

Uchwała nr 7593/2023
Zarządu Województwa Wielkopolskiego
z dnia 14 grudnia 2023 r.

w sprawie: zatwierdzenia „Programu naprawczego Wojewódzkiego Szpitala
Wielospecjalistycznego im. dr. Jana Jonstona w Lesznie na lata 2023-2025”.

Na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2022 r., poz. 2094 ze zm.) oraz art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r., poz. 991 ze zm.), Zarząd Województwa Wielkopolskiego uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się „Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Jana Jonstona w Lesznie na lata 2023-2025”, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Traci moc uchwała nr 6255/2023 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 23 lutego 2023 r. w sprawie: zatwierdzenia „Programu naprawczego Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego w Lesznie na lata 2022-2024”.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Departamentu Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Marszałek Województwa
Marek Woźniak

Uzasadnienie do Uchwały nr 7593/2023
Zarządu Województwa Wielkopolskiego
z dnia 14 grudnia 2023 r.

Zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r., poz. 991 ze zm.) kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej – w przypadku wystąpienia w sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy straty netto – w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego zobowiązany jest do sporządzenia programu naprawczego na okres nie dłuższy niż 3 lata, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1 cytowanej ustawy oraz przedstawienia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Zatwierdzenie przedłożonego programu naprawczego nie rodzi po stronie Województwa Wielkopolskiego jakichkolwiek zobowiązań w stosunku do samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. W szczególności wszelkie działania o charakterze inwestycyjnym muszą zostać ujęte w uchwale budżetowej i Wieloletniej Prognozie Finansowej Województwa Wielkopolskiego.

Wojewódzki Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Jana Jonstona w Lesznie za rok obrotowy 2022 odnotował stratę netto w wysokości 11 977 976,49 zł, w związku z czym przedłożył podmiotowi tworzącemu w terminie określonym powyżej „Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Jana Jonstona w Lesznie na lata 2023-2025”, w którym dokonano korekty na dzień 05.12.2023 r.

W sytuacji realizacji przez Szpital działań naprawczych zaproponowanych w opracowanym Programie istnieje realne prawdopodobieństwo osiągnięcia efektów wymienionych w projekcji finansowej, w tym poprawy wyniku finansowego. Z tego względu przyjęcie Programu naprawczego niniejszą uchwałą przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego należy uznać za zasadne.

Paulina Stochnialek
Członek Zarządu



Wojewódzki Szpital Wielospecjalistyczny
im. dr. Jana Jonstona w Lesznie

Program naprawczy

Wojewódzkiego Szpitala Wielospecjalistycznego
im. dr. Jana Jonstona w Lesznie
na lata 2023-2025

Leszno, 04.12.2023 r.

Spis treści

I. STRESZCZENIE MENEDŻERSKIE	3
II. STRUKTURA ORGANIZACYJNA	5
III. SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA	9
1. Analiza sytuacji majątkowej	9
2. Analiza sytuacji finansowej	11
2.1. Analiza przychodów	14
2.2. Analiza kosztów	17
3. Wyniki finansowe poszczególnych komórek medycznych SPZOZ w roku 2022	26
4. Analiza wskaźnikowa za lata 2020-2022	47
IV. PRZYCZYNY WYSTĄPIENIA STRATY ZA ROK OBROTOWY 2022	49
V. ANALIZA KONKURENCJI	50
VI. ANALIZA SWOT	51
VII. DZIAŁANIA NAPRAWCZE	53
1. Działania w zakresie zwiększania przychodów	53
1.1. Uszczelnienie sposobu rozliczeń procedur w zakresie leczenia żywieniowego	53
1.2. Uruchomienie procedury w zakresie prowadzenia całościowej oceny geriatrycznej pacjentów hospitalizowanych	55
1.3. Uruchomienie czwartego gabinetu w Pracowni Endoskopowej	56
1.4. Modernizacja i zmiana lokalizacji oddziału dziennego rehabilitacji kardiologicznej	59
1.5. Rozszerzenie działalności w zakresie kompleksowej opieki po zawale mięśnia sercowego (KOS-ZAWAŁ)	60
1.6. Zwiększenie liczby udzielanych świadczeń w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej	62
1.7. Wprowadzenie świadczeń w zakresie rehabilitacji dziecięcej z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/oddziale dziennym	63
1.8. Zwiększenie realizacji zabiegów okulistycznych dzięki reorganizacji i odtworzeniu kadry medycznej	65
1.9. Operacje robotowe	66
1.10. Realizacja pilotażowego programu „Dobry posiłek”	68
1.11. Zwiększanie przychodów działalności komercyjnej działu żywienia	69
1.12. Instalacja automatycznego systemu parkingowego	70
1.13. Rozwój usług ginekologii onkologicznej na Oddziale Ginekologiczno-Położniczym	72
1.14. Zwiększenie liczby świadczeń chemioterapii	73
2. Działania w zakresie redukcji kosztów	74

1.1. Redukcja limitów leków i wyrobów medycznych w celu obniżenia kosztów leków na hospitalizację	74
1.2. Modernizacja wind	76
1.3. Wdrożenie elektronicznego obiegu dokumentów	77
1.4. Optymalizacja liczby łóżek	78
1.5. Ograniczenie zapotrzebowania na zewnętrzny transport medyczny	78
1.6. Wprowadzenie limitów badań diagnostycznych	79
1.7. Ograniczenie kosztów zużycia materiałów niemedyceńskich	80
1.8. Zmniejszenie odpisu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	80
1.9. Optymalizacja zatrudnienia w szpitalu	81
3. Inwestycje	82
4. Podsumowanie działań naprawczych – ujęcie wartościowe	92
VIII. PRZEWIDYWANE EFEKTY DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH	96
1. Projekcja finansowa na lata 2023-2025	96
2. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe na lata 2023-2025	100
IX. ZAKOŃCZENIE	102

I. Streszczenie menedżerskie

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Jana Jonstona w Lesznie jest realizacją obowiązku nałożonego przez *ustawę o działalności leczniczej* (Dz.U. 2023 poz. 991) w związku ze stratą osiągniętą przez Szpital w roku 2022 w wysokości 11 977 976,49 zł.

Obecnie jednostka realizuje program naprawczy przyjęty Uchwałą Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 23 lutego 2023 r. W poszczególnych działaniach programu z 2021 r., z uwagi na pandemię, nie osiągnięto założonych efektów, w tym z uwagi na zmniejszenie liczby wykonanych procedur i przychodów z tym związanych np.:

- psychiatryczne ambulatoryjne dla dorosłych, spadek o 1 041,48 punktów
- dializoterapia otrzewnowa, spadek o 261 472,2 punktów
- program profilaktyki raka piersi, spadek o 1 561,05 punktów
- hospitalizacja - pakiet onkologiczny i poza pakietem onkologicznym, spadek o 36 335,31 punktów
- kardiologia - hospitalizacja E10, E11, E12G, E15, spadek o 374 929,16 punktów
- badania endoskopowe przewodu pokarmowego – gastroscopia, spadek o 6 863 punktów
- badania tomografii komputerowej (TK), spadek o 58 661 punktów

Ograniczenie działalności w poszczególnych zakresach było związane z decyzjami Wojewody Wielkopolskiego w sprawie realizacji przez Szpital świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19.

Program naprawczy na lata 2023-2025 jest kontynuacją programu z 2021 r. W niniejszym opracowaniu zaktualizowano opisy realizowanych działań, a także prognozy finansowe i wyliczenia efektów finansowych podjętych działań naprawczych.

Celem programu naprawczego dla Wojewódzkiego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Jana Jonstona w Lesznie jest przeprowadzenie działań zmierzających do optymalizacji przychodów oraz kosztów, skutkującej w efekcie poprawą wyniku finansowego oraz płynności. Program naprawczy uwzględnia działania zmierzające do:

1. zwiększenia przychodów Szpitala poprzez:

- a) optymalizację rozliczeń procedur w zakresie leczenia żywieniowego,
- b) uruchomienie procedury w zakresie prowadzenia całościowej oceny geriatrycznej pacjentów hospitalizowanych,
- c) uruchomienie czwartego gabinetu w Pracowni Endoskopowej,
- d) modernizację i zmianę lokalizacji oddziału dziennego rehabilitacji kardiologicznej,
- e) rozszerzenie działalności w zakresie kompleksowej opieki po zawale mięśnia sercowego (KOS-ZAWAŁ),
- f) zwiększenie liczby udzielanych świadczeń w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,

- g) wprowadzenie świadczeń w zakresie rehabilitacji dziecięcej z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/oddziale dziennym,
- h) zwiększenie realizacji zabiegów okulistycznych dzięki reorganizacji i odtworzeniu kadry medycznej,
- i) operacje robotowe,
- j) realizację projektu „Dobry Posiłek”,
- k) zwiększanie przychodów działalności komercyjnej działu żywienia,
- l) instalację automatycznego systemu parkingowego,
- m) zwiększenie przychodów z najmu i dzierżawy pomieszczeń i powierzchni reklamowych,

2. ograniczenia kosztów szpitala poprzez:

- a) zoptymalizowanie poziomów limitów leków i wyrobów medycznych w celu obniżenia kosztów leków na hospitalizację,
- b) modernizację wind,
- c) wdrożenie EOD,
- d) optymalizację liczby łóżek,
- e) ograniczenie zapotrzebowania na zewnętrzny transport medyczny,
- f) wprowadzenie limitów badań diagnostycznych,
- g) ograniczenie kosztów zużycia materiałów niemedycznych,
- h) zmniejszenie odpisu ZFŚS,
- i) optymalizację liczby stanowisk pracy,

II. Struktura organizacyjna

- 1) W strukturze WSW w Lesznie wyodrębnia się zakłady lecznicze realizujące zadania z zakresu świadczenia usług zdrowotnych:
 - a) Szpital – realizujący zadania z zakresu stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych,
 - b) Zespół ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych – realizujący zadania z zakresu ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych
 - c) komórki działalności niemedycejskiej – zapewniające właściwą obsługę administracyjną, ekonomiczną, techniczną i funkcjonowanie WSW w Lesznie.
1. W skład zakładu leczniczego o nazwie „Szpital” wchodzi jedna jednostka organizacyjna o nazwie: Szpital – 01, w skład, której wchodzi n.w. komórki organizacyjne:
 - Oddział chorób wewnętrznych,
 - Oddział kardiologiczny,
 - Oddział nefrologiczny,
 - Stacja dializ,
 - Oddział neurologiczny,
 - Oddział onkologiczny,
 - Oddział anestezjologii i intensywnej terapii,
 - Oddział pediatriczny,
 - Oddział neonatologiczny,
 - Oddział chirurgii ogólnej,
 - Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej,
 - Oddział okulistyczny,
 - Oddział otorynolaryngologiczny,
 - Oddział urologii i onkologii urologicznej,
 - Szpitalny oddział ratunkowy,
 - Oddział ginekologiczno-położniczy,
 - Pododdział udarowy w oddziale neurologicznym,
 - Oddział neurochirurgiczny,
 - Pododdział intensywnego nadzoru kardiologicznego,
 - Blok operacyjny,
 - Pracownia endoskopii,
 - Apteka szpitalna,
 - Blok Porodowy,
 - Zespół domowej dializoterapii otrzewnowej,
 - Pracownia EEG w o. neurologicznym,

- Pracownia radiologii zabiegowej,
 - Pracownia hemodynamiki,
 - Pracownia elektrofizjologii (elektroterapii),
 - Pracownia urządzeń wszczepialnych serca,
 - Pracownia EMG w oddziale neurologicznym,
 - Centralna sterylizatornia.
2. W skład zakładu leczniczego: „Zespołu ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych” wchodzi 6 jednostek organizacyjnych:
- 1) Zespół poradni specjalistycznych – 02, w skład której wchodzi n.w. komórki organizacyjne:
- Poradnia diabetologiczna,
 - Poradnia gastroenterologiczna,
 - Poradnia hematologiczna,
 - Poradnia kardiologiczna,
 - Poradnia neurologiczna,
 - Poradnia leczenia bólu,
 - Poradnia onkologiczna,
 - Poradnia reumatologiczna,
 - Poradnia neonatologiczna,
 - Poradnia ginekologiczno-położnicza,
 - Poradnia chirurgii ogólnej,
 - Poradnia chirurgii urazowo-ortopedycznej,
 - Poradnia otorynolaryngologiczna,
 - Poradnia logopedyczna,
 - Poradnia urologiczna,
 - Poradnia psychologiczna,
 - Poradnia zdrowia psychicznego,
 - Poradnia kardiochirurgiczna,
 - Poradnia neurochirurgiczna,
 - Poradnia okulistyczna,
 - Gabinet diagnostyczno - zabiegowy,
 - Poradnia chirurgii onkologicznej,
 - Poradnia chorób wewnętrznych,
 - Poradnia pediatryczna,
 - Poradnia anestezjologiczna,
 - Poradnia medycyny paliatywnej.

