kwartał 2024 roku – szczególnie w obszarze kosztów - jako najtrafniej odzwierciedlających obecne i planowane wartości. W kolejnych latach zwiarytowanie na dzień dzisiejszy niektórych pozycji jest znacznie utrudnione, zarówno w kategorii przychodów jak i kosztów i ich wpływu na wynik finansowy.

Niemniej jednak w kolejnych latach zakładamy utrzymanie dodatniego wyniku finansowego.

3.4 Analiza i prognoza Bilansu

Analizując dane roku 2023 w stosunku do roku 2022 stwierdzić można niewielkie odchylenia w aktywach trwałych. Znaczne różnice widoczne są szczególnie w aktywach obrotowych – w należnościach i środkach pieniężnych. W pasywach – w poziomie zobowiązań rok do roku.

W kolejnych latach planowanie uwzględnia:

- w roku 2024 aktywa trwałe oszacowano na poziomie 116 609 513,55 zł., uwzględniając zaplanowane inwestycje oraz oszacowaną amortyzację. Podobnie w latach następnych, z zastrzeżeniem, że w roku 2025 nie uwzględniono wymiany akceleratorów w kwocie 9 mln zł oraz modernizacji Centrum Zdrowia Psychicznego w ramach programu FEnIKS w wysokości 2mln zł jako inwestycje, które na dzień sporządzenia niniejszego raportu są jedynie zasygnalizowane. W 2026 roku podobnie zasygnalizowano jedynie w planie inwestycyjnym wymianę akceleratorów na kwotę 14 mln zł. Pomimo dużych inwestycji wartość majątku nie rośnie w odpowiadającym im tempie, ponieważ zgodnie z planem amortyzacji część majątku zostanie zamortyzowana, a w niniejszym raporcie w 2026 roku oszacowane jedynie najbardziej znaczące inwestycje – baz nakładów np. na sprzęt medyczny, który na bieżąco podlega wymianie.
- aktywa obrotowe - planowany wzrost o ok. 11 mln rok do roku. Wynika to głównie z oczekiwanego wzrostu należności.
- Po stronie pasywów corocznie zwiększeniu ulegają zobowiązania oraz rozliczenia międzyokresowe, odzwierciedlające otrzymane dotacje. Rosnące rezerwy natomiast to przede wszystkim szacowany wzrost na świadczenie emerytalne i podobne.

3.5 Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych

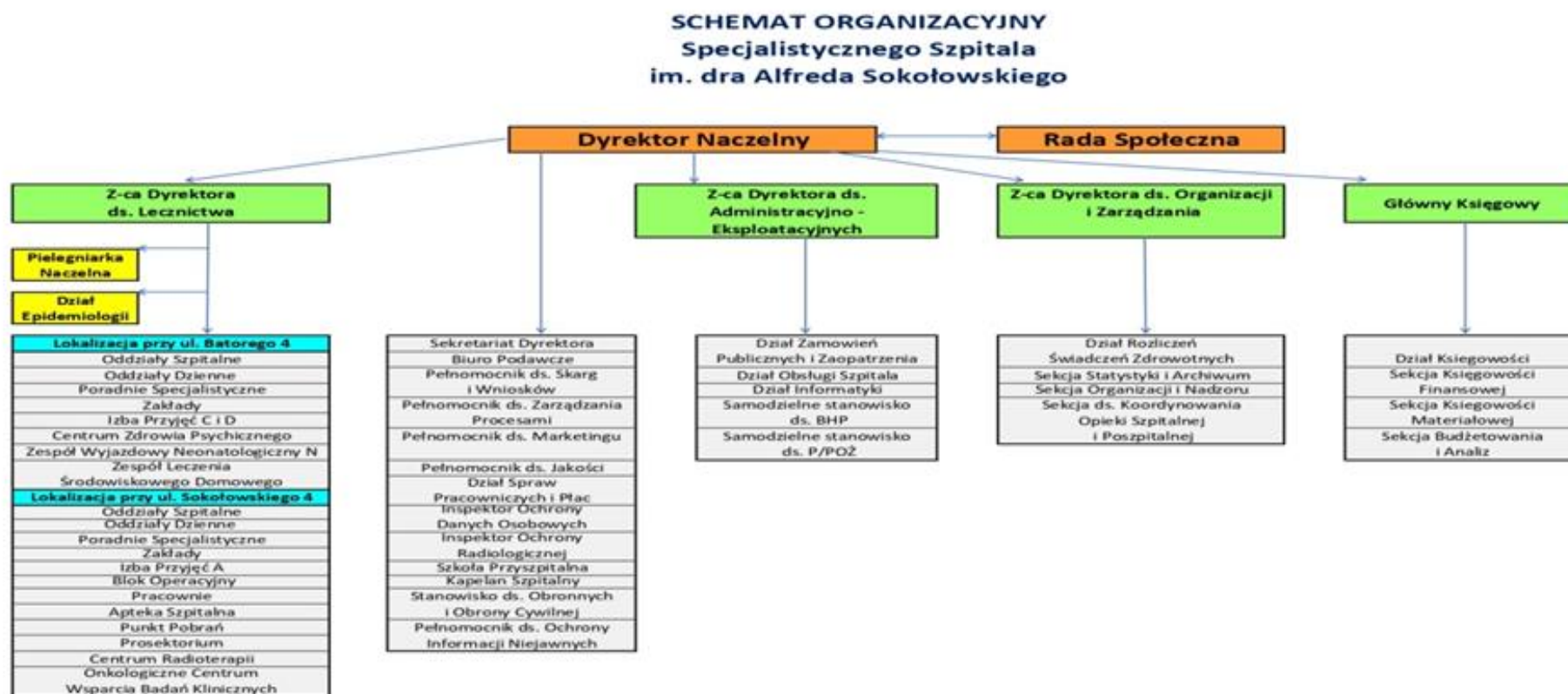
W 2023 roku przepływy pieniężne z działalności operacyjnej i finansowej są dodatnie, natomiast z działalności inwestycyjnej ujemne – co obrazuje wysoki poziom inwestycji, sprzyjający rozwojowi Szpitala, który jest dofinansowany i dotowany. Podobnie przepływy kształtują się w latach 2024-2026.

- Wysoki poziom zmiany stanu rezerw w roku 2022 związany jest przede wszystkim z rezerwami na zobowiązania wobec firmy Affidea Onkoterapia.

- Skokowy wzrost stanu środków pieniężnych w 2023 roku spowodowany jest otrzymaniem dotacji na badanie kliniczne AVO CLL – do rozliczenia w kolejnych latach.
- W pozycji dotacje w roku 2024 ujęto dofinansowanie z Ministerstwa Zdrowia dotyczące doposażenia Centrum Radioterapii w wysokości 6 639 435,60 PLN, remont balkonów w kwocie 597 000,00 PLN, dofinansowanie do zakupu angiografu oraz montażu instalacji oczyszczania ścieków posekcyjnych w wysokości 4 983 000,00 PLN; wykonanie podjazdu dla niepełnosprawnych w kwocie 184 500,00 PLN oraz dofinansowania w ramach projektu Onkologiczne Wsparcie Badań Klinicznych w kwocie 866 145,00 PLN.
- W roku 2025 kwota dotacji wynosi 12 824 378,15 PLN, na którą składa się planowane dofinansowanie: w kwocie 298 980,00 PLN na doposażenie Zakładu Endoskopii Zabiegowej, w kwocie 543 147,00 PLN na zakup ramienia C aparatu RTG, w kwocie 900 000,00 PLN na remont i modernizację poradni, kwota 10 000 000,00 PLN dofinansowania do budowy budynku pediatrii oraz do badania klinicznego AVO CLL kwota 389 356,15 PLN oraz do projektu Onkologiczne Wsparcie Badań Klinicznych w kwocie 692 895,00 PLN.
- W roku 2026 kwota dotacji wynosi 15 997 825,50 PLN i obejmuje: kwota 10 000 000,00 PLN dofinansowania do budowy budynku pediatrii oraz 5 000 000,00 PLN do budowy budynku hematologii, dofinansowanie do badania klinicznego AVO CLL kwota 252 960,00 PLN oraz do projektu Onkologiczne Wsparcie Badań Klinicznych w kwocie 744 865,50 PLN.