- 2) Dział ratownictwa medycznego i transportu – 03, w skład której wchodzi n.w. komórki organizacyjne:
 - Zespół wyjazdowy podstawowy "P" Kąkolewo,
 - Zespół przewozu chorych,
 - Zespół wyjazdowy specjalistyczny "S" dla pow. leszczyńskiego,
 - Zespół wyjazdowy podstawowy "P" Włoszakowice,
 - Punkt szczepień.
- 3) Zakład diagnostyki laboratoryjnej – 04, w skład której wchodzi n.w. komórki organizacyjne:
 - Laboratorium analityczne,
 - Punkt pobierania materiałów do badań,
 - Laboratorium mikrobiologii,
 - Pracownia serologiczna.
- 4) Zakład radiologii – 05, w skład której wchodzi n.w. komórki organizacyjne:
 - Pracownia USG,
 - Pracownia mammograficzna,
 - Pracownia tomografii komputerowej,
 - Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej,
 - Pracownia rezonansu magnetycznego.
- 5) Zakład patomorfologii – 06, w skład której wchodzi n.w. komórki organizacyjne:
 - Pracownia histopatologii,
 - Pracownia cytodiagnostyki.
- 6) Zakład rehabilitacji i fizykoterapii – 07, w skład której wchodzi n.w. komórki organizacyjne:
 - Ośrodek rehabilitacji dziennej,
 - Dział fizjoterapii,
 - Dzienny Dom Opieki Medycznej,
 - Ośrodek rehabilitacji kardiologicznej.
- 4) Strukturę organizacyjną WSW w Lesznie w zakresie działalności niemedycejskiej tworzą komórki organizacyjne oraz samodzielne stanowiska pracy, zapewniające obsługę administracyjną, ekonomiczną oraz techniczną WSW w Lesznie:
 - Dział zasobów ludzkich,
 - Dział organizacyjny,
 - Biuro prawne,
 - Biuro spraw pacjenta,
 - Inspektor ds. obronnych i ppoż.,
 - Pełnomocnik ds. zintegrowanego systemu zarządzania jakością,

- Inspektor ds. ochrony radiologicznej,
- Inspektor ds. ochrony danych,
- Pełnomocnik ds. ochrony informacji niejawnych,
- Pełnomocnik ds. przestrzegania praw pacjenta,
- Inspektor BHP,
- Kapelan szpitalny,
- Dział kontraktowania i rozliczania świadczeń medycznych,
- Dział kontrolingu i budżetowania oddziałów,
- Koordynator ds. badań klinicznych,
- Dział rozwoju usług medycznych i promocji,
- Koordynator pracy poradni,
- Zespół utrzymania czystości,
- Dział informatyki i telekomunikacji,
- Dział remontowo – eksploatacyjny,
- Dział zamówień publicznych,
- Dział zakupów i aparatury medycznej,
- Dział realizacji projektów i inwestycji,
- Dział żywienia,
- Dział logistyki wewnętrznej,
- Dział finansowo-księgowy,
- Dział epidemiologiczny.

Dyrektor wykonuje swoje zadania kierownicze i zarządzające przy pomocy:

- Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa,
- Zastępcy Dyrektora ds. Organizacyjnych,
- Zastępcy Dyrektora ds. Infrastrukturalnych,
- Głównego Księgowego,
- Naczelnej Pielęgniarki.

III. Sytuacja ekonomiczno-finansowa

1. Analiza sytuacji majątkowej

Tabela 1. Skrócony bilans za lata 2020-2022 - aktywa

Aktywa	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Dynamika 2022/2021 (%)
A. Aktywa trwałe	69 765 294,96	74 974 425,54	88 411 341,10	117,92%
I. Wartości niematerialne i prawne	10 608,75	147 600,00	1 409 740,66	955,11%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	69 754 686,21	74 826 825,54	87 001 600,44	116,27%
III. Należności długoterminowe	0	0	0	0,00%
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0,00%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0,00%
B. Aktywa obrotowe	24 005 502,28	24 115 556,56	27 501 569,64	114,04%
I. Zapasy	6 821 571,97	6 210 512,16	6 911 465,02	111,29%
II. Należności krótkoterminowe	14 897 198,37	15 109 003,58	14 449 496,95	95,64%
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 424 993,89	2 080 691,38	5 461 979,17	262,51%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	861 738,05	715 349,44	678 628,50	94,87%
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	0	0	0	0,00%
D. Udziały (akcje) własne	0	0	0	0,00%
SUMA AKTYWÓW	93 770 797,24	99 089 982,10	115 912 910,74	116,98%

Tabela 2. Skrócony bilans za lata 2020-2022 - pasywa

Pasywa	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Dynamika 2022/2021 (%)
A. Kapitał (fundusz) własny	-34 013 417,80	-36 325 070,21	-48 303 046,70	132,97%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 318 377,63	12 318 377,63	12 318 377,63	100,00%
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0	0	0,00%
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0,00%
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0	0,00%
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-42 015 283,27	-44 537 684,27	-48 643 447,84	109,22%
VI. Zysk (strata) netto	-4 316 512,16	-4 105 763,57	-11 977 976,49	291,74%
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0,00%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	127 784 215,04	135 415 052,31	164 215 957,44	121,27%
I. Rezerwy na zobowiązania	12 665 174,63	13 781 003,54	15 591 473,55	113,14%
II. Zobowiązania długoterminowe	19 022 516,02	14 842 857,44	13 358 571,80	90,00%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	47 430 677,00	51 359 119,21	62 691 464,40	122,06%

IV. Rozliczenia międzyokresowe	48 665 847,39	55 432 072,12	72 574 447,49	130,93%
SUMA PASYWÓW	93 770 797,24	99 089 982,10	115 912 910,74	116,98%

Majątek trwały to pozycja, która dzięki nakładom inwestycyjnym z organu tworzącego i dotacji UE z roku na rok rośnie, co oznacza, że Szpital wymienia dotychczasowe wyposażenie jak również aparaturę medyczną na nowszą, co z założenia ma wpłynąć na jakość leczenia pacjentów.

Istotny **wzrost majątku obrotowego** w szczególności zapasów jest pozycją niekorzystną, bowiem świadczy o zamrożeniu środków finansowych poprzez generowanie zapasów, co wynika z obawy braku płynności finansowej i odmowy kontrahentów do realizacji zamówień.

Wykazane należności w sprawozdaniu finansowym to wystawione rachunki głównie do NFZ - 13 996 011,41 zł. które wynikają ze świadczeń wykonanych w roku bieżącym. Szpital w 2022 r. nie wykonał świadczeń kwalifikowanych jako ponad limity. Pozostałe należności to zafakturowane usługi wykonane na rzecz innych podmiotów leczniczych 248 405,24 zł w tym wymagalne 110 390,63 zł oraz osób fizycznych nieubezpieczonych korzystających głównie z usług diagnostyki, jak również pacjentów hospitalizowanych bez ubezpieczenia 194 039,14 zł w tym wymagalne 82 812,62 zł w głównej mierze trudne do ściągnięcia.

Stan środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych na koniec 2022 r. w kwocie 5.461.979,17 zł to zabezpieczony wkład własny na realizację dotacji celowej na zakup robota chirurgicznego z wyposażeniem robot da Vinci oraz działań naprawczych związanych z niwelowaniem negatywnych skutków pandemii COVID-19 poprzez zakup sprzętu i aparatury medycznej, diagnostycznej, laboratoryjnej, środków ochrony indywidualnej i dezynfekcyjnych. Nie mniej jednak biorąc pod uwagę wysokość zobowiązań wykazanych po stronie pasywów w pozycji B.2.3.1. kredyt długoterminowy oraz pozycji B.2.3.3 kredyt krótkoterminowy w wartości 20.341.442,34 świadczy, że tylko przy konieczności spłaty zaciągniętych już kredytów powstaje deficyt finansowy w kwocie -14.879.464,17 zł. Dalej spłata układu ratalnego z ZUS-em (poz.B.3.3.7) 3.228.126,48 zł plus zobowiązania wymagalne w wysokości 12.508.150,77 zł wykazane w sprawozdaniu Rb-Z to realny stan aktywów finansowych wynosi **-15.736.277,25**.

Niepokojący jest również fakt ujemnych kapitałów i bieżących wyników finansowych. Jest to informacja o poważnym zagrożeniu funkcjonowania Szpitala i potrzeby głębokiej restrukturyzacji, tym bardziej, że SP ZOZ-y nie posiadają zdolności upadłościowej.

2. Analiza sytuacji finansowej

Tabela 3. Rachunek zysków i strat za lata 2020-2022 (w układzie porównawczym)

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Dynamika 2022/2021 (%)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	155 078 473,83	198 917 226,28	204 071 012,23	102,59%
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	156 351 761,83	200 053 500,28	205 378 762,23	102,66%
I.1. Działalność medyczna finansowana przez NFZ	143 390 476,82	184 354 464,78	183 789 381,82	99,69%
I.2. Działalność medyczna finansowana z innych źródeł	7 277 837,39	8 453 820,10	12 162 084,43	143,86%
I.3. Działalność pozamedyczna	5 683 447,62	7 245 215,40	9 427 295,98	130,12%
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 273 288,00	-1 136 274,00	-1 307 750,00	115,09%
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0,00%
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0,00%
B. Koszty działalności operacyjnej	172 157 944,27	211 584 915,51	224 479 287,07	106,09%
I. Amortyzacja	8 283 180,16	8 978 110,59	10 861 070,02	120,97%
II. Zużycie materiałów i energii	37 393 550,14	46 026 763,33	45 764 898,22	99,43%
III. Usługi obce	40 644 148,20	47 581 728,00	51 073 573,71	107,34%
IV. Podatki i opłaty	307 278,90	320 822,19	332 244,00	103,56%
V. Wynagrodzenia	69 704 132,14	89 518 939,71	95 731 066,87	106,94%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 891 390,10	18 209 032,52	19 720 383,91	108,30%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	934 264,63	949 519,17	995 750,34	104,87%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	300	0,00%
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-17 079 470,44	-12 667 689,23	-20 408 274,84	161,10%
D. Pozostałe przychody operacyjne	14 306 504,94	10 241 362,97	11 857 145,92	115,78%
E. Pozostałe koszty operacyjne	590 673,26	861 097,95	1 048 002,34	121,71%
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 363 638,76	-3 287 424,21	-9 599 131,26	292,00%
G. Przychody finansowe	5 155,86	27 314,70	13 072,43	47,86%
H. Koszty finansowe	958 029,26	845 654,06	2 391 917,66	282,85%
I. Zysk (strata) brutto	-4 316 512,16	-4 105 763,57	-11 977 976,49	291,74%
J. Podatek dochodowy	0	0	0	0,00%
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0,00%
L. Zysk (strata) netto	-4 316 512,16	-4 105 763,57	-11 977 976,49	291,74%

Analizując przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na przestrzeni trzech lat widać sukcesywny przyrost o 1,2% niestety koszty wznoszą wprost nieproporcjonalnie do przychodów: koszty remontów budynków wzrosły o 2,8%, konserwacja instalacji infrastruktury

IT wzrost 1.62%, przeglądy instalacji i urządzeń technicznych 1.89%, usługi doradztwa, audytów, i kontroli 1,93%, wzrost kosztów usług diagnostycznych 2,42% i wzrost pozostałych kosztów usług obcych do 2%.