4 Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

4.1 Schemat organizacyjny



Podsumowanie zarządcze

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	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	%	%	%	%
Przychody ogółem	358 109 449,79	415 479 670,23	465 009 337,78	490 950 168,69	506 958 696,88	57 370 220,44	49 529 667,55	25 940 830,91	16 008 528,19	116,0%	111,9%	105,6%	103,3%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	327 723 389,77	395 689 396,90	446 559 286,70	474 323 168,69	491 696 496,88	67 966 007,13	50 869 889,80	27 763 881,99	17 373 328,19	120,7%	112,9%	106,2%	103,7%
Przychody ze sprzedaży - NFZ	319 989 998,77	388 226 675,13	438 926 578,50	466 461 479,24	483 677 573,64	68 236 676,36	50 699 903,37	27 534 900,74	17 216 094,40	121,3%	113,1%	106,3%	103,7%
Przychody ze sprzedaży - pozostałe	7 733 391,00	7 462 721,77	7 632 708,20	7 861 689,45	8 018 923,23	-270 669,23	169 986,43	228 981,25	157 233,79	96,5%	102,3%	103,0%	102,0%
Pozostałe przychody operacyjne	30 158 863,82	19 387 068,26	18 021 083,92	16 222 000,00	14 962 200,00	-10 771 795,56	-1 365 984,34	-1 799 083,92	-1 259 800,00	64,3%	93,0%	90,0%	92,2%
Przychody finansowe	227 196,20	403 205,07	428 967,16	405 000,00	300 000,00	176 008,87	25 762,09	-23 967,16	-105 000,00	177,5%	106,4%	94,4%	74,1%
Koszty ogółem	365 696 083,24	409 268 596,84	464 980 244,79	490 907 630,46	506 883 532,36	43 572 513,60	55 711 647,95	25 927 385,67	15 975 901,89	111,9%	113,6%	105,6%	103,3%
Koszty działalności operacyjnej	356 724 958,07	402 172 759,31	458 971 382,92	484 744 630,46	500 159 018,65	45 447 801,24	56 798 623,61	25 773 247,54	15 414 388,18	112,7%	114,1%	105,6%	103,2%
Koszty osobowe	186 182 477,81	215 906 511,63	244 783 829,27	262 453 697,32	275 576 382,19	29 724 033,82	28 877 317,64	17 669 868,05	13 122 684,87	116,0%	113,4%	107,2%	105,0%
Podwykonawstwo medyczne	43 296 765,75	54 000 032,39	63 775 866,63	68 775 177,29	72 213 936,16	10 703 266,64	9 775 834,24	4 999 310,66	3 438 758,86	124,7%	118,1%	107,8%	105,0%
Wynagrodzenia z narzutami (ZUS)	142 885 712,06	161 906 479,24	181 007 962,64	193 678 520,03	203 362 446,03	19 020 767,18	19 101 483,40	12 670 557,39	9 683 926,00	113,3%	111,8%	107,0%	105,0%
Pozostałe koszty operacyjne	6 571 034,13	3 799 103,82	3 959 913,65	3 980 000,00	4 006 000,00	-2 771 930,31	160 809,83	20 086,35	26 000,00	57,8%	104,2%	100,5%	100,7%
Koszty finansowe	2 400 091,04	3 296 733,71	2 048 948,22	2 183 000,00	2 718 513,71	896 642,67	-1 247 785,49	134 051,78	535 513,71	137,4%	62,2%	106,5%	124,5%
Wynik finansowy netto	-7 605 108,45	6 192 723,39	10 792,99	24 038,23	56 664,52	13 797 831,84	-6 181 930,40	13 245,24	32 626,29	-81,4%	0,2%	222,7%	235,7%
Wynik finansowy netto + amortyzacja	4 541 382,20	20 389 693,17	15 609 566,37	16 503 513,48	13 971 982,81	15 848 310,97	-4 780 126,80	893 947,11	-2 531 530,67	449,0%	76,6%	105,7%	84,7%
Zapasy	11 194 101,90	10 784 352,28	10 236 264,10	11 190 000,00	11 500 000,00	-409 749,62	-548 088,18	953 735,90	310 000,00	96,3%	94,9%	109,3%	102,8%
Inwestycje krótkoterminowe	7 167 770,37	14 398 063,31	15 695 423,93	13 678 428,77	11 500 000,00	7 230 292,94	1 297 360,62	-2 016 995,16	-2 178 428,77	200,9%	109,0%	87,1%	84,1%
Kapitały własne	5 396 565,84	11 589 289,23	11 600 082,22	11 624 120,45	11 680 784,97	6 192 723,39	10 792,99	24 038,23	56 664,52	214,8%	100,1%	100,2%	100,5%
Zobowiązania ogółem	167 897 785,31	178 532 351,86	191 626 231,20	208 689 927,55	226 205 673,99	10 634 566,55	13 093 879,34	17 063 696,35	17 515 746,44	106,3%	107,3%	108,9%	108,4%
Zobowiązania z tytułu DTiU	47 283 807,87	51 193 506,09	57 208 488,59	64 411 401,58	69 299 999,27	3 909 698,22	6 014 982,50	7 202 912,99	4 888 597,69	108,3%	111,7%	112,6%	107,6%
Zobowiązania z tytułu pożyczek - UMWD	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	-8 000 000,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Zobowiązania z tytułu pożyczek - inne	9 901 548,22	8 054 103,23	3 688 679,20	7 764 150,88	6 962 668,04	-1 847 444,99	-4 365 424,03	4 075 471,68	-801 482,84	81,3%	45,8%	210,5%	89,7%
Zobowiązania wymagalne	15 777 593,00	10 856 117,40	11 390 458,64	12 674 723,00	14 778 590,00	-4 921 475,60	534 341,24	1 284 264,36	2 103 867,00	68,8%	104,9%	111,3%	116,6%
Wskaźnik płynności szybkiej	0,63	0,81	0,80	0,88	0,93								

4.2 Analiza i prognoza zatrudnienia

Grupa pracowników		umowy o pracę						umowy zlecenia, o dzieło i pozostałe					pracujący na kontraktach (podwykonawstwo)				
		Zatrudnieni w osobach na koniec okresu	Zatrudnieni w etatach ¹	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²			Zatrudnieni w osobach na koniec okresu	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²			Pracujący w osobach na koniec okresu	Pracujący w równoważnikach etatu ²	Pracujący w równoważnikach etatu ²		
		wykonanie			plan			wykonanie		plan			wykonanie		plan		
		na 31.12.2023 r.			2024 r.	2025 r.	2026 r.	na 31.12.2023 r.		2024 r.	2025 r.	2026 r.	na 31.12.2023 r.		2024 r.	2025 r.	2026 r.
1	Lekarz	39	41,2	52,1	56,3	56,3	56,3	15	2,7	2,7	2,7	2,7	188	141,2	141,2	141,2	141,2
2	Lekarz rezydent	29	29,2	36,7	36,7	36,7	36,7										
3	Pielęgniarka, położna	512	500,6	561,6	606,5	606,5	606,5	28	9,9	9,9	9,9	9,9	4	2,8	2,8	2,8	2,8
4	Perfuzjonista																
5	Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień	11	9,7	9,7	9,7	9,7	9,7	8	2,7	2,7	2,7	2,7	18	8,2	8,2	8,2	8,2
6	Dietetyk							1	0,2	0,2	0,2	0,2					
7	Logopeda	2	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	1	0,1	0,1	0,1	0,1					
8	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr rehabilitacji	34	33,3	33,8	33,8	33,8	33,8										
9	Fizyk medyczny	5	5,0	5,1	5,1	5,1	5,1										
10	Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)	25	24,5	25,0	25,0	25,0	25,0	3	0,0	0,0	0,0	0,0					
11	Terapeuta zajęciowy	8	7,3	7,3	7,3	7,3	7,3	5	2,3	2,3	2,3	2,3	4	2,8	2,8	2,8	2,8
12	Ratownik medyczny	41	36,0	36,6	39,5	39,5	39,5	6	1,2	1,2	1,2	1,2					
13	Pozostały personel medyczny	114	113,7	116,8	121,1	121,1	121,1	10	2,9	2,9	2,9	2,9					
14	Pozostały personel niemedyczny	372	381,5	384,7	384,7	384,7	384,7	25	14,1	14,1	14,1	14,1					
15	Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd	86	78,1	78,1	78,1	78,1	78,1	12	0,0	0,0	0,0	0,0					
16	Stażysta	10	8,1	8,1	8,1	8,1	8,1										
Ogółem		1 288	1 270,1	1 357,5	1 413,9	1 413,9	1 413,9	114	36,2	36,2	36,2	36,2	214	155,0	155,0	155,0	155,0