Wzrost **kosztu wynagrodzeń zasadniczych** to 1,33% z czego pielęgniarki 1,39%, fizjoterapeuci 1,39%, technicy elektroradiologii 1,49% ratownicy medyczni 1,32% pozostały personel medyczny 1,57% dodatki stażowe wzrosły o 1,32% a funkcyjne o 1,22% w skali roku. Koszty dyżurów wzrost o 2,75%, koszt materiałów ochrony indywidualnej wzrost 1,38%, wartość przeznaczona na podnoszenie kwalifikacji zawodowych wzrost 2,13%. W przełożeniu na kwoty, to przychody w 2022 roku w stosunku do roku 2021 wzrosły o 5 325 261,95 zł. Natomiast koszty o 12 849 371,56 zł. Należy mieć na uwadze, iż wzrost wynagrodzeń podyktowany był regulacjami prawnymi - Ustawa z dnia 28 maja 2021 r. *o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw* (Dz. U. 2021, poz. 1104) oraz ustawa z dnia 26 maja 2022 r. *o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw* (Dz. U. 2022, poz. 1352).

Pozostałe przychody ze sprzedaży dotyczą głównie umowy partnerskiej z Wielkopolskim Centrum Ratownictwa – 8 318 195,28 zł, Fresenius Nephrocare Polska 578 409,53 zł Regionalne Centrum Krwiodawstwa 66 537,64 zł oraz innej działalności głównie komercyjnej wynikającej z własnej inicjatywy. Na uznanie przychodów wpływa również równowartość środków otrzymanych za prowadzenie szkolenia specjalistycznego w postaci rezydentur.

Koszty działalności podstawowej związane są z obsługą bieżącej działalności Szpitala, niestety ich wielkość, nawet po wyłączeniu kosztu amortyzacji nie równoważy się z osiągniętymi przychodami. Pomijając zmianę stanu produktów, strata z działalności operacyjnej wynosi 8 239 454,82 zł. Przechodząc do wyniku na pozostałej działalności operacyjnej, gdzie między innymi wykazana jest równowartość odpisów amortyzacyjnych oraz refundacja części wynagrodzenia z PFRON-u na rzecz osób z orzeczeniem o niepełnosprawności, co nie wpływa ostatecznie na wynik finansowy netto. W przychodach z pozostałej działalności operacyjnej wykazana została równowartość umorzenia pożyczki na restrukturyzację 228 177,48 zł, jak również umorzenia przez kontrahentów kosztów rekompensaty za dochodzenie wierzytelności 43 245,07 zł oraz otrzymanych darowizn rzeczowych w kwocie 89 332,82 zł. Koszty pozostałej działalności operacyjnej to między innymi koszty postępowań sądowych i administracyjnych w wysokości 296 121,72 zł, ugód 62 537,87 zł, ale w również koszty opłat administracyjnych, skarbowych, jak również aktualizacja rezerw (w szczególności na zobowiązania z tytułu zdarzeń medycznych), w sumie to koszt 419 903,86 zł. Szpital wykazał na wyniku z pozostałej działalności operacyjnej zysk 10 809 143,58 zł. Wykluczając analogicznie do wyniku z działalności

operacyjnej równowartość odpisów amortyzacji w wysokości 10 861 070,02 zł powstały wynik to strata 51 926,44 zł.

Ostatnią pozycją w rachunku wyników jest działalność finansowa związana w przypadku Szpitala z **obsługą długów**, tj. odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań naliczone: 435 060,91 zł i zapłacone: 688 421,85 zł, odsetki od pożyczek i kredytów 1 249 073,96 zł. Przychody finansowe to jedynie odsetki od środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania (dotacje).

Ostatecznie, po wyłączeniu amortyzacji, Szpital poniósł stratę -9.574.204,82 zł.

Tabela 4. Informacja o należnościach i zobowiązaniach za lata 2020-2022

	2020	2021	2022	Dynamika 2022/2021 (%)
Należności ogółem	14 897 198,37	15 109 003,58	14 449 496,95	95,64%
w tym należności przeterminowane	81 155,54	81 076,17	193 203,25	238,30%
Zobowiązania ogółem	66 453 193,02	66 201 976,65	76 050 036,40	114,88%
w tym zobowiązania wymagalne	7 543 855,35	8 517 236,19	12 508 150,77	146,86%

Należności dotyczą w głównej mierze wystawionych faktur do NFZ-tu 13 996 011,41 zł oraz pozostałych zafakturowanych należności za wykonane świadczenia medyczne 442 444,38 zł należności od pracowników z tyt. wypłaconych i pozostających do spłaty pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS 10.850,51 zł, w tym należności wymagalne 193 203,25 zł. Szpital egzekwuje swoje należności w okresach kwartalnych najpóźniej do ostatniego dnia po zakończonym kwartale, jeżeli ich wartość w przypadku jednego kontrahenta przekracza 50 zł uznając, że koszty dochodzenia należności nie mogą przekroczyć wartości samej należności. W przypadku bezskutecznej egzekucji należność wraz z dokumentami źródłowymi przekazywana jest do kancelarii prawnej, która podejmuje dalsze działania w tym dochodzenia na drodze postępowania sądowego.

Zobowiązania to nie tylko zaewidencjonowane w księgach faktury za dostarczone usługi, materiały, towary i media, ale również zobowiązania z tyt. wierzytelności publicznoprawnych: do Urzędu Skarbowego podatek Vat 793 078,00 zł, ZUS w tym układ ratalny 11 372 919,79, z tyt. wynagrodzeń 6 644 150,93 zł.

Zobowiązania wymagalne do 30 dni 3 958 343,40, powyżej 31 i do 90 dnia 4 243 260,77 zł od 91 dnia do 180 dnia – 2 657 089,35 zł, od 181 do 365 dni 1 261 600,47 zł i powyżej 365 dni 387 037,11 zł.

Ponadto Szpital **spłaca zobowiązanie z tytułu zaciągniętego kredytu długoterminowego** nieodnawialnego w banku PKO BP 14 841 443,34 zł oraz odnawialnego kredytu w rachunku bieżącym PKO BP 5 500 000,00 zł.

Tabela 5. Informacja o wypłaconych odszkodowaniach i utworzonych rezerwach na odszkodowania za lata 2020-2022

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	Dynamika 2020/2021 (%)
Odszkodowania wypłacone	0,00	0,00	0,00	0
Kwota zawiązananych rezerw na odszkodowania	0,00	0,00	0,00	0

Wojewódzki Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Jana Jonstona w Lesznie w latach 2020, 2021, 2022 **nie wypłacił odszkodowania za zdarzenia medyczne**. W roku 2018 została zawiązana rezerwa na prawdopodobne będące w toku postępowania sądowego odszkodowania w wysokości 494 400,00 zł zgodnie z wytycznymi KSR nr 6, kwota utworzonej rezerwy nie była aktualizowana w latach następnych z uwagi na prawdopodobną wysokość pełnego odszkodowania nieobjętego obowiązkowym ubezpieczeniem.

2.1. Analiza przychodów

Pozycja	2020	2021	2022
Bufet	1 033 503,08	1 153 336,92	1 544 723,12
Parking	181 868,30	218 201,23	329 534,68
Fresenius	447 154,28	551 788,61	578 409,53
NFZ ogółem	143 390 476,82	184 354 464,78	183 789 381,82
w tym:			
NFZ dodatkowe wynagrodzenia	9 524 782,37	21 393 301,07	1 642 098,59
Leczenie covidowe	6 244 538,32	19 512 333,02	5 961 932,46
NFZ w ramach podpisanych umów na świadczenia opieki zdrowotnej	127 621 156,13	143 448 830,69	176 185 350,77
		1,12	1,23

Najistotniejszą pozycją w strukturze przychodów ze sprzedaży Szpitala są **świadczenia medyczne finansowane w ramach rozliczenia z NFZ**. W 2022 roku Szpital wykonał 100% zakontraktowanych umów na łączną wartość 176 185 350,77 zł i w stosunku do roku 2021 wzrósł o 32 736 520,08 zł, czyli 1,23%.

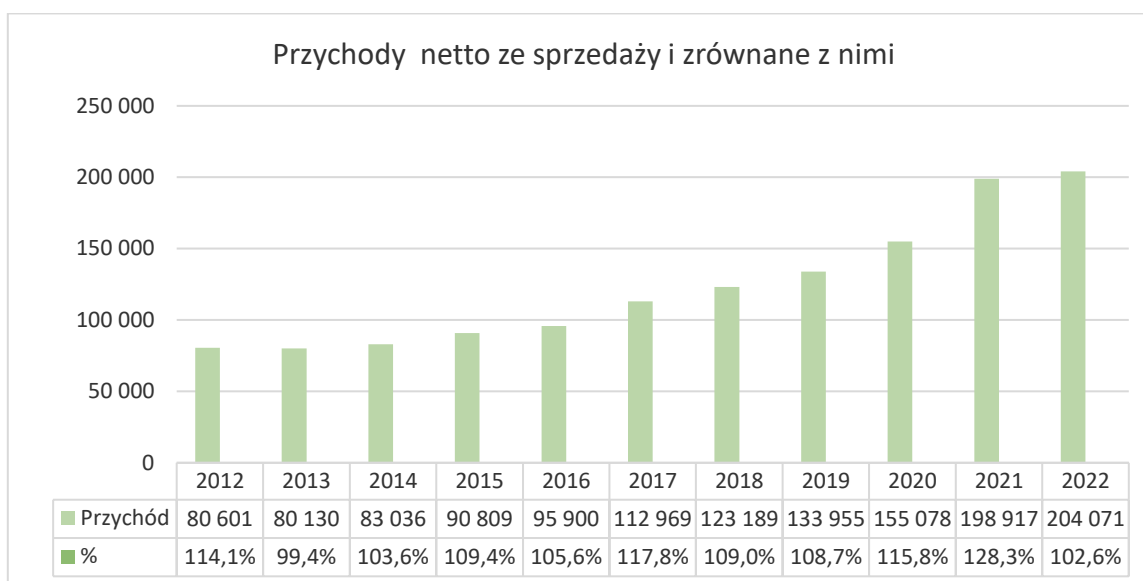
Ponadto Szpital **realizuje umowę partnerską** z Wojewódzkim Centrum Ratownictwa Medycznego uzyskując w roku 2022 przychód wielkości 8 318 195,28 zł, tym samym zwiększając wartość o 1 787 479,03 w stosunku do roku 2021. Wykonując usługi szeroko rozumianej diagnostyki i pozostałych świadczeń medycznych na rzecz osób fizycznych i zakładów leczniczych uzyskał przyrost przychodów o 3 708 264,33 zł.

Poza przychodami z działalności medycznej Szpital realizuje **umowy rezydenckie** finansowane przez Ministerstwo Zdrowia, z których przychód w 2022 r. wyniósł 5 875 813,99 zł.

Dodatkowo jednostka **realizuje inną działalność niemedyką**, z której osiąga corocznie dodatkowe przychody: bufet wzrost 391 386,20 zł, udział w przychodzie z wpływów firmy Apcoa zwiększenie o 111 333,45 zł, najem powierzchni firmie Fresenius Nephrocare Polska

Sp. z o.o. zwyżka o 26 620,92 zł. Wszystkie umowy najmu powierzchni są corocznie waloryzowane o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Wykres 1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w latach 2012-2022 (w tys. zł)



Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych z systemu finansowo – księgowego Wojewódzkiego Szpitala Wielospecjalistycznego w Lesznie

Wykres 1 prezentuje dynamikę przychodów. W 2022 wzrosły one o 5 153 785,95 zł w stosunku do 2021 roku. Najwyższy skok przychodów nastąpił z roku 2020 na 2021 r., na co wpływ miała ogłoszona w 2020 roku pandemia Covid-19, wprowadzenie zmian organizacyjnych, podjęcie działań ograniczających rozprzestrzeniania się wirusa Sars-CoV-2, w tym też ogłoszona zmiana Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 marca 2020 r., na podstawie którego ustawodawca umożliwił NFZ wypłatę środków w formie zaliczkowej do 1/12 wysokości umowy. Skutkiem takiej decyzji do rozliczenia z roku 2020 pozostała kwota księgowanych w 2021 r. przychodów w wysokości 1 613 347,39 zł. Szpital otrzymywał również refundację dodatkowych wynagrodzeń z tytułu uczestniczenia personelu medycznego w udzielaniu świadczeń zdrowotnych mającym bezpośredni kontakt z podejrzeniem i z zakażeniem wirusem Sars-Cov-2 w wysokości 21 383 301,07 zł, a w 2022 tylko 1 642 098,59 zł.

Zmiana sposobu rozliczania pacjentów w przypadku hospitalizacji pacjenta chorego na Covid-19 w 2021 r. dała wartość 19 512 333,02 zł, natomiast w 2022 r. była to wielkość 5 961 932,46 zł, co wpłynęło na zawyżenie przychodów w roku 2021 w stosunku do 2022 o 33 301 603,04 zł.

Tabela 6. Wykonanie umów z NFZ w latach 2020-2022

Lp.	Nazwa rodzaju/ zakresu świadczenia	2020			2021			2022		
		Umowa	Wykonanie	% wykonania	Umowa	Wykonanie	% wykonania	Umowa	Wykonanie	% wykonania
1.	Leczenie szpitalne	23 773 394,00	23 770 558,14	99,99%	31 263 388,39	28 074 209,64	89,80%	36 279 604,21	35 341 324,11	97,41%
2.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (AOS)	2 434 614,41	2 325 855,33	95,53%	5 321 306,48 zł	5 357 181,92	100,67%	11 477 046,46	10 370 613,24	90,36%
3.	Ryczałt PSZ	64 709 508,55	57 687 244,52	89,15%	60 582 926,62	61 927 348,68	102,22%	81 818 129,52	86 789 741,04	106,08%
4.	Chemioterapia	2 351 374,00	1 887 502,59	80,27%	2 171 032,00	2 263 136,87	104,24%	2 845 956,63	2 588 769,08	90,96%
5.	Szpitalny oddział ratunkowy	7 417 474,92	7 413 281,92	99,94%	7 395 126,00	7 396 739,00	100,02%	9 200 955,13	9 199 719,99	99,99%
6.	Transport sanitarny w POZ	632 068,00	632 068,00	100,00%	634 952,00	634 952,00	100,00%	713 806,73	713 806,73	100,00%
7.	Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	2 248 800,00	2 248 800,00	100,00%	2 248 800,00	2 248 800,00	100,00%	2 840 815,19	2 840 815,19	100,00%
8.	Dializoterapia otrzewnowa	1 514 502,08	1 514 501,78	100,00%	1 524 061,76	1 304 319,25	85,58%	1 379 470,31	1 176 985,69	85,32%
9.	Programy profilaktyczne	127 517,00	88 316,76	69,26%	134 982,98	125 854,05	93,24%	210 360,88	139 535,94	66,33%
10.	Świadczenia psychiatryczne ambulatoryjne dla dorosłych	182 008,00	182 005,56	100,00%	161 616,00	159 289,68	98,56%	189 096,70	186 114,06	98,42%
11.	Programy lekowe	4 578 226,00	4 540 431,08	99,17%	5 936 317,00	5 539 870,75	93,32%	6 101 037,57	5 737 091,03	94,03%
12.	Rehabilitacja leczenie	960 007,79	959 607,95	99,96%	1 090 070,10	1 127 767,20	103,46%	1 609 358,40	1 609 354,09	100,00%
13.	Gastroskopia	363 374,96	363 374,96	100,00%	456 884,48	457 047,76	100,04%	589 849,07	571 072,24	96,82%
14.	Tomografia komputerowa	668 945,86	668 945,86	100,00%	769 274,04	769 274,04	100,00%	921 967,76	883 588,09	95,84%
15.	Kolonoskopia	1 054 747,00	1 054 747,00	100,00%	1 323 216,00	1 323 123,00	99,99%	1 811 090,99	1 767 068,15	97,57%
16.	Rezonans magnetyczny	752 507,00	752 507,00	100,00%	901 579,00	901 579,00	100,00%	1 231 610,76	1 203 740,10	97,74%
17.	Kompleksowa opieka po zawale mięśnia sercowego (KOS-ZAWAŁ)	704 692,00	537034,16	76,21%	2 514 511,00	2654468,71	105,57%	4 159 612,62	4 400 199,64	105,78%
18.	Programy pilotażowe - standard szpitalnego żywienia kobiet w ciąży i w okresie poporodowym - dieta mamy	109 418,40	109 363,80	99,95%	204 750,00	77 914,20	38,05%			
19.	Program pilotażowy - profilaktyka 40 plus				10 000,00	5 761,38	57,61%	15 000,00	4 122,88	27,49%
20.	Kompleksowa opieka nad pacjentem z nowotworem jelita grubego (KON-JG)				1 075 918,00	384 377,22	35,73%	3 230 955,11	2 813 740,61	87,09%
21.	Wzrosty wynagrodzeń	12 360 460,89	12 337 605,47	99,82%	19 074 892,43	19 057 806,96	99,91%	13 120 627,83	13 120 627,83	100,00%
Suma:		126 943 640,86	119 073 751,88	93,80%	144 795 604,28	141 790 821,31	97,92%	179 746 351,87	181 458 029,73	100,95%

2.2. Analiza kosztów

koszty operacyjne	2020	2021	2022	Dynamika 2022/2021 (%)	Dynamika 2021/2020%	udział w przychodach ze sprzedaży		
						2020	2021	2022
I. Amortyzacja	8 283 180,16	8 978 110,59	10 861 070,02	120,97%	108,39%	5%	5%	5%
II. Zużycie materiałów i energii	37 393 550,14	46 026 763,33	45 764 898,22	99,43%	123,09%	24%	23%	22%
III. Usługi obce	40 644 148,20	47 581 728,00	51 073 573,71	107,34%	117,07%	26%	24%	25%
IV. Podatki i opłaty	307 278,90	320 822,19	332 244,00	103,56%	104,41%	0%	0%	0%
V. Wynagrodzenia	69 704 132,14	89 518 939,71	95 731 066,87	106,94%	128,43%	45%	45%	47%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 891 390,10	18 209 032,52	19 720 383,91	108,30%	122,28%	10%	9%	10%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	934 264,63	949 519,17	995 750,34	104,87%	101,63%	1%	0%	0%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0,00	300,00	0,00%	0,00%	0%	0%	0%
Suma	172 157 944,27	211 584 915,51	224 479 287,07	106,09%	122,90%	111%	106%	110%

W latach 2021–2022 doszło do wzrostu **kosztów działalności operacyjnej** ogółem o 12 894 371,56 zł. Największą dynamikę wzrostu miały wynagrodzenia, co jest podyktowane nowelizacją ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1801). Szpital do podwyżek za obligatoryjne uznał posiadane kwalifikacje, a stosując się jednocześnie do art. 5 cytowanej ustawy Dyrektor zobligowany był do podwyższenia wynagrodzenia wszystkim pracownikom w tym: personelowi obsługi administracyjnej, technicznej, gospodarczej oraz pracownikom na umowach zlecenie. Przyjmując proporcjonalną aprecjację wypadkową tego faktu jest wzrost w pozycji kosztów ubezpieczeń społecznych. Wynikało to z Ustawy z dnia 28 maja 2021 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2021, poz. 1104) oraz ustawy z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2022, poz. 1352).

W ślad za modyfikacją uposażenia z tytułu umowy o pracę zrozumiałe były roszczenia usługodawców, realizujących świadczenia medyczne na podstawie art. 26 lub 27 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (t. j. Dz. U. 2022 r. poz. 633 z późn. zm.), o zmianę stawek na ich satysfakcjonujące lub tożsame, a nawet wyższe niż w innych szpitalach na terenie całego województwa. Mimo że ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych miała zastosowanie jedynie do umów o prace to w celu zachowania ciągłości

bezpiecznego i prawidłowego realizowania świadczeń istotnym jest zagwarantowanie wynagrodzenia na poziomie, które zminimalizuje obawy odejścia z dnia na dzień do innej jednostki.

W przypadku **kosztów zużycia materiałów i energii** niewielki spadek niecałe 300 tys. zł to wypadkowa materiałów ochrony osobistej i sprzętu jednorazowego, z których Szpital korzystał na przestrzeni całego roku 2022 otrzymanych w postaci darowizn od instytucji zewnętrznych.

W związku z niestabilnością cen na rynku po pandemii Sars-CoV-2 oraz w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, wartości zamawianych materiałów i towarów wzrosły:

- wzrost cen materiałów budowlanych, remontowych o 1,01%, materiałów do utrzymania higieny i czystości zgodnie z nowymi podwyższonymi standardami - wzrost o 0,38%
- wzrost o 0,27% kosztów zużycia materiałów biurowych w tym głównie papieru i tonerów z uwagi na obowiązek zbierania dodatkowych dokumentów i ankiet od pacjentów zgłaszających się do szpitala i potencjalnym zagrożeniu koronawirusem Sars-Cov-2
- cena artykułów żywnościowych wzrosła o 0,27%
- wzrost kosztów obsługi: usług informatycznych o 0,30%, kosztów prania bielizny szpitalnej o 0,18 %, koszty ochrony mienia wzrost o 0,42% usług diagnostycznych 0,95%
- najwyższy wzrost (1,33%) wygenerowany został z pozycji zużycia energii elektrycznej co wynikało z rozwiązania umowy przez dostarczającą dotychczas firmę i konieczność zakupu energii w innej po cenach rynkowych do dnia zakończenia procedury przetargowej

W maju 2020 roku Szpital **wystąpił z wnioskiem do Prezydenta Miasta Leszna o umorzenie podatku z tytułu podatku od nieruchomości** za kwiecień, maj i czerwiec 2020. Wniosek uzasadniono bardzo trudną sytuacją finansową oraz koniecznością niezwłocznego zakupu sprzętu, urządzeń medycznych jak również środków ochrony osobistej, środków do dezynfekcji w związku z wyjątkową sytuacją związaną z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 i innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. Szpital bardzo liczył na wsparcie biorąc pod uwagę, że dotychczas systematycznie i terminowo regulował zobowiązania z tego tytułu wobec Urzędu Miasta. Decyzją nr 12/2020 Prezydenta Miasta Leszna z dnia 22 października 2020 odmówiono umorzenia w całości zaległości podatkowej, ponieważ pomoc taka może być zastosowana tylko w wyjątkowych okolicznościach, a zdaniem organu rozpatrującego sprawę takie okoliczności nie wystąpiły.

5 października 2022 roku ponownie został złożony wniosek do Prezydenta Miasta Leszna o wyrażenie zgody na rozłożenie na 10 rat zobowiązań z tytułu podatku od nieruchomości za okres maj-wrzesień 2022. Decyzją Nr 7/2022 Prezydenta Miasta Leszna z dnia 2 grudnia 2022 roku postanowiono rozłożyć na 10 rat zapłatę zaległości podatkowej w podatku od nieruchomości za okres maj-wrzesień 2022 r. w kwocie głównej w wysokości 134 548,60 zł wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie 4 678,00 zł oraz opłatą prolongacyjną w wysokości 6 369,00 zł.