¹ Wartość odpowiadająca wymiarowi zatrudnienia - średniomiesięcznie

² Wartość z uwzględnieniem wszystkich przepracowanych godzin - średniomiesięcznie

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

4.3 Nakłady inwestycyjne

1)

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	RAZEM PLAN	Źródła finansowania razem						
		2022	2023	2024	2025	2026		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
I.	Wartości niematerialne i prawne	242 615,40	545 189,60	1 501 200,00	0,00	0,00	1 501 200,00	299 863,98	0,00	0,00	1 501 200,00	0,00	0,00	487 941,02
1	Projekt NFZ Cyberbezpieczeństwo oprogramowanie	103 295,40					0,00	21 519,90						81 775,50
2	System INFINITT PASC,IT RIALS	139 320,00	393 600,00				0,00	139 320,00						393 600,00
3	Program HOLCARD		12 565,52				0,00							12 565,52
4	Licencja systemu INFINITT PACS		139 024,08				0,00	139 024,08						
5	Narodowa Strategia Onkologiczna - doposażenie Radioterapii - licencje			1 501 200,00			1 501 200,00				1 501 200,00			
II.	Rzeczowy majątek trwały	4 760 044,14	13 829 727,74	9 745 926,62	1 639 356,15	252 960,00	11 638 242,77	9 699 345,45	4 154 217,03	1 391 987,00	8 612 319,39	0,00	2 913 347,23	3 456 798,55
1	Rozbudowa instalacji tlenu medycznego O/Int.Inf	166 665,00					0,00			166 665,00				
2	Narodowa Strategia Onkologiczna - Rehabilitacja - sprzęt medyczny	279 891,00					0,00				279 891,00			
3	Narodowa Strategia Onkologiczna - Hematologia - sprzęt medyczny	1 975 284,01					0,00				1 975 284,01			
4	Narodowa Strategia Onkologiczna - Pulmonologia - sprzęt medyczny		899 999,64				0,00				899 999,64			
5	Narodowa Strategia Onkologiczna - Urologia - sprzęt medyczny	318 909,14					0,00				318 909,14			
6	Onkologiczne Centrum Wsparcia Badań Klinicznych - wyposażenie, sprzęt medyczny	53 632,50	575 578,44				0,00							629 210,94
7	Poprawa Bazy Leczniczej - Aparat USG wraz z oprzyrządowaniem dla noworodków	199 690,00					0,00	430,00		199 260,00				
8	Projekt NFZ - Cyberbezpieczeństwo - macierz	176 994,93					0,00	19 221,65						157 773,28
9	Przebudowa pomieszczeń prosektorium		605 558,00				0,00	9 950,00		595 608,00				
10	Środki trwałe - pozostałe, m.in.macierz, sprzęt medyczny	1 588 977,56	7 270 454,33				0,00	4 371 614,22	4 154 217,03					333 600,64
11	Środki trwałe - sprzęt medyczny		140 454,00				0,00			140 454,00				
12	Projekt - Odżywianie mlekiem matki - sprzęt medyczny		27 750,90				0,00							27 750,90
13	Narodowy Program Transplantacyjny - sprzęt medyczny		499 705,20				0,00	1 526,00						498 179,20
14	Projekt - Dostępność Plus - sprzęt medyczny, łóżka, komputery		1 405 897,85				0,00	19 252,24					1 168 665,02	217 980,59
15	Projekt - Opieka Postcovidowa - sprzęt medyczny, łóżka		1 744 682,21				0,00						1 744 682,21	
16	Usytuowanie Tomografu Komputerowego		199 258,17	686 239,09			686 239,09	885 497,26						
17	Usytuowanie Rezonansu Magnetycznego		109 839,00	1 446 312,23			1 446 312,23	1 556 151,23						
18	Centrala wentylacyjna		350 550,00				0,00	60 550,00		290 000,00				
19	Środki trwałe - sprzęt medyczny			1 425 152,85			1 425 152,85	1 425 152,85						
20	Projekt OCWBK - AVO CLL - zakup mikroskopu laboratoryjnego			49 986,85			49 986,85							49 986,85
21	Projekt OCWBK - AVO CLL - inne wydatki				389 356,15	252 960,00	642 316,15							642 316,15
22	Projekt Dostępność plus - remont/modernizacja - Poradnie				900 000,00		900 000,00							900 000,00
23	Remont/modernizacja - Punkt Przyjęć Planowych bud. D				350 000,00		350 000,00	350 000,00						
24	Zakup sprzętu do diagnostyki obrazowej - Mammograf			1 000 000,00			1 000 000,00	1 000 000,00						
25	Narodowa Strategia Onkologiczna - doposażenie Radioterapii - sprzęt medyczny			5 138 235,60			5 138 235,60				5 138 235,60			
	RAZEM	5 002 659,54	14 374 917,34	11 247 126,62	1 639 356,15	252 960,00	13 139 442,77	9 999 209,43	4 154 217,03	1 391 987,00	10 113 519,39	0,00	2 913 347,23	3 944 739,57

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

2)

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	RAZEM PLAN	Źródła finansowania razem						
		2022	2023	2024	2025	2026	2024 - 2026	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1							0,00							
2							0,00							
3							0,00							
4							0,00							
5							0,00							
II.	Rzeczowy majątek trwały	0,00	476 893,00	8 034 571,36	33 321 596,68	34 332 000,00	75 688 168,04	11 418 873,00	8 162 668,04	26 600 040,00	27 500 000,00	0,00	0,00	2 483 480,00
1	Zakup RAMIENIA C (aparat RTG) na potrzeby zabiegów chirurgii urazowo - ortopedycznej				545 000,00		545 000,00	1 853,00		543 147,00				
2	Zakup angiografu na potrzeby Pracowni Radiologii Interwencyjnej			4 500 000,00			4 500 000,00	15 300,00		4 484 700,00				
3	Montaż instalacji oczyszczania ścieków posekcyjnych oraz wykonanie niezależnej drogi dla transportu zwłok			500 000,00			500 000,00	1 700,00		498 300,00				
4	Budowa budynku oddziałów pediatrycznych przy ulicy Sokołowskiego			1 504 071,36	21 326 596,68	15 332 000,00	38 162 668,04	10 000 000,00	8 162 668,04	20 000 000,00				
5	Budowa budynku Hematologii przy ulicy Sokołowskiego				150 000,00	5 000 000,00	5 150 000,00	150 000,00			5 000 000,00			
6	Remont balkonów budynku łóżkowego A ul.Sokołowskiego			846 000,00			846 000,00	249 000,00		597 000,00				
7	Projekt Dostępność Plus - podjazd dla niepełnosprawnych do budynku głównego Szpitala			184 500,00			184 500,00							184 500,00
8	Doposażenie Zakładu Endoskopii Zabiegowej w niezbędny sprzęt medyczny				300 000,00		300 000,00	1 020,00						298 980,00
9	Remont budynku trafostacji w zakresie budowlanym i wyposażenia elektrycznego wraz z wymianą agregatu prądotwórczego w systemie "zaprojektuj i wybuduj" Batorego			500 000,00			500 000,00	500 000,00						
10	Modernizacja rozdzielni elektrycznej NN w zakresie wymiany istniejącej aparatury zasilająco-odpływowej bud. A		268 211,00							268 211,00				
11	Modernizacja rozdzielni elektrycznej NN w zakresie wymiany istniejącej aparatury zasilająco-odpływowej bud. B		208 682,00							208 682,00				
12	Wymiana akceleratora w Centrum Radioterapii *				9 000 000,00	14 000 000,00	23 000 000,00	500 000,00			22 500 000,00			
13	Projekt FEnIKS - modernizacja Centrum Zdrowia Psychicznego *				2 000 000,00		2 000 000,00							2 000 000,00
14							0,00							
15							0,00							
16							0,00							
17							0,00							
18							0,00							
19							0,00							
20							0,00							
21							0,00							
22							0,00							
23							0,00							
24							0,00							
25							0,00							
	RAZEM	0,00	476 893,00	8 034 571,36	33 321 596,68	34 332 000,00	75 688 168,04	11 418 873,00	8 162 668,04	26 600 040,00	27 500 000,00	0,00	0,00	2 483 480,00