Szpital w roku 2022 realizował inwestycje finansowane w ramach dotacji celowych:

Lp.	Nazwa działania	Nakłady oraz rezultaty
1.	Modernizacja lądowiska śmigłowców	<p>Wykonanie: 1.108.237,00 Źródła finansowania: - dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego: 1.095.000,00 - środki własne: 13.237,00 - oddano do użytkowania: 11.01.2023 r.</p> <p>W ramach zadania wykonano niezbędną dokumentację (w tym Instrukcję operacyjną i Plan Ratunkowy), nową nawierzchnię płyty lądowiska, wymalowano płytę lądowiska, nową drogę dojazdową do płyty lądowiska, nowe oświetlenie nawigacyjne stref FATO i TLOF oraz kierunki podejścia ze wskaźnikiem HAPI, z systemem sterowania radiowego ze śmigłowca i ręcznego z SOR przy uwzględnieniu koniecznych blokad, wykonano oświetlenie projektorowe płyty lądowiska i drogi dojazdowej, zmodernizowano budynek na sprzęt gaśniczy, wyposażono w sprzęt gaśniczy zgodnie z Planem ratunkowym dla lądowiska, zainstalowano monitoring na lądowisku, wykonano wymagane oznakowanie terenu</p>
2.	Budowa farmy fotowoltaicznej	<p>Wykonanie: 770.053,00 Źródła finansowania: - dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego: 761.200,00 - środki własne: 8.853,00 - oddano do użytkowania: 20.07.2022 r.</p> <p>W ramach zadania zaktualizowano dokumentację projektową. Nastąpiła wymiana pokrycia dachowego pod konstrukcjami nośnymi paneli na budynku A i C, zamontowano dwa systemy fotowoltaiczne na budynkach A i C, skoordynowano instalację piorunochronną budynków i montowanych urządzeń, włączono systemy fotowoltaiczne do sieci energetycznej szpitala wraz z niezbędną przebudową rozdzielnic elektrycznych.</p>
3.	Modernizacja wentylacji i klimatyzacji sali zabiegowej Oddziału Okulistycznego	<p>Wykonanie: 169.815,00 Źródła finansowania: - dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego: 167.000,00 - środki własne: 2.815,00 - oddano do użytkowania: 14.04.2022 r.</p> <p>W ramach zadania wymieniono centralę klimatyzacyjną na centralę o większej wydajności, wymiana kanałów wentylacyjnych łączących centralę z salą zabiegową, nastąpiła izolacja kanałów.</p>
4.	Modernizacja i adaptacja pomieszczeń, ciągów komunikacyjnych w budynkach szpitalnych	<p>Wykonanie: 191.376,45 Źródła finansowania: - środki własne: 191.376,45 - oddano do użytkowania: 18.11.2022 r.</p> <p>Modernizacja i adaptacja pomieszczeń, ciągów komunikacyjnych w budynkach szpitalnych, opracowanie dokumentacji technicznej zgodnie z bieżącymi potrzebami.</p>
5.	Modernizacja zespołu prądowórczego, transformatorów, łączników przełączających zasilanie wraz z instalacją analizatora parametrów sieci energetycznej	<p>Wykonanie: 1.224.280,00 Źródła finansowania: - dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego: 1.210.000,00 - środki własne: 14.280,00 - oddano do użytkowania: 08.07.2023 r.</p> <p>W ramach zadania dobrano, zakupiono i zamontowano nowy spalinowy zespół prądowórczy wraz z łącznikami przełączającymi zasilania, automatyką i instalacjami pomocniczymi dla stacji elektroenergetycznej B. Zakupiono i</p>

		zamontowano nowe transformatory, przeprojektowano i wymieniono łączniki systemu automatycznego przełączania zasilania SZR na zgodne z wymogami bezpiecznej współpracy z siecią energetyczną dystrybutora energii elektrycznej oraz zakupiono i zamontowano urządzenia do analizy parametrów sieci energetycznej. Wykonano dokumentację techniczną.
6.	Modernizacja dźwigu towarowo-osobowego	Wykonanie: 158.670,00 Źródła finansowania: - dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego: 156.000,00 - środki własne: 2.670,00 - oddano do użytkowania: 28.12.2022 r. Modernizacja dźwigu obsługującego transport narzędzi brudnych z Bloku Operacyjnego do Sterylizatorni polegająca na wymianie kabiny i drzwi szybowych, silnika napędu, wciągarki oraz układu sterowania z okablowaniem.
7.	Modernizacja Apteki szpitalnej wraz z zakupem wyposażenia, sprzętu i aparatury medycznej - II etap	Wykonanie: 3.783.924,06 Źródła finansowania: - dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego: 3.733.000,00 - środki własne: 50.924,06 - oddano do użytkowania: 29.11.2022 r. W ramach zadania zakończono modernizację systemu nawiewno-wywiewnego apteki (montaż piątej centrali klimatyzacyjnej), przebudowano system klimatyzacji na potrzeby pomieszczeń magazynowych, komór przyjęć towarów oraz stworzono system monitoringu podstawowych parametrów (temperatura, wilgotność), zmodernizowano pomieszczenia. Zostały wykonane: roboty ogólnobudowlane, instalacyjne, sanitarne i elektryczne wraz z dostosowaniem pomieszczeń do nowych potrzeb funkcjonalno-użytkowych. Dodatkowo zakupiono m.in.: system zabudowy dyspensatorium, zabudowy magazynu wyrobów medycznych oraz płynów infuzyjnych, wyposażenie szatni i innych pomieszczeń, wózki platformowe, wózki transportowe, zestaw palet do magazynów, stanowiska komputerowe wraz z drukarkami z integracją z systemem informatycznym szpitala, wózek do przewozu leków cytotoksycznych, krzesła laboratoryjne z atestem PZH, wagi analityczne wraz ze stołem antywibracyjnym do wagi.
8.	Modernizacja Oddziału Pediatrycznego wraz z zakupem wyposażenia, sprzętu i aparatury medycznej	Wykonanie: Źródła finansowania: 1.500.000,00 - dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego: 1.482.000,00 - środki własne: 18.000,00 - oddano do użytkowania: 31.08.2023 r. W ramach zadania wykonano roboty rozbiórkowe we wszystkich branżach, skuto i frezowano posadzki, zamontowano instalację cw, kanalizacyjną, zamontowano ścianki działowe, uzupełniono ścianki z cegły, wykonano instalacje elektryczne, kanały wentylacyjne, zakupiono i zamontowano centralę wentylacyjną.
9.	Budowa systemu zagospodarowania wody opadowej z budynku magazynu głównego na terenie Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Lesznie	Wykonanie: 155.907,00 Źródła finansowania: - dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego: 146.000,00 - środki własne: 9.907,00 - oddano do użytkowania: 29.11.2022 r. Zbudowano system zagospodarowania wody opadowej składający się z układu rurociągów kanalizacyjnych z rur spustowych budynku, zbiornika wody deszczowej o pojemności 20 m3, przepompowni wody do systemu nawadniania oraz systemu nawadniania terenów zielonych wokół lądowiska śmigłowców pogotowia ratunkowego.

10.	Zakup wyposażenia, aparatury i sprzętu medycznego dla Bloku Operacyjnego i sal zabiegowych	<p>Wykonanie: 1.496.462,26 Źródła finansowania: - dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego: 1.460.800,00 - środki własne: 15.662,26 - środki JST (Lipno i Osieczna) 20.000,00 - oddano do użytkowania: 04.11.2022 r.</p> <p>W ramach zadania zakupiono diatermie - 3 szt., wiertarkę neurochirurgiczną, sprzęt do wykonania przeszczepu skóry, piłę do amputacji, zestaw narzędzi chirurgicznych, zestaw sprzątający, wiertarkę ortopedyczną wraz z piłą oscylacyjną, wiertarkę wysokoobrotową zintegrowaną z shaverem, laser chirurgiczny, system do śródoperacyjnego neuromonitoringu, system do śródoperacyjnej nawigacji.</p>
11.	Spełnienie wymogów ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. o krajowym systemie cyberbezpieczeństwa wraz z towarzyszącymi rozporządzeniami	<p>Wykonanie: 1.243.747,10 Źródła finansowania: - dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego: 1.213.000,00 - środki własne: 30.747,10 - oddano do użytkowania: 30.11.2022 r.</p> <p>W ramach zadania zakupiono system backupu do posiadanych systemów informatycznych dla serwerów fizycznych i wirtualnych oraz baz danych; 4 serwery w celu wymiany wysłużonych i starych urządzeń (brak wsparcia serwisowego producenta) do obsługi podstawowych systemów szpitala – eskulap i simple erp; 4 licencje systemu wirtualizacji do serwerów wraz z systemem operacyjnym Windows DataCenter; dokonano wymiany starych przełączników sieciowych w celu zwiększenia niezawodności pracy sieci szkieletowej; zakupiono urządzenia IPS/IDS w celu wykrywania intruzów w sieci, ataków na systemy komputerowe z sieci zewnętrznej; wykonano dokumentację techniczną obejmującą modernizację serwerowni i szafy sieci komputerowej na SOR.</p>
12.	Zakup aparatury i sprzętu medycznego dla Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	<p>Wykonanie: 674.944,92 Źródła finansowania: - dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego: 667.000,00 - środki własne: 7.944,92 - oddano do użytkowania: 27.09.2022 r.</p> <p>W ramach zadania zakupiono dwa defibrylatory, dwa urządzenia do cyfrowego drenażu klatki piersiowej oraz trzy aparaty do znieczulania ogólnego</p>
13.	Zakup sprzętu i aparatury medycznej dla Zakładu Patomorfologii wraz z niezbędną adaptacją pomieszczenia	<p>Wykonanie: 663.777,27 Źródła finansowania: - dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego: 656.000,00 - środki własne: 7.777,27 - oddano do użytkowania: 23.06.2023 r.</p> <p>W ramach zadania zakupiono: destylarkę do wody, wirówkę laboratoryjną, procesor tkankowy, barwiarki automatyczne, szafy wentylowane, stanowisko do skrawania materiału tkankowego do pracy z mikrotomem. Wykonano adaptację pomieszczeń w związku z zakupem procesora tkankowego.</p>
14.	Zakup urządzeń gastronomicznych oraz sprzętu do przechowywania i transportu posiłków dla Działu Żywienia	<p>Wykonanie: 896.790,00 Źródła finansowania: - dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego: 884.000,00 - środki własne: 12.790,00</p>