* uwzględniono tylko w planie inwestycyjnym

4.4 Przychody ogółem

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	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	%	%	%	%
Przychody ogółem	358 109 449,79	415 479 670,23	465 009 337,78	490 950 168,69	506 958 696,88	57 370 220,44	49 529 667,55	25 940 830,91	16 008 528,19	116,0%	111,9%	105,6%	103,3%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	327 723 389,77	395 689 396,90	446 559 286,70	474 323 168,69	491 696 496,88	67 966 007,13	50 869 889,80	27 763 881,99	17 373 328,19	120,7%	112,9%	106,2%	103,7%
Przychody z NFZ	319 989 998,77	388 226 675,13	438 926 578,50	466 461 479,24	483 677 573,64	68 236 676,36	50 699 903,37	27 534 900,74	17 216 094,40	121,3%	113,1%	106,3%	103,7%
Ryczałt PSZ	117 635 404,77	144 348 960,00	161 830 784,00	178 564 087,07	188 652 957,98	26 713 555,23	17 481 824,00	16 733 303,07	10 088 870,92	122,7%	112,1%	110,3%	105,7%
Ryczałty pozostałe (SOR, IP, NiŚOZ, transport, inne)	17 031 580,21	17 109 219,10	34 045 469,81	37 555 557,75	39 675 944,54	77 638,89	16 936 250,71	3 510 087,94	2 120 386,79	100,5%	199,0%	110,3%	105,6%
Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia)	27 047 903,01	49 645 746,16	59 330 949,79	61 110 878,28	62 333 095,85	22 597 843,15	9 685 203,63	1 779 928,49	1 222 217,57	183,5%	119,5%	103,0%	102,0%
Pozostałe usługi medyczne	158 275 110,78	177 122 749,87	183 719 374,90	189 230 956,15	193 015 575,27	18 847 639,09	6 596 625,03	5 511 581,25	3 784 619,12	111,9%	103,7%	103,0%	102,0%
Otrzymane środki na wynagrodzenia	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%
NFZ - dotyczące innych podmiotów w ramach konsorcjum	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%
Pozostałe przychody	7 733 391,00	7 462 721,77	7 632 708,20	7 861 689,45	8 018 923,23	-270 669,23	169 986,43	228 981,25	157 233,79	96,5%	102,3%	103,0%	102,0%
Usługi odpłatne - art. 44 i 45 UoDL	527 880,00	478 220,17	519 488,61	535 073,27	545 774,73	-49 659,83	41 268,44	15 584,66	10 701,47	90,6%	108,6%	103,0%	102,0%
Usługi odpłatne - art. 55 UoDL	807 439,00	857 820,81	930 985,70	958 915,27	978 093,58	50 381,81	73 164,89	27 929,57	19 178,31	106,2%	108,5%	103,0%	102,0%
Kształcenie rezydentów i stażystów	3 189 075,00	4 066 382,28	4 989 386,42	5 139 068,01	5 241 849,37	877 307,28	923 004,14	149 681,59	102 781,36	127,5%	122,7%	103,0%	102,0%
Usługi niemedyckie	1 106 186,00	1 099 082,82	1 192 847,47	1 228 632,89	1 253 205,55	-7 103,18	93 764,65	35 785,42	24 572,66	99,4%	108,5%	103,0%	102,0%
Zmiana stanu produktów	2 102 811,00	961 215,69	0,00	0,00	0,00	-1 141 595,31	-961 215,69	0,00	0,00	45,7%	0,0%	0,0%	0,0%
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	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%
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	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%
Inne tytuły razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	74,1%
Pozostałe przychody operacyjne	30 158 863,82	19 387 068,26	18 021 083,92	16 222 000,00	14 962 200,00	-10 771 795,56	-1 365 984,34	-1 799 083,92	-1 259 800,00	0,64	0,93	0,90	0,92
Umorzenie pożyczek UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Rozliczenie dotacji (RMP)	8 529 711,21	12 593 684,92	11 263 351,12	11 575 000,00	11 162 000,00	4 063 973,71	-1 330 333,80	311 648,88	-413 000,00	147,6%	89,4%	102,8%	96,4%
Zysk z tytułu rozchodu aktywów niefinansowych	39 124,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-39 124,77	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Inne	21 590 027,84	6 793 383,34	6 757 732,80	4 647 000,00	3 800 200,00	-14 796 644,50	-35 650,54	-2 110 732,80	-846 800,00	31,5%	99,5%	68,8%	81,8%
Przychody finansowe	227 196,20	403 205,07	428 967,16	405 000,00	300 000,00	176 008,87	25 762,09	-23 967,16	-105 000,00	1,77	1,06	0,94	0,74
Umorzenie pożyczek UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Inne przychody finansowe	227 196,20	403 205,07	428 967,16	405 000,00	300 000,00	176 008,87	25 762,09	-23 967,16	-105 000,00	-123 991,13	-150 246,78	-49 729,25	-81 032,84

Koszty ogółem

część A

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	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	%	%	%	%
Koszty ogółem (1+2+3)	365 696 083,24	409 268 596,84	464 980 244,79	490 907 630,46	506 883 532,36	43 572 513,60	55 711 647,95	25 927 385,67	15 975 901,89	111,9%	113,6%	105,6%	103,3%
Koszty działalności operacyjnej w tym:	356 724 958,07	402 172 759,31	458 971 382,92	484 744 630,46	500 159 018,65	45 447 801,24	56 798 623,61	25 773 247,54	15 414 388,18	112,7%	114,1%	105,6%	103,2%
Amortyzacja	12 146 490,65	14 196 969,78	15 598 773,38	16 479 475,25	13 915 318,29	2 050 479,13	1 401 803,60	880 701,87	-2 564 156,96	116,9%	109,9%	105,6%	84,4%
Zużycie materiałów	93 334 415,71	113 500 907,86	136 170 866,96	141 285 992,97	144 111 712,83	20 166 492,15	22 669 959,10	5 115 126,01	2 825 719,86	121,6%	120,0%	103,8%	102,0%
Materiały medyczne	89 872 873,47	109 706 320,07	132 314 933,08	137 314 381,07	140 060 668,69	19 833 446,60	22 608 613,01	4 999 447,99	2 746 287,62	122,1%	120,6%	103,8%	102,0%
Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia)	41 737 709,72	52 661 688,77	71 527 807,81	74 703 642,04	76 197 714,89	10 923 979,05	18 866 119,04	3 175 834,23	1 494 072,84	126,2%	135,8%	104,4%	102,0%
Leki pozostałe	11 228 810,81	14 000 339,37	15 028 241,60	15 479 088,85	15 788 670,62	2 771 528,56	1 027 902,23	450 847,25	309 581,78	124,7%	107,3%	103,0%	102,0%
Wszczepialne wyroby medyczne	9 791 706,06	11 823 771,34	13 094 313,70	13 487 143,11	13 756 885,97	2 032 065,28	1 270 542,36	392 829,41	269 742,86	120,8%	110,7%	103,0%	102,0%
Pozostałe materiały medyczne	27 114 646,88	31 220 520,59	32 664 569,97	33 644 507,07	34 317 397,21	4 105 873,71	1 444 049,38	979 937,10	672 890,14	115,1%	104,6%	103,0%	102,0%
Materiały niemedyczne	3 461 542,24	3 794 587,79	3 855 933,88	3 971 611,90	4 051 044,13	3 855 933,88	61 346,09	115 678,02	79 432,24	109,6%	101,6%	103,0%	102,0%
Zużycie energii	4 868 484,57	7 781 916,15	8 071 631,61	8 548 794,77	9 403 674,25	2 913 431,58	289 715,46	477 163,16	854 879,48	159,8%	103,7%	105,9%	110,0%
Energia elektryczna	1 715 184,66	3 735 720,14	3 985 316,08	4 053 847,69	4 459 232,46	2 020 535,48	249 595,94	68 531,61	405 384,77	217,8%	106,7%	101,7%	110,0%
Gaz	737 103,52	831 035,69	839 412,74	923 354,01	1 015 689,42	93 932,17	8 377,05	83 941,27	92 335,40	112,7%	101,0%	110,0%	110,0%
Energia ciepła	1 486 141,00	2 225 046,02	2 233 317,16	2 456 648,88	2 702 313,76	738 905,02	8 271,14	223 331,72	245 664,89	149,7%	100,4%	110,0%	110,0%
Woda i ścieki	930 055,39	990 114,30	1 013 585,63	1 114 944,19	1 226 438,61	60 058,91	23 471,33	101 358,56	111 494,42	106,5%	102,4%	110,0%	110,0%
Opał (ogrzewanie)	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%
Pozostałe zużycie mediów	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%
Usługi obce	102 259 920,60	103 305 852,66	116 584 107,78	123 167 665,67	127 694 274,31	1 045 932,06	13 278 255,12	6 583 557,89	4 526 608,63	101,0%	112,9%	105,6%	103,7%
Podwykonawstwo medyczne	43 296 765,75	54 000 032,39	63 775 866,63	68 775 177,29	72 213 936,16	10 703 266,64	9 775 834,24	4 999 310,66	3 438 758,86	124,7%	118,1%	107,8%	105,0%
Lekarze	41 300 933,96	51 877 787,20	61 285 395,05	66 110 372,70	69 415 891,34	10 576 853,24	9 407 607,85	4 824 977,65	3 305 518,64	125,6%	118,1%	107,9%	105,0%
Pielęgniarki i położne	520 792,17	345 333,50	333 513,10	356 859,02	374 701,97	-175 458,67	-11 820,40	23 345,92	17 842,95	66,3%	96,6%	107,0%	105,0%
Pozostały personel medyczny	1 475 039,62	1 776 911,69	2 156 958,48	2 307 945,57	2 423 342,85	301 872,07	380 046,79	150 987,09	115 397,28	120,5%	121,4%	107,0%	105,0%
Usługi medyczne	44 631 478,95	28 477 296,65	31 112 163,99	32 045 528,91	32 686 439,48	-16 154 182,30	2 634 867,34	933 364,92	640 910,58	63,8%	109,3%	103,0%	102,0%
Usługi diagnostyczne	5 126 185,48	5 746 833,90	9 338 805,96	9 618 970,14	9 811 349,54	620 648,42	3 591 972,06	280 164,18	192 379,40	112,1%	162,5%	103,0%	102,0%
Usługi transportowe	3 281 663,46	3 362 823,74	3 716 311,24	3 827 800,58	3 904 356,59	81 160,28	353 487,50	111 489,34	76 556,01	102,5%	110,5%	103,0%	102,0%
Pozostałe	36 223 630,01	19 367 639,01	17 867 678,31	18 403 708,66	18 771 782,83	-16 855 991,00	-1 499 960,70	536 030,35	368 074,17	53,5%	92,3%	103,0%	102,0%
NFZ - koszty usług wynikające z konsorcjum	0,00	0,00	189 368,48	195 049,53	198 950,52	0,00	189 368,48	5 681,05	3 900,99	0,0%	0,0%	103,0%	102,0%
Usługi niemedyczne	14 331 675,90	20 828 523,62	21 696 077,16	22 346 959,47	22 793 898,66	6 496 847,72	867 553,54	650 882,31	446 939,19	145,3%	104,2%	103,0%	102,0%
Podatki i opłaty	545 900,75	663 059,38	705 434,12	726 597,14	771 129,09	117 158,63	42 374,74	21 163,02	44 531,94	121,5%	106,4%	103,0%	106,1%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