		<p>- oddano do użytkowania 29.11.2022 r.</p> <p>W ramach zadania zakupiono m.in. lamy grzewcze do stołówki szpitalnej - ekspozycję potraw do sprzedaży, bemały grzewcze jezdne do podgrzewania potraw w trakcie wydawania posiłków, kotły parowe i elektryczne, maszynę do przygotowywania ciast np. naleśnikowego, placków, wilka do mięsa - maszyny do rozdrabniania, mielenia mięsa, piec konwekcyjno-parowy do przygotowywania dań dietetycznych na parze, płuczko- obieraczki do obierania ziemniaków i warzyw, patelnię elektryczną gastronomiczną, maszynę do rozdrabniania warzyw, kralnicę do wędlin i serów, podgrzewacze do talerzy w trakcie wydawania posiłków dla pacjentów, szafy chłodnicze do kuchni centralnej i magazynu, zamrażarki gastronomiczne, kotłociarkę do rozbijania mięsa na kotlety, wózki transportowe, zmywarę tunelową do mycia tac i naczyń, termosy do gorących napojów, szafę chłodniczą do stołówki, witrynę chłodniczą przeszkloną do stołówki, trzon elektryczny 4-płytkowy, myjkę kapturową, wózki jezdne.</p>
15.	Zakup aparatury i sprzętu medycznego dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego	<p>Wykonanie: 194.097,60</p> <p>Źródła finansowania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego: 191.000,00 - środki własne: 3.097,60 <p>- oddano do użytkowania: 02.06.2022 r.</p> <p>W ramach zadania zakupiono: transportowy monitor parametrów życiowych 1 szt., aparaty EKG 4 szt. oraz lampy operacyjne 4 szt.</p>
16.	Zakup aparatury i sprzętu medycznego dla oddziału Pediatrycznego	<p>Wykonanie: 492.160,80</p> <p>Źródła finansowania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dotacja z Miasta Leszna: 480.000,00 - środki własne: 12.160,80 <p>- oddano do użytkowania: 07.04.2022 r.</p> <p>W ramach zadania zakupiono pompy strzykawkowe z wyposażeniem 5 kpl., pompy objętościowe z wyposażeniem 5 kpl., sprężarki powietrza z wyposażeniem 2 szt., aparaty do nieinwazyjnego wspomaganie oddychania metodą przepływów z wyposażeniem 2 szt., centralę monitorującą, kardiomonitory 7 szt., respirator noworodkowy z wyposażeniem 1 szt.</p>
17.	Wsparcie szpitali wojewódzkich w działaniach mających na celu zapobieganie/łagodzenie skutków epidemii COVID-19	<p>Wykonanie: 507.932,44</p> <p>Źródła finansowania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki UE: 125.000,00 - Budżet Państwa: 375.000,00 - środki własne: 7.932,44 <p>- oddano do użytkowania: 04.08.2022 r.</p> <p>Zakup m.in. spirometru, respiratora, urządzeń do wysokoprzepływowej tlenoterapii – vapootherm, kompresora medycznego bezolejowego kompatybilnego z ww. vapoothermem, pomp strzykawkowych, pomp objętościowych, aparatu ekg, monitorów z modułem kapnografii, modułem transportowym i stojakiem jezdny, monitorów ze stojakiem jezdny, centrali monitorującej kompatybilnej z ww. monitorami.</p>
18.	Zakup niezbędnej aparatury, sprzętu medycznego, urządzeń, celem zachowania ciągłości funkcjonowania	<p>Wykonanie: 148.655,12</p> <p>Źródła finansowania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki własne: 148.655,12 <p>- oddano do użytkowania: 15.12.2022 r.</p> <p>Zakup aparatury, sprzętu medycznego, urządzeń, celem zachowania ciągłości funkcjonowania, zgodnie z pojawiającymi się pilnymi potrzebami, awarią urządzeń itp.</p>

19.	Zapewnienie bezpieczeństwa danych medycznych w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym w Lesznie - etap	Wykonanie: 1.546.108,79 Źródła finansowania: - dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego: 1.529.000,00 - środki własne: 17.108,79 - oddano do użytkowania: 04.11.2022 r. W ramach zadania zakupiono m.in. przełączniki FC, licencje bazy danych, NAS, zestawy komputerowe, drukarki i urządzenia wielofunkcyjne, UPS do dwóch serwerowni, rozbudowano system informatyczny HIS, wykonano dokumentację techniczną (rozbudowa sieci światłowodowej).
20.	Zakup tomografu komputerowego i sprzętu dodatkowego wraz z adaptacją pomieszczeń w Zakładzie Radiologii	Wykonanie: 5.014.269,00 Źródła finansowania: - dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego: 4.940.000,00 - środki własne: 74.269,00 - oddano do użytkowania: 10.11.2022 r. W ramach zadania zakupiono tomograf komputerowy i sprzęt dodatkowy (kardiomonitor) oraz przeprowadzono adaptację pomieszczeń w Zakładzie Radiologii.
21.	Zakup systemu archiwizacji endoskopii	Wykonanie: 195.570,00 Źródła finansowania: - środki własne: 195.570,00 - oddano do użytkowania: w trakcie realizacji, III 2024 r. Zakup systemu archiwizacji endoskopii wraz z komunikacją z systemem Eskulap, Agfa Pacs i oprogramowanie myjni endoskopowych oraz migracją bazy danych.
22.	Zakup sprzętu do diagnostyki nowotworów pęcherza moczowego	Wykonanie: 159.848,83 Źródła finansowania: - dotacja z Ministerstwa Zdrowia: 159.687,33 - środki własne: 161,50 - oddano do użytkowania: 08.12.2022 r. Zakup cystoskopów giętkich 4 szt.
23.	Działania naprawcze związane z niwelowaniem negatywnych skutków pandemii COVID-19 poprzez zakup sprzętu i aparatury medycznej, diagnostycznej, laboratoryjnej, środków ochrony indywidualnej i dezynfekcyjnych w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym w Lesznie	Wykonanie: 36.900,00 Źródła finansowania: - środki własne: 36.900,00 - oddano do użytkowania: w trakcie realizacji, X 2023 r. Wykonano Studium Wykonalności dla projektu.
24.	Podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawców	Wykonanie: 576.624,00 Źródła finansowania: - dotacja z NFZ: 576.624,00 - oddano do użytkowania: 07.12.2022 r. Zakup m.in.: switch-y 25 szt., oprogramowania xdr - 500 licencji, oprogramowania fortianalizer - 1 licencja, audit, szkolenia, świadczenia usł. SOC.

		<p>W Wojewódzkim Szpitalu Wielospecjalistycznym im dr Jana Jonstona w Lesznie wykonano 13 stycznia 2020 r. wykonano audyt energetyczny wykonane przez ET-EnergoAudyty Ewa Teślak nr uprawnień MI/ŚE/890/2009 dla budynku Szpitala dla przedsięwzięcia termomodernizacyjnego, z którego wynika konieczność wykonania szeregu działań w tym: demontaż ocieplenia ścian budynku okładziną zawierającą azbest, modernizację układu c.u.w, wymiana okien, ocieplenie stropodachu oraz innych niezbędnych oszczędności na zapotrzebowanie ciepła wyniesie 36,1 % w stosunku do dotychczas ponoszonych.</p> <p>Szpital posiada również wstępny audyt elektryczny oświetlenia wbudowanego wykonany przez audytora energetycznego ZAE nr 1288 nr wpisu 1608 nr uprawnień MI/ŚE/860/2009 z którego jasno wynika, że Szpital nie spełnia wymagań normatywnych wg. PN w tym zakresie i koniecznym wydaje się pozyskanie środków na wymianę oświetlenia czego efektem była by oszczędność 48 % a przy równoległym zastosowaniu paneli fotowoltaicznych roczne zużycie energii zmalało by o kolejne 5%.</p>
--	--	---

3. Wyniki finansowe poszczególnych komórek medycznych SPZOZ w roku 2022

1. Oddział Chirurgiczny Ogólny z Pododdziałem Chirurgii Onkologicznej

	2022
Liczba łóżek	59
Wskaźnik wykorzystania łóżek	54,20%
Wskaźnik wykorzystania łóżek w dniach	197,70
Liczba leczonych	2 657
Liczba osobodni	11 662
Średni czas pobytu w dniach	4,4

Rachunek wyników za 2022 rok

Oddział Chirurgii Ogólnej	2022	Udział % w przychodach ze sprzedaży
PRZYCHODY RAZEM	17 160 413,32	100,00%
Przychody z tytułu usług działalności podstawowej	16 795 769,74	97,88%
Przychody z innych tytułów	364 643,58	2,12%
KOSZTY CAŁKOWITE	20 695 541,97	120,60%
KOSZTY BEZPOŚREDNIE	7 818 911,45	45,56%
Amortyzacja	153 564,68	0,89%
Zużycie materiałów i energii	1 403 959,11	8,18%
Usługi obce	1 682 876,42	9,81%
Podatki	13 354,57	0,08%
Wynagrodzenia	3 712 785,68	21,64%
Składki na rzecz ZUS i inne świadczenia pracownicze	684 438,32	3,99%
Pozostałe koszty rodzajowe	167 932,67	0,98%
KOSZTY POŚREDNIE	12 876 630,52	75,04%
OPK Proceduralne	10 046 642,88	58,55%
Działalność pomocnicza medyczna	459 568,51	2,68%
Działalność pomocnicza niemedyzna	1 088 188,52	6,34%
Działalność pozostała	0,00	0,00%
Zarządu	1 282 230,61	7,47%
WYNIK	-3 535 128,65	-20,60%

W 2022 roku **udział kosztów bezpośrednich w przychodach** stanowiły 45,56% przychodów ze sprzedaży. Największy procentowy udział w przychodach stanowiły koszty pracownicze z tytułu umów o pracę, umów zleceń, umów cywilnoprawnych wraz z pochodnymi 33,58% przychodów.

Koszty bezpośrednie z tytułu zużycia materiałów i energii stanowiły w 2022 roku 8,18% przychodów. Koszty pośrednie stanowiły 75,04% wartości przychodów. Koszty całkowite przekroczyły poziom przychodów o 20,60% i Oddział poniósł stratę finansową równą -3 535 128,65 zł.

Liczba leczonych pacjentów w 2022 roku wynosiła 2 657 osób. Średni koszt leczenia 1 pacjenta w 2022 roku wynosił 7 789,06 zł. Udział Kosztu ośrodków proceduralnych w kosztach wynosi 58,55%. Oddział Chirurgiczny Ogólny z Pododdziałem Chirurgii Onkologicznej osiągnął rentowność na poziomie -20,60%.

2. Oddział Neurochirurgiczny

	2022
Liczba łóżek	16
Wskaźnik wykorzystania łóżek	56,70%
Wskaźnik wykorzystania łóżek w dniach	206,90
Liczba leczonych	641
Liczba osobodni	3310
Średni czas pobytu w dniach	5,2

Rachunek wyników za 2022 rok

Oddział Neurochirurgiczny	2022	Udział % w przychodach ze sprzedaży
PRZYCHODY RAZEM	8 195 697,54	100,00%
Przychody z tytułu usług działalności podstawowej	8 155 893,08	99,51%
Przychody z innych tytułów	39 804,46	0,49%
KOSZTY CAŁKOWITE	7 846 282,13	95,74%
KOSZTY BEZPOŚREDNIE	3 539 522,32	43,19%
Amortyzacja	47 943,22	0,58%
Zużycie materiałów i energii	482 185,73	5,88%
Usługi obce	1 054 107,85	12,86%
Podatki	3 338,59	0,04%
Wynagrodzenia	1 641 217,20	20,03%
Składki na rzecz ZUS i inne świadczenia pracownicze	293 064,86	3,58%
Pozostałe koszty rodzajowe	17 664,87	0,22%
KOSZTY POŚREDNIE	4 306 759,81	52,55%
OPK Proceduralne	3 374 922,40	41,18%
Działalność pomocnicza medyczna	97 841,91	1,19%
Działalność pomocnicza niemedyczna	351 288,69	4,29%
Działalność pozostała	0,00	0,00%
Zarządu	482 706,81	5,89%
WYNIK	349 415,41	4,26%

W 2022 roku **udział kosztów bezpośrednich** w przychodach stanowiły 43,19% przychodów ze sprzedaży. Największy procentowy udział w przychodach stanowiły koszty pracownicze z tytułu umów o pracę, umów zleceń, umów cywilnoprawnych wraz z pochodnymi - 35,24% przychodów.

Koszty bezpośrednie z tytułu zużycia materiałów i energii stanowiły w 2022 roku 5,88% przychodów.

Koszty pośrednie stanowiły 52,55% wartości przychodów. Koszty całkowite osiągnęły poziom przychodów w wysokości 95,74% i Oddział uzyskał zysk finansowy równy 349 415,41 zł.

Liczba leczonych pacjentów w 2022 roku wynosiła 641 osób. Średni koszt leczenia jednego pacjenta w 2022 roku wynosił 12 240,69 zł. Udział Kosztu ośrodków proceduralnych w kosztach wynosi 41,18%. Oddział Neurochirurgiczny osiągnął rentowność na poziomie 4,26%.

3. Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej

	2022
Liczba łóżek	20
Wskaźnik wykorzystania łóżek	88,70%
Wskaźnik wykorzystania łóżek w dniach	323,90
Liczba leczonych	1 103
Liczba osobodni	6 478
Średni czas pobytu w dniach	5,9

Rachunek wyników za 2022 rok

Oddział Chirurgii Urazowo Ortopedycznej	2022	Udział % w przychodach ze sprzedaży
PRZYCHODY RAZEM	10 794 584,36	100,00%
Przychody z tytułu usług działalności podstawowej	10 445 250,25	96,76%
Przychody z innych tytułów	349 334,11	3,24%
KOSZTY CAŁKOWITE	10 065 403,00	93,24%
KOSZTY BEZPOŚREDNIE	4 889 808,13	45,30%
Amortyzacja	80 196,61	0,74%
Zużycie materiałów i energii	1 889 484,50	17,50%
Usługi obce	523 912,85	4,85%
Podatki	7 040,93	0,07%
Wynagrodzenia	2 003 431,01	18,56%
Składki na rzecz ZUS i inne świadczenia pracownicze	362 995,16	3,36%
Pozostałe koszty rodzajowe	22 747,07	0,21%
KOSZTY POŚREDNIE	5 175 594,87	47,95%
OPK Proceduralne	3 763 916,47	34,87%
Działalność pomocnicza medyczna	230 903,23	2,14%
Działalność pomocnicza niemedycezna	564 903,17	5,23%
Działalność pozostała	0,00	0,00%
Zarządu	615 872,00	5,71%
WYNIK	729 181,36	6,76%

W 2022 roku udział **kosztów bezpośrednich** w przychodach stanowiły o 45,30% przychodów ze sprzedaży. Największy procentowy udział w przychodach stanowiły koszty pracownicze z tytułu umów o pracę, umów zleceń, umów cywilnoprawnych wraz z pochodnymi 25,83% przychodów. Koszty bezpośrednie z tytułu zużycia materiałów i energii stanowiły w 2022 roku 17,50% przychodów. Koszty pośrednie stanowiły 47,95 % wartości przychodów. Koszty całkowite przekroczyły poziom przychodów o 6,76% i Oddział uzyskał zysk finansowy równy 729 181,36 zł.

Liczba leczonych pacjentów w 2022 roku wynosiła 1103 osób. Średni koszt leczenia 1 pacjenta w 2022 roku wynosił 9 125,48 zł. Udział kosztu ośrodków proceduralnych w kosztach wynosi 34,87 %. Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej osiągnął rentowność na poziomie 6,76%.

4. Oddział Ginekologiczno-Położniczy z Pododdziałem Ginekologii Onkologicznej

	2022
Liczba łóżek	68
Wskaźnik wykorzystania łóżek	54,70%
Wskaźnik wykorzystania łóżek w dniach	199,50
Liczba leczonych	3 741
Liczba osobodni	13 567
Średni czas pobytu w dniach	3,6

Rachunek wyników za 2022 rok

Oddział ginekologiczny położniczy	2022	Udział % w przychodach
PRZYCHODY RAZEM	10 909 830,58	100,00%
Przychody z tytułu usług działalności podstawowej	10 280 488,70	94,23%
Przychody z innych tytułów	629 341,88	94,23%
KOSZTY CAŁKOWITE	18 744 338,52	171,81%
KOSZTY BEZPOŚREDNIE	7 658 343,99	70,20%
Amortyzacja	347 807,41	3,19%
Zużycie materiałów i energii	998 631,99	3,19%
Usługi obce	886 501,32	3,19%
Podatki	16 461,89	3,19%
Wynagrodzenia	4 538 341,85	3,19%
Składki na rzecz ZUS i inne świadczenia pracownicze	835 079,30	3,19%
Pozostałe koszty rodzajowe	35 520,23	3,19%
KOSZTY POŚREDNIE	11 085 994,53	101,61%

OPK Proceduralne	8 356 767,76	76,60%
Działalność pomocnicza medyczna	260 434,62	2,39%
Działalność pomocnicza niemedyyczna	1 305 932,50	11,97%
Działalność pozostała	0,00	0,00%
Zarządu	1 162 859,65	10,66%
WYNIK	-7 834 507,94	-71,81%

W 2022 roku udział **kosztów bezpośrednich** w przychodach stanowiły 70,20% przychodów ze sprzedaży. Największy procentowy udział w przychodach stanowiły koszty pracownicze z tytułu umów o pracę, umów zleceń, umów cywilnoprawnych wraz z pochodnymi 54,17% przychodów. Koszty bezpośrednie z tytułu zużycia materiałów i energii stanowiły w 2022 roku 3,19% przychodów. Koszty pośrednie stanowiły 101,61% wartości przychodów. Koszty całkowite przekroczyły poziom przychodów o 71,81% i Oddział poniósł stratę finansową równą -7 834 507,94 zł.

Liczba leczonych pacjentów w 2022 roku wynosiła 3741 osób. Średni koszt leczenia jednego pacjenta w 2022 roku wynosił 5 010,52 zł. Udział kosztu i ośrodków proceduralnych w kosztach wynosi 76,60%. Oddział Ginekologiczno-Położniczy osiągnął rentowność na poziomie -71,81%.

5. Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej

	2022
Liczba łóżek	25
Wskaźnik wykorzystania łóżek	59,50%
Wskaźnik wykorzystania łóżek w dniach	217,30
Liczba leczonych	1 325
Liczba osobodni	5 433
Średni czas pobytu w dniach	4,1

Rachunek wyników za 2021 rok

Oddział Urologii i onkologii urologicznej	2022	Udział % w przychodach ze sprzedaży
PRZYCHODY RAZEM	7 637 864,44	100,00%
Przychody z tytułu usług działalności podstawowej	7 287 133,62	95,41%
Przychody z innych tytułów	350 730,82	4,59%
KOSZTY CAŁKOWITE	11 650 999,16	152,54%
KOSZTY BEZPOŚREDNIE	4 436 314,26	58,08%
Amortyzacja	227 999,40	2,99%
Zużycie materiałów i energii	798 326,15	10,45%
Usługi obce	828 370,13	10,85%
Podatki	6 280,64	0,08%

Wynagrodzenia	2 151 934,05	28,17%
Składki na rzecz ZUS i inne świadczenia pracownicze	405 289,20	5,31%
Pozostałe koszty rodzajowe	18 114,69	0,24%
KOSZTY POŚREDNIE	7 214 684,90	94,46%
OPK Proceduralne	5 731 953,60	75,05%
Działalność pomocnicza medyczna	174 343,02	2,28%
Działalność pomocnicza niemedyzna	585 294,92	7,66%
Działalność pozostała	0,00	0,00%
Zarządu	723 093,36	9,47%
WYNIK	-4 013 134,72	-52,54%

W 2022 roku udział **kosztów bezpośrednich** w przychodach stanowiły 58,08% przychodów ze sprzedaży. Największy procentowy udział w przychodach stanowiły koszty pracownicze z tytułu umów o pracę, umów zleceń, umów cywilnoprawnych wraz z pochodnymi 42,05% przychodów. Koszty bezpośrednie z tytułu zużycia materiałów i energii stanowiły w 2022 roku 10,45% przychodów.

Koszty pośrednie stanowiły 94,46% wartości przychodów. Koszty całkowite przekroczyły poziom przychodów o 52,54% i Oddział poniósł stratę finansową równą -4 013 134,72 zł.

Liczba leczonych pacjentów w 2022 roku wynosiła 1325 osób. Średni koszt leczenia jednego pacjenta w 2022 roku wynosił 8 793,21 zł. Udział kosztu ośrodków proceduralnych w kosztach wynosi 75,05%. Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej osiągnął rentowność na poziomie -52,54%.

6. Oddział Okulistyczny

	2022
Liczba łóżek	14
Wskaźnik wykorzystania łóżek	18,80%
Wskaźnik wykorzystania łóżek w dniach	68,60
Liczba leczonych	1 287
Liczba osobodni	961
Średni czas pobytu w dniach	0,7

Rachunek wyników za 2022 rok

Oddział Okulistyczny	2022	Udział % w przychodach ze sprzedaży
PRZYCHODY RAZEM	5 032 501,17	100,00%
Przychody z tytułu usług działalności podstawowej	4 908 423,79	97,53%
Przychody z innych tytułów	124 077,38	2,47%
KOSZTY CAŁKOWITE	5 147 224,79	102,28%
KOSZTY BEZPOŚREDNIE	3 107 823,36	61,76%

Amortyzacja	115 873,36	2,30%
Zużycie materiałów i energii	875 478,47	17,40%
Usługi obce	397 986,59	7,91%
Podatki	2 148,63	0,04%
Wynagrodzenia	1 429 121,62	28,40%
Składki na rzecz ZUS	273 856,56	5,44%
Pozostałe koszty rodzajowe	13 358,13	0,27%
KOSZTY POŚREDNIE	2 039 401,43	40,52%
OPK Proceduralne	1 099 083,73	21,84%
Działalność pomocnicza medyczna	345 757,59	6,87%
Działalność pomocnicza niemedyzna	277 189,89	5,51%
Działalność pozostała	0,00	0,00%
Zarządu	317 370,22	6,31%
WYNIK	-114 723,62	-2,28%

W 2022 roku udział **kosztów bezpośrednich** w przychodach stanowiły 61,76% przychodów ze sprzedaży. Największy procentowy udział w przychodach stanowiły koszty pracownicze z tytułu umów o pracę, umów zleceń, umów cywilnoprawnych wraz z pochodnymi 40,31% przychodów. Koszty bezpośrednie z tytułu zużycia materiałów i energii stanowiły w 2022 roku 17,40% przychodów.

Koszty pośrednie stanowiły 40,52% wartości przychodów. Koszty całkowite osiągnęły wartość 102,28% i Oddział poniósł stratę finansowy równą -114 723,62.

Liczba leczonych pacjentów w 2022 roku wynosiła 1287 osób. Średni koszt leczenia jednego pacjenta w 2022 roku wynosił 3 999,40zł. Udział kosztu ośrodków proceduralnych w kosztach wynosi 21,84%. Oddział Okulistyczny osiągnął rentowność na poziomie -2,28%.

7. Oddział Otolaryngologiczny

	2022
Liczba łóżek	12
Wskaźnik wykorzystania łóżek	20,10%
Wskaźnik wykorzystania łóżek w dniach	73,30
Liczba leczonych	627
Liczba osobodni	880
Średni czas pobytu w dniach	1,4

Rachunek wyników za 2022 rok

Oddział Otolaryngologiczny	2022	Udział % w przychodach ze sprzedaży
PRZYCHODY RAZEM	1 781 156,06	100,00%

Przychody z tytułu usług działalności podstawowej	1 623 226,79	91,13%
Przychody z innych tytułów	157 929,27	8,87%
KOSZTY CAŁKOWITE	3 435 057,03	192,86%
KOSZTY BEZPOŚREDNIE	1 729 842,69	97,12%
Amortyzacja	57 467,92	3,23%
Zużycie materiałów i energii	192 760,35	10,82%
Usługi obce	284 563,10	15,98%
Podatki	1 520,59	0,09%
Wynagrodzenia	1 007 587,86	56,57%
Składki na rzecz ZUS i inne świadczenia pracownicze	181 850,39	10,21%
Pozostałe koszty rodzajowe	4 092,48	0,23%
KOSZTY POŚREDNIE	1 705 214,34	95,74%
OPK Proceduralne	1 266 056,65	71,08%
Działalność pomocnicza medyczna	17 222,15	0,97%
Działalność pomocnicza niemedyczna	209 800,49	11,78%
Działalność pozostała	0,00	0,00%
Zarządu	212 135,05	11,91%
WYNIK	-1 653 900,97	-92,86%

W 2022 roku udział kosztów bezpośrednich w przychodach stanowiły 97,12% przychodów ze sprzedaży. Największy procentowy udział w przychodach stanowiły koszty pracownicze z tytułu umów o pracę, umów zleceń, umów cywilnoprawnych wraz z pochodnymi 77,97% przychodów.