część B

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	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	%	%	%	%
Wynagrodzenia z narzutami	142 885 712,06	161 906 479,24	181 007 962,64	193 678 520,03	203 362 446,03	19 020 767,18	19 101 483,40	12 670 557,39	9 683 926,00	113,3%	111,8%	107,0%	105,0%
Wynagrodzenia	120 412 410,73	135 908 714,85	151 592 580,54	162 204 061,18	170 314 264,24	15 496 304,12	15 683 865,69	10 611 480,64	8 110 203,06	112,9%	111,5%	107,0%	105,0%
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	15 158 278,89	16 387 816,80	18 278 970,86	19 558 498,82	20 536 423,76	1 229 537,91	1 891 154,06	1 279 527,96	977 924,94	108,1%	111,5%	107,0%	105,0%
Pielęgniarki i położne	55 150 622,35	62 618 756,52	69 844 961,02	74 734 108,29	78 470 813,71	7 468 134,17	7 226 204,50	4 889 147,27	3 736 705,41	113,5%	111,5%	107,0%	105,0%
Pozostały personel medyczny	20 259 441,52	23 372 846,71	26 070 073,22	27 894 978,35	29 289 727,26	3 113 405,19	2 697 226,51	1 824 905,13	1 394 748,92	115,4%	111,5%	107,0%	105,0%
Pozostały personel niemedyczny	29 844 067,97	33 529 294,82	37 398 575,44	40 016 475,72	42 017 299,51	3 685 226,85	3 869 280,62	2 617 900,28	2 000 823,79	112,3%	111,5%	107,0%	105,0%
Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	21 161 101,79	24 274 937,17	27 076 264,92	28 971 603,46	30 420 183,64	3 113 835,38	2 801 327,75	1 895 338,54	1 448 580,17	114,7%	111,5%	107,0%	105,0%
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	2 158 491,78	2 525 449,74	2 816 886,64	3 014 068,70	3 164 772,14	366 957,96	291 436,90	197 182,06	150 703,44	117,0%	111,5%	107,0%	105,0%
Pielęgniarki i położne	9 859 545,78	11 303 889,42	12 608 358,26	13 490 943,34	14 165 490,50	1 444 343,64	1 304 468,84	882 585,08	674 547,17	114,6%	111,5%	107,0%	105,0%
Pozostały personel medyczny	3 731 095,94	4 302 950,97	4 799 511,51	5 135 477,32	5 392 251,18	571 855,03	496 560,54	335 965,81	256 773,87	115,3%	111,5%	107,0%	105,0%
Pozostały personel niemedyczny	5 411 968,29	6 142 647,04	6 851 508,51	7 331 114,10	7 697 669,81	730 678,75	708 861,47	479 605,60	366 555,71	113,5%	111,5%	107,0%	105,0%
Inne świadczenia na rzecz pracowników	1 312 199,54	1 722 827,22	2 339 117,18	2 502 855,38	2 627 998,15	410 627,68	616 289,96	163 738,20	125 142,77	131,3%	135,8%	107,0%	105,0%
Pozostałe koszty rodzajowe	684 033,73	817 574,24	832 606,43	857 584,62	900 463,85	133 540,51	15 032,19	24 978,19	42 879,23	119,5%	101,8%	103,0%	105,0%
Pozostałe koszty operacyjne	6 571 034,13	3 799 103,82	3 959 913,65	3 980 000,00	4 006 000,00	-2 771 930,31	160 809,83	20 086,35	26 000,00	57,8%	104,2%	100,5%	100,7%
Odpisy aktualizujące należności	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%
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	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%
Pozostałe koszty operacyjne - inne tytuły	6 571 034,13	3 799 103,82	3 959 913,65	3 980 000,00	4 006 000,00	-2 771 930,31	160 809,83	20 086,35	26 000,00	57,8%	104,2%	100,5%	100,7%
Koszty finansowe	2 400 091,04	3 296 733,71	2 048 948,22	2 183 000,00	2 718 513,71	896 642,67	-1 247 785,49	134 051,78	535 513,71	137,4%	62,2%	106,5%	124,5%
Odsetki od kredytów i pożyczek	931 226,09	738 329,40	498 946,74	365 000,00	574 513,71	-192 896,69	-239 382,66	-133 946,74	209 513,71	79,3%	67,6%	73,2%	157,4%
Odsetki - pozostałe	557 433,46	885 317,28	550 000,00	560 000,00	794 000,00	327 883,82	-335 317,28	10 000,00	234 000,00	158,8%	62,1%	101,8%	141,8%
Koszty finansowe - inne tytuły	911 431,49	1 673 087,03	1 000 001,48	1 258 000,00	1 350 000,00	761 655,54	-673 085,55	257 998,52	92 000,00	183,6%	59,8%	125,8%	107,3%

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	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	%	%	%	%
Podatek dochodowy + pozostałe obow. zmniejszenia zysku	18 475,00	18 350,00	18 300,00	18 500,00	18 500,00	-125,00	-50,00	200,00	0,00	99,3%	99,7%	101,1%	100,0%

4.5 Rachunek Zysków i Strat

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	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	%	%	%	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	327 723 389,77	395 689 396,90	446 559 286,70	474 323 168,69	491 696 496,88	67 966 007,13	50 869 889,80	27 763 881,99	17 373 328,19	120,7%	112,9%	106,2%	103,7%
A.1	Przychody z NFZ	319 989 998,77	388 226 675,13	438 926 578,50	466 461 479,24	483 677 573,64	68 236 676,36	50 699 903,37	27 534 900,74	17 216 094,40	121,3%	113,1%	106,3%	103,7%
A.2	Pozostałe przychody	7 733 391,00	7 462 721,77	7 632 708,20	7 861 689,45	8 018 923,23	-270 669,23	169 986,43	228 981,25	157 233,79	96,5%	102,3%	103,0%	102,0%
B.	Koszty działalności operacyjnej w tym:	356 724 958,07	402 172 759,31	458 971 382,92	484 744 630,46	500 159 018,65	45 447 801,24	56 798 623,61	25 773 247,54	15 414 388,18	112,7%	114,1%	105,6%	103,2%
B.1	Amortyzacja	12 146 490,65	14 196 969,78	15 598 773,38	16 479 475,25	13 915 318,29	2 050 479,13	1 401 803,60	880 701,87	-2 564 156,96	116,9%	109,9%	105,6%	84,4%
B.2	Zużycie materiałów	93 334 415,71	113 500 907,86	136 170 866,96	141 285 992,97	144 111 712,83	20 166 492,15	22 669 959,10	5 115 126,01	2 825 719,86	121,6%	120,0%	103,8%	102,0%
B.2.1	Materiały medyczne	89 872 873,47	109 706 320,07	132 314 933,08	137 314 381,07	140 060 668,69	19 833 446,60	22 608 613,01	4 999 447,99	2 746 287,62	122,1%	120,6%	103,8%	102,0%
B.2.2	Materiały niemedyczne	3 461 542,24	3 794 587,79	3 855 933,88	3 971 611,90	4 051 044,13	333 045,55	61 346,09	115 678,02	79 432,24	109,6%	101,6%	103,0%	102,0%
B.3	Zużycie energii	4 868 484,57	7 781 916,15	8 071 631,61	8 548 794,77	9 403 674,25	2 913 431,58	289 715,46	477 163,16	854 879,48	159,8%	103,7%	105,9%	110,0%
B.4	Usługi obce	102 259 920,60	103 305 852,66	116 584 107,78	123 167 665,67	127 694 274,31	1 045 932,06	13 278 255,12	6 583 557,89	4 526 608,63	101,0%	112,9%	105,6%	103,7%
B.4.1	Podwykonawstwo medyczne	43 296 765,75	54 000 032,39	63 775 866,63	68 775 177,29	72 213 936,16	10 703 266,64	9 775 834,24	4 999 310,66	3 438 758,86	124,7%	118,1%	107,8%	105,0%
B.4.2	Usługi medyczne	44 631 478,95	28 477 296,65	31 112 163,99	32 045 528,91	32 686 439,48	-16 154 182,30	2 634 867,34	933 364,92	640 910,58	63,8%	109,3%	103,0%	102,0%
B.4.3	Usługi niemedyczne	14 331 675,90	20 828 523,62	21 696 077,16	22 346 959,47	22 793 898,66	6 496 847,72	867 553,54	650 882,31	446 939,19	145,3%	104,2%	103,0%	102,0%
B.5	Podatki i opłaty	545 900,75	663 059,38	705 434,12	726 597,14	771 129,09	117 158,63	42 374,74	21 163,02	44 531,94	121,5%	106,4%	103,0%	106,1%
B.6	Wynagrodzenia z narzutami	142 885 712,06	161 906 479,24	181 007 962,64	193 678 520,03	203 362 446,03	19 020 767,18	19 101 483,40	12 670 557,39	9 683 926,00	113,3%	111,8%	107,0%	105,0%
B.6.1	Wynagrodzenia	120 412 410,73	135 908 714,85	151 592 580,54	162 204 061,18	170 314 264,24	15 496 304,12	15 683 865,69	10 611 480,64	8 110 203,06	112,9%	111,5%	107,0%	105,0%
B.6.2	Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	21 161 101,79	24 274 937,17	27 076 264,92	28 971 603,46	30 420 183,64	3 113 835,38	2 801 327,75	1 895 338,54	1 448 580,17	114,7%	111,5%	107,0%	105,0%
B.6.3	Inne świadczenia na rzecz pracowników	1 312 199,54	1 722 827,22	2 339 117,18	2 502 855,38	2 627 998,15	410 627,68	616 289,96	163 738,20	125 142,77	131,3%	135,8%	107,0%	105,0%
B.7	Pozostałe koszty rodzajowe	684 033,73	817 574,24	832 606,43	857 584,62	900 463,85	133 540,51	15 032,19	24 978,19	42 879,23	119,5%	101,8%	103,0%	105,0%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-29 001 568,30	-6 483 362,41	-12 412 096,22	-10 421 461,77	-8 462 521,77	22 518 205,89	-5 928 733,81	1 990 634,45	1 958 940,00	22,4%	191,4%	84,0%	81,2%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	30 158 863,82	19 387 068,26	18 021 083,92	16 222 000,00	14 962 200,00	-10 771 795,56	-1 365 984,34	-1 799 083,92	-1 259 800,00	64,3%	93,0%	90,0%	92,2%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	6 571 034,13	3 799 103,82	3 959 913,65	3 980 000,00	4 006 000,00	-2 771 930,31	160 809,83	20 086,35	26 000,00	57,8%	104,2%	100,5%	100,7%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 413 738,61	9 104 602,03	1 649 074,05	1 820 538,23	2 493 678,23	14 518 340,64	-7 455 527,98	171 464,18	673 140,00	-168,2%	18,1%	110,4%	137,0%
G.	Przychody finansowe	227 196,20	403 205,07	428 967,16	405 000,00	300 000,00	176 008,87	25 762,09	-23 967,16	-105 000,00	177,5%	106,4%	94,4%	74,1%
H.	Koszty finansowe	2 400 091,04	3 296 733,71	2 048 948,22	2 183 000,00	2 718 513,71	896 642,67	-1 247 785,49	134 051,78	535 513,71	137,4%	62,2%	106,5%	124,5%
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 586 633,45	6 211 073,39	29 092,99	42 538,23	75 164,52	13 797 706,84	-6 181 980,40	13 445,24	32 626,29	-81,9%	0,5%	146,2%	176,7%
J.	Podatek dochodowy + poz. ob. zmniejszenia zysku	18 475,00	18 350,00	18 300,00	18 500,00	18 500,00	-125,00	-50,00	200,00	0,00	99,3%	99,7%	101,1%	100,0%
K.	Zysk (strata) netto (I-J)	-7 605 108,45	6 192 723,39	10 792,99	24 038,23	56 664,52	13 797 831,84	-6 181 930,40	13 245,24	32 626,29	-81,4%	0,2%	222,7%	235,7%
-	Zysk (strata) netto + Amortyzacja	4 541 382,20	20 389 693,17	15 609 566,37	16 503 513,48	13 971 982,81	15 848 310,97	-4 780 126,80	893 947,11	-2 531 530,67	449,0%	76,6%	105,7%	84,7%

4.6 Aktywa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	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	%	%	%	%
A.	Aktywa trwałe	114 369 824,95	114 272 588,87	116 609 513,55	122 901 634,98	129 318 316,51	-97 236,08	2 336 924,68	6 292 121,43	6 416 681,53	99,9%	102,0%	105,4%	105,2%
I.	Wartości niematerialne i prawne	255 346,91	514 069,76	1 375 471,24	500 400,00	0,00	258 722,85	861 401,48	-875 071,24	-500 400,00	201,3%	267,6%	36,4%	0,0%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	114 114 478,04	113 758 519,11	115 234 042,31	122 401 234,98	129 318 316,51	-355 958,93	1 475 523,20	7 167 192,67	6 917 081,53	99,7%	101,3%	106,2%	105,7%
III.	Należności długoterminowe	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%
IV.	Inwestycje długoterminowe	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%
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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%
B.	Aktywa obrotowe	58 924 526,20	75 849 052,22	86 616 799,87	97 412 413,02	108 568 142,45	16 924 526,02	10 767 747,65	10 795 613,15	11 155 729,43	128,7%	114,2%	112,5%	111,5%
I.	Zapasy	11 194 101,90	10 784 352,28	10 236 264,10	11 190 000,00	11 500 000,00	-409 749,62	-548 088,18	953 735,90	310 000,00	96,3%	94,9%	109,3%	102,8%
II.	Należności krótkoterminowe	40 552 243,95	50 542 101,65	60 607 158,88	72 468 984,25	85 532 142,45	9 989 857,70	10 065 057,23	11 861 825,37	13 063 158,20	124,6%	119,9%	119,6%	118,0%
II.1	z tytułu dostaw i usług	39 815 663,70	49 780 268,78	59 823 158,88	71 574 984,25	84 582 142,45	9 964 605,08	10 042 890,10	11 751 825,37	13 007 158,20	125,0%	120,2%	119,6%	118,2%
II.1.1	- z tytułu dostaw i usług o okr. spl. do 12 mies.	39 815 663,70	49 780 268,78	59 823 158,88	71 574 984,25	84 582 142,45	9 964 605,08	10 042 890,10	11 751 825,37	13 007 158,20	125,0%	120,2%	119,6%	118,2%
II.1.2	- z tytułu dostaw i usług o okr. spl. pow. 12 mies.	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%
II.2	pozostałe należności	736 580,25	761 832,87	784 000,00	894 000,00	950 000,00	25 252,62	22 167,13	110 000,00	56 000,00	103,4%	102,9%	114,0%	106,3%
III.	Inwestycje krótkoterminowe w tym:	7 167 770,37	14 398 063,31	15 695 423,93	13 678 428,77	11 500 000,00	7 230 292,94	1 297 360,62	-2 016 995,16	-2 178 428,77	200,9%	109,0%	87,1%	84,1%
III.1	środki pieniężne i inne akt. pieniężne	7 167 770,37	14 398 063,31	15 695 423,93	13 678 428,77	11 500 000,00	7 230 292,94	1 297 360,62	-2 016 995,16	-2 178 428,77	200,9%	109,0%	87,1%	84,1%
III.2	pozostałe inwestycje krótkoterminowe	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%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 409,98	124 534,98	77 952,96	75 000,00	36 000,00	114 125,00	-46 582,02	-2 952,96	-39 000,00	1196,3%	62,6%	96,2%	48,0%
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	173 294 351,15	190 121 641,09	203 226 313,42	220 314 048,00	237 886 458,96	16 827 289,94	13 104 672,33	17 087 734,58	17 572 410,96	109,7%	106,9%	108,4%	108,0%

4.7 Pasywa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	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	%	%	%	%
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 396 565,84	11 589 289,23	11 600 082,22	11 624 120,45	11 680 784,97	6 192 723,39	10 792,99	24 038,23	56 664,52	214,8%	100,1%	100,2%	100,5%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 294 501,12	35 294 501,12	35 294 501,12	35 294 501,12	35 294 501,12	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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 292 826,83	-29 897 935,28	-23 705 211,89	-23 694 418,90	-23 670 380,67	-7 605 108,45	6 192 723,39	10 792,99	24 038,23	134,1%	79,3%	100,0%	99,9%
VI.	Zysk (strata) netto	-7 605 108,45	6 192 723,39	10 792,99	24 038,23	56 664,52	13 797 831,84	-6 181 930,40	13 245,24	32 626,29	-81,4%	0,2%	222,7%	235,7%
VII.	Odpisy z zysku w roku obr. (wiel. ujemna)	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%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	167 897 785,31	178 532 351,86	191 626 231,20	208 689 927,55	226 205 673,99	10 634 566,55	13 093 879,34	17 063 696,35	17 515 746,44	106,3%	107,3%	108,9%	108,4%
I.	Rezerwy na zobowiązania	27 390 315,31	28 056 059,77	28 547 463,81	29 110 000,00	29 321 000,00	665 744,46	491 404,04	562 536,19	211 000,00	102,4%	101,8%	102,0%	100,7%
I.1	- krótkoterminowe	5 446 407,42	5 682 212,39	5 502 401,01	5 730 000,00	5 856 000,00	235 804,97	-179 811,38	227 598,99	126 000,00	104,3%	96,8%	104,1%	102,2%
I.2	- długoterminowe	21 943 907,89	22 373 847,38	23 045 062,80	23 380 000,00	23 465 000,00	429 939,49	671 215,42	334 937,20	85 000,00	102,0%	103,0%	101,5%	100,4%
II.	Zobowiązania długoterminowe	5 802 019,90	5 365 762,49	1 764 150,88	4 800 000,00	3 600 000,00	-436 257,41	-3 601 611,61	3 035 849,12	-1 200 000,00	92,5%	32,9%	272,1%	75,0%
II.1	- kredyty i pożyczki	5 802 019,90	5 365 762,49	1 764 150,88	4 800 000,00	3 600 000,00	-436 257,41	-3 601 611,61	3 035 849,12	-1 200 000,00	92,5%	32,9%	272,1%	75,0%
II.2	- pozostałe zobowiązania długoterminowe	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%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	70 232 358,93	74 079 916,11	89 785 169,59	91 824 912,14	98 534 874,17	3 847 557,18	15 705 253,48	2 039 742,55	6 709 962,03	105,5%	121,2%	102,3%	107,3%
III.1	kredyty i pożyczki	4 099 528,32	2 688 340,74	9 924 528,32	2 964 150,88	3 362 668,04	-1 411 187,58	7 236 187,58	-6 960 377,44	398 517,16	65,6%	369,2%	29,9%	113,4%
III.2	z tytułu dostaw i usług	47 283 807,87	51 193 506,09	57 208 488,59	64 411 401,58	69 299 999,27	3 909 698,22	6 014 982,50	7 202 912,99	4 888 597,69	108,3%	111,7%	112,6%	107,6%
III.2.1	- o okresie spl. do 12 mies.	47 283 807,87	51 193 506,09	57 208 488,59	64 411 401,58	69 299 999,27	3 909 698,22	6 014 982,50	7 202 912,99	4 888 597,69	108,3%	111,7%	112,6%	107,6%
III.2.2	- o okresie spłaty powyżej 12 mies	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%
III.3	z tytułu wynagrodzeń	7 492 352,19	8 594 635,42	9 590 676,34	10 362 023,68	10 880 154,86	1 102 283,23	996 040,92	771 347,34	518 131,18	114,7%	111,6%	108,0%	105,0%
III.4	publiczno-prawne	9 542 955,91	10 598 279,47	11 550 476,34	12 450 336,00	13 072 852,00	1 055 323,56	952 196,87	899 859,66	622 516,00	111,1%	109,0%	107,8%	105,0%
III.5	pozostałe zob. i fundusze specjalne	1 813 714,64	1 005 154,39	1 511 000,00	1 637 000,00	1 919 200,00	-808 560,25	505 845,61	126 000,00	282 200,00	55,4%	150,3%	108,3%	117,2%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (rozl. dotacji)	64 473 091,17	71 030 613,49	71 529 446,92	82 955 015,41	94 749 799,82	6 557 522,32	498 833,43	11 425 568,49	11 794 784,41	110,2%	100,7%	116,0%	114,2%
	Pasywa razem	173 294 351,15	190 121 641,09	203 226 313,42	220 314 048,00	237 886 458,96	16 827 289,94	13 104 672,33	17 087 734,58	17 572 410,96	109,7%	106,9%	108,4%	108,0%

4.8 Dane uzupełniające do bilansu

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	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	%	%	%	%
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	26 044 168,14	26 453 848,36	27 247 463,81	27 792 413,09	28 064 887,72	409 680,22	793 615,45	544 949,28	272 474,64	101,6%	103,0%	102,0%	101,0%
2	Rezerwy pozostałe	1 346 147,17	1 602 211,41	1 300 000,00	1 317 586,91	1 256 112,28	256 064,24	-302 211,41	17 586,91	-61 474,64	119,0%	81,1%	101,4%	95,3%
3	Rezerwy na zobowiązania ogółem	27 390 315,31	28 056 059,77	28 547 463,81	29 110 000,00	29 321 000,00	665 744,46	491 404,04	562 536,19	211 000,00	102,4%	101,8%	102,0%	100,7%
	Należności wymagalne	1 235 230,00	1 216 697,35	1 219 029,53	1 332 500,00	1 335 000,00	-18 532,65	2 332,18	113 470,47	2 500,00	98,5%	100,2%	109,3%	100,2%
	Zobowiązania wymagalne	15 777 593,00	10 856 117,40	11 390 458,64	12 674 723,00	14 778 590,00	-4 921 475,60	534 341,24	1 284 264,36	2 103 867,00	68,8%	104,9%	111,3%	116,6%
1	Kredyty i pożyczki - UMWD	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	-8 000 000,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
2	Kredyty i pożyczki - pozostałe	9 901 548,22	8 054 103,23	3 688 679,20	7 764 150,88	6 962 668,04	-1 847 444,99	-4 365 424,03	4 075 471,68	-801 482,84	81,3%	45,8%	210,5%	89,7%
3	Kredyty i pożyczki ogółem	9 901 548,22	8 054 103,23	11 688 679,20	7 764 150,88	6 962 668,04	-1 847 444,99	3 634 575,97	-3 924 528,32	-801 482,84	81,3%	145,1%	66,4%	89,7%

4.9 Rachunek Przepływów Pieniężnych

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026
		zł	zł	zł	zł	zł
A.	Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	-7 605 108,45	6 192 723,39	10 792,99	24 038,23	56 664,52
II.	Korekty razem	8 228 707,59	-4 108 567,03	4 162 555,83	13 385 069,56	3 728 037,76
1	Amortyzacja	12 146 490,65	14 196 969,78	15 598 773,38	16 479 475,25	13 915 318,29
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	952 226,09	759 329,40	498 946,74	365 000,00	574 513,71
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-39 124,77	201,71	21 819,38	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-14 234 144,86	665 744,46	706 304,04	562 536,19	211 000,00
6	Zmiana stanu zapasów	-189 097,19	478 507,82	548 088,18	-953 735,90	-310 000,00
7	Zmiana stanu należności	9 105 558,43	-9 989 857,71	-10 065 057,23	-11 861 825,37	-13 063 158,20
8	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 090 545,91	1 824 046,42	9 913 046,14	10 237 437,81	6 634 267,56
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9 626 807,47	-11 318 352,71	-12 774 652,00	-1 398 729,70	-4 164 041,09
10	Inne korekty	-17 230 554,14	-725 156,20	-284 712,80	-45 088,72	-69 862,51
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	623 599,14	2 084 156,36	4 173 348,82	13 409 107,79	3 784 702,28
B.	Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej					
I.	Wpływy z działalności inwestycyjnej	39 534,96	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki inwestycyjne	5 611 667,56	10 008 839,07	19 281 697,98	23 960 952,83	20 584 960,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 572 132,60	-10 008 839,07	-19 281 697,98	-23 960 952,83	-20 584 960,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej					
I.	Wpływy	13 156 402,90	20 061 750,04	21 270 080,60	18 824 378,15	18 160 493,54
1.	Zwiększenie kapitału (pokrycie straty) - w kapitale zapasowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - UMWD	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	0,00
3.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - pozostałe	8 500 000,00	2 300 000,00	0,00	6 000 000,00	2 162 668,04
4.	Dotacje	4 656 402,90	17 761 750,04	13 270 080,60	12 824 378,15	15 997 825,50
5.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	13 741 573,58	4 906 774,39	4 864 370,77	10 289 528,32	3 538 664,59
1.	Dywidendy (pomniejszenie zysków skumulowanych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Spłata kredytów i pożyczek - UMWD	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00
3.	Spłata kredytów i pożyczek - pozostałe	12 789 347,49	4 147 444,99	4 365 424,03	1 924 528,32	2 964 150,88
4.	Odsetki (w tym od kredytów i pożyczek)	952 226,09	759 329,40	498 946,74	365 000,00	574 513,71
5.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-585 170,68	15 154 975,65	16 405 709,83	8 534 849,83	14 621 828,95
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-5 533 704,14	7 230 292,94	1 297 360,67	-2 016 995,21	-2 178 428,77
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-5 533 704,14	7 230 292,94	1 297 360,67	-2 016 995,21	-2 178 428,77
F.	Środki pieniężne na początek okresu	12 701 474,51	7 167 770,37	14 398 063,31	15 695 423,98	13 678 428,77
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	7 167 770,37	14 398 063,31	15 695 423,98	13 678 428,77	11 500 000,00

4.10 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	
			2022	2023	2024	2025	2026		2022	2023	2024	2025	2026	
1.	Wskaźniki zyskowności								0	10	9	9	9	15
1.1.	Wskaźnik zyskowności netto	%	-2,1%	1,5%	0,0%	0,0%	0,0%	punkty	0	3	3	3	3	5
1.2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	%	-1,5%	2,2%	0,4%	0,4%	0,5%	punkty	0	3	3	3	3	5
1.3.	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	-4,4%	3,4%	0,0%	0,0%	0,0%	punkty	0	4	3	3	3	5
2.	Wskaźniki płynności								12	12	12	12	16	25
2.1.	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	0,78	0,95	0,91	1,00	1,04	punkty	4	4	4	4	8	12
2.2.	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	0,63	0,81	0,80	0,88	0,93	punkty	8	8	8	8	8	13
3.	Wskaźniki efektywności								9	10	10	9	9	10
3.1.	Wskaźnik rotacji należności	dni	49,68	41,42	44,92	50,56	57,96	punkty	2	3	3	2	2	3
3.2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	49,56	45,53	44,42	46,79	49,63	punkty	7	7	7	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia								8	8	8	8	8	20
4.1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	59,7%	56,5%	59,1%	57,1%	55,3%	punkty	8	8	8	8	8	10
4.2.	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	19,16	9,28	10,35	10,82	11,25	punkty	0	0	0	0	0	10
suma punktów									29	40	39	38	42	70
udział uzyskanych punktów do maksymalnej liczby punktów									41,4%	57,1%	55,7%	54,3%	60,0%	100,0%

5 Podsumowanie zarządcze

Niniejszy raport sporządzono zgodnie z art. 53a ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

Ogólne założenia przy sporządzaniu raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej:

- Przychody nie mniejsze niż w roku poprzednim. Problemy organizacyjne związane z sytuacją geopolityczną sprawiają, że planując działania musimy uwzględniać potencjalne, trudne do oszacowania przeszkody. Stąd też przyjęto założenia, że NFZ jako płatnik zwiększy finansowanie świadczeń do poziomu, który pozwoli zrównoważyć wzrost kosztów będących pochodną polityki Ministerstwa Finansów. Należy jednak podejmować wszelkie inicjatywy, które pozwolą pozyskiwać taki poziom przychodów, który wystarczy na pokrycie kosztów i zapewni właściwą płynność finansową.
- Współczynnik jakości nie brany pod uwagę – czekamy na wizytę akredytacyjną, wniosek złożony we wrześniu 2023 roku.
- Inwestycje – oprócz znanych celów i podpisanych umów monitorujemy przestrzeń publiczną pod kątem pozyskania dodatkowych środków ogłaszanych konkursów i programów w zakresie ochrony zdrowia.
- Zakładamy takie inwestycje, które pozwolą elastycznie reagować na wyzwania rozwojowe a przede wszystkim potrzeby pacjentów.
- W obszarze zarządczym – nowa jakość w koncepcji lean w medycynie, docelowo eliminująca zbędne koszty materiałowe jak i czynników pracy oraz pozwalające na zwiększenie elastyczności pracowników, ich zadowolenia i satysfakcji z wykonywanej pracy.
- Współpraca z Akademią Nauk Stosowanych im. Angelusa Silesiusa w Wałbrzychu, kształcąca studentów pielęgniarstwa oraz z otwartą w 2023 roku w Wałbrzychu filią Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu o kierunku lekarskim. Tu również upatrujemy możliwości ścisłej kooperacji z pozytywnymi efektami zarówno dla Szpitala, uczelni jak i całego regionu.
- Zarządzanie zobowiązaniami w sposób umożliwiający otrzymanie bezkosztowego kredytu kupieckiego bez jednoczesnych problemów z dostawami oraz windykacją.
- W ostatnich latach trudno wskazać taki okres w funkcjonowaniu Szpitala, który cechowałby się stabilnością nawet w wymiarze krótkoterminowym.

- W dalszym ciągu na moment sporządzenia raportu obszarem niepewności, który wywiera znaczące, a przy tym niemożliwe do oszacowania skutki jest sytuacja geopolityczna w Europie i na świecie, przede wszystkim przebieg agresji zbrojnej Rosji na Ukrainę, podaż i popyt surowców energetycznych na świecie i działania osłonowe rządu.