Koszty bezpośrednie z tytułu zużycia materiałów i energii stanowiły w 2022 roku 10,82% przychodów. Koszty pośrednie stanowiły 95,74% wartości przychodów. Koszty całkowite przekroczyły poziom przychodów o 92,86% i Oddział poniósł stratę finansową równą -1 653 900,97.

Liczba leczonych pacjentów w 2022 roku wynosiła 627 osób. Średni koszt leczenia jednego pacjenta w 2022 roku wyniósł 5 478,56 zł. Udział kosztu ośrodków proceduralnych w kosztach wynosi 71,08%. Oddział Otolaryngologiczny osiągnął rentowność na poziomie -92,86%.

8. Oddział Intensywnej Terapii

	2022
Liczba łóżek	10
Wskaźnik wykorzystania łóżek	77,90%
Wskaźnik wykorzystania łóżek w dniach	284,20
Liczba leczonych	301
Liczba osobodni	2 842
Średni czas pobytu w dniach	9,4

Rachunek wyników za 2022 rok

Oddział Intensywnej Terapii	2022	Udział % w przychodach ze sprzedaży
PRZYCHODY RAZEM	8 615 328,86	100,00%
Przychody z tytułu usług działalności podstawowej	8 184 625,32	95,00%
Przychody z innych tytułów	430 703,54	5,00%
KOSZTY CAŁKOWITE	11 019 616,12	127,91%
KOSZTY BEZPOŚREDNIE	8 647 814,38	100,38%
Amortyzacja	163 402,86	1,90%
Zużycie materiałów i energii	2 421 673,90	28,11%
Usługi obce	1 816 379,05	21,08%
Podatki	5 983,12	0,07%
Wynagrodzenia	3 518 284,88	40,84%
Składki na rzecz ZUS i inne świadczenia pracownicze	698 836,29	8,11%
Pozostałe koszty rodzajowe	23 254,28	0,27%
KOSZTY POŚREDNIE	2 371 801,74	27,53%
OPK Proceduralne	766 988,23	8,90%
Działalność pomocnicza medyczna	268 335,53	3,11%
Działalność pomocnicza niemedyyczna	678 695,14	7,88%
Działalność pozostała	0,00	0,00%
Zarządu	657 782,84	7,64%
WYNIK	-2 404 287,26	-27,91%

W 2022 roku udział **kosztów bezpośrednich** w przychodach stanowiły 100,38% przychodów ze sprzedaży. Największy procentowy udział w przychodach stanowiły koszty pracownicze z tytułu umów o pracę, umów zleceń, umów cywilnoprawnych wraz z pochodnymi 67,07% przychodów. Koszty bezpośrednie z tytułu, zużycia materiałów i energii stanowiły w 2022 roku 28,11% przychodów.

Koszty pośrednie stanowiły 27,53% wartości przychodów. Koszty całkowite przekroczyły poziom przychodów o 27,91% i Oddział poniósł stratę finansową równą 2 404 287,26 zł.

Liczba leczonych pacjentów w 2022 roku wynosiła 301 osób. Średni koszt leczenia jednego pacjenta w 2022 roku wynosił 36 610,02 zł. Udział kosztu ośrodków proceduralnych w kosztach wynosi 8,90%. Oddział osiągnął rentowność na poziomie -27,91%.

9. Oddział Chorób Wewnętrznych

	2022
Liczba łóżek	35
Wskaźnik wykorzystania łóżek	88,70%

Wskaźnik wykorzystania łóżek w dniach	323,80
Liczba leczonych	1 453
Liczba osobodni	11 333
Średni czas pobytu w dniach	7,8

Rachunek wyników za 2022 rok

Oddział wewnętrzny	2022	Udział % w przychodach ze sprzedaży
PRZYCHODY RAZEM	8 347 273,02	100,00%
Przychody z tytułu usług działalności podstawowej	7 844 916,77	93,98%
Przychody z innych tytułów	502 356,25	6,02%
KOSZTY CAŁKOWITE	12 377 522,02	148,28%
KOSZTY BEZPOŚREDNIE	8 173 192,29	97,91%
Amortyzacja	124 769,39	1,49%
Zużycie materiałów i energii	1 282 436,87	15,36%
Usługi obce	2 320 820,17	27,80%
Podatki	7 173,07	0,09%
Wynagrodzenia	3 720 123,09	44,57%
Składki na rzecz ZUS i inne świadczenia pracownicze	688 896,36	8,25%
Pozostałe koszty rodzajowe	28 973,34	0,35%
KOSZTY POŚREDNIE	4 204 329,73	50,37%
OPK Proceduralne	2 101 850,55	25,18%
Działalność pomocnicza medyczna	357 126,94	4,28%
Działalność pomocnicza niemedyzna	985 049,69	11,80%
Działalność pozostała	0,00	0,00%
Zarządu	760 302,55	9,11%
WYNIK	-4 030 249,00	-48,28%

W 2022 roku udział **kosztów bezpośrednich** w przychodach stanowiły 97,91% przychodów ze sprzedaży. Największy procentowy udział w przychodach stanowiły koszty pracownicze z tytułu umów o pracę, umów zleceń, umów cywilnoprawnych wraz z pochodnymi 77,03% przychodów.

Koszty bezpośrednie z tytułu zużycia materiałów i zużycia energii stanowiły w 2022 roku 15,36% przychodów. Koszty pośrednie stanowiły 50,37% wartości przychodów. Koszty całkowite przekroczyły poziom przychodów o 48,28% i Oddział poniósł stratę finansową równą -4 030 249,00 zł.

Liczba leczonych pacjentów w 2022 roku wynosiła 1453 osób. Średni koszt leczenia jednego pacjenta w 2022 roku wynosił 8 518,60 zł. Udział kosztu ośrodków proceduralnych w kosztach wynosi 25,18%. Oddział osiągnął rentowność na poziomie -48,28%.

10. Oddział Pediatriczny

	2022
Liczba łóżek	30
Wskaźnik wykorzystania łóżek	36,80%
Wskaźnik wykorzystania łóżek w dniach	134,50
Liczba leczonych	1 295
Liczba osobodni	4 034
Średni czas pobytu w dniach	3,1

Rachunek wyników za 2022 rok

Oddział Pediatriczny	2022	Udział % w przychodach ze sprzedaży
PRZYCHODY RAZEM	5 003 811,92	100,00%
Przychody z tytułu usług działalności podstawowej	4 679 631,34	93,52%
Przychody z innych tytułów	324 180,58	6,48%
KOSZTY CAŁKOWITE	6 263 125,72	125,17%
KOSZTY BEZPOŚREDNIE	4 678 783,37	93,50%
Amortyzacja	225 441,00	4,51%
Zużycie materiałów i energii	346 451,19	6,92%
Usługi obce	1 190 006,53	23,78%
Podatki	7 305,33	0,15%
Wynagrodzenia	2 444 403,63	48,85%
Składki na rzecz ZUS	442 809,29	8,85%
Pozostałe koszty rodzajowe	22 366,40	0,45%
KOSZTY POŚREDNIE	1 584 342,35	31,66%
OPK Proceduralne	585 554,37	11,70%
Działalność pomocnicza medyczna	87 349,69	1,75%
Działalność pomocnicza niemedyzna	529 961,44	10,59%
Działalność pozostała	0,00	0,00%
Zarządu	381 476,85	7,62%
WYNIK	-1 259 313,80	-25,17%

W 2022 roku udział **kosztów bezpośrednich** w przychodach stanowiły 93,50% przychodów ze sprzedaży. Największy procentowy udział w przychodach stanowiły koszty pracownicze z tytułu umów o pracę, umów zleceń, umów cywilnoprawnych wraz z pochodnymi 79,09% przychodów.

Koszty bezpośrednie z tytułu zużycia materiałów i energii stanowiły w 2022 roku 6,92 % przychodów. Koszty pośrednie stanowiły 31,66 % wartości przychodów. Koszty całkowite przekroczyły poziom przychodów o 25,17% i Oddział poniósł stratę finansową równą -1 259 313,80 zł.

Liczba leczonych pacjentów w 2022 roku wynosiła 1295 osób. Średni koszt leczenia jednego pacjenta w 2022 roku wynosił 4 836,39 zł. Udział kosztu ośrodków proceduralnych w kosztach wynosi 11,70%. Oddział osiągnął rentowność na poziomie -25,17%.

11. Oddział Kardiologiczny wraz z Pracownią Elektrofizjologii i Pracownią Hemodynamiki

	2022
Liczba łóżek	38
Wskaźnik wykorzystania łóżek	63,20%
Wskaźnik wykorzystania łóżek w dniach	230,50
Liczba leczonych	2 315
Liczba osobodni	8 760
Średni czas pobytu w dniach	3,8

Rachunek wyników za 2022 rok

	Razem	Udział % w przychodach ze sprzedaży
PRZYCHODY RAZEM	28 265 765,31	100,00%
Przychody z tytułu usług działalności podstawowej	27 318 960,79	96,65%
Przychody z innych tytułów	946 804,52	3,47%
KOSZTY CAŁKOWITE	27 536 778,06	97,42%
KOSZTY BEZPOŚREDNIE	13 396 427,82	47,39%
Amortyzacja	385 708,26	1,36%
Zużycie materiałów i energii	6 780 133,80	23,99%
Usługi obce	2 590 472,88	9,16%
Podatki	6 280,52	0,02%
Wynagrodzenia	3 024 037,89	10,70%
Składki na rzecz ZUS	565 932,74	2,00%
Pozostałe koszty rodzajowe	43 861,73	0,16%
KOSZTY POŚREDNIE	14 140 350,24	50,03%
OPK Proceduralne	11 267 759,99	39,86%
Działalność pomocnicza medyczna	286 706,13	1,01%
Działalność pomocnicza niemedyzna	870 222,91	3,08%
Działalność pozostała	0,00	0,00%
Zarządu	1 715 661,21	6,07%
WYNIK	728 987,25	2,58%

W 2022 roku udział **kosztów bezpośrednich** w przychodach stanowiły 47,39% przychodów ze sprzedaży. Największy procentowy udział w przychodach stanowiły koszty pracownicze z tytułu umów o pracę, umów zleceń, umów cywilnoprawnych wraz z pochodnymi 19,02% przychodów.

Koszty bezpośrednie z tytułu zużycia materiałów i energii stanowiły w 2022 roku 23,99% przychodów. Koszty pośrednie stanowiły 50,03 % wartości przychodów. Koszty całkowite stanowiły 97,42% przychodów a wykazany zysk kształtował się na poziomie 728 987,25 zł.

Liczba leczonych pacjentów w 2022 roku wynosiła 2315 osób. Średni koszt leczenia jednego pacjenta w 2022 roku wynosił 11 894,94 zł. Udział kosztu i ośrodków proceduralnych w kosztach wynosi 39,86%. Oddział osiągnął rentowność na poziomie 2,58%.

12. Oddział Nefrologiczny ze stacją dializ

	2022
Liczba łóżek	19
Wskaźnik wykorzystania łóżek	75,70%
Wskaźnik wykorzystania łóżek w dniach	276,20
Liczba leczonych	694
Liczba osobodni	5247
Średni czas pobytu w dniach	7,6

Rachunek wyników za 2022 rok

Oddział nefrologiczny	2022	Udział % w przychodach ze sprzedaży
PRZYCHODY RAZEM	4 766 849,20	100,00%
Przychody z tytułu usług działalności podstawowej	4 445 401,95	93,26%
Przychody z innych tytułów	321 447,25	6,74%
KOSZTY CAŁKOWITE	8 054 764,88	168,97%
KOSZTY BEZPOŚREDNIE	4 826 037,44	101,24%
Amortyzacja	140 088,92	2,94%
Zużycie materiałów i energii	954 274,68	20,02%
Usługi obce	1 425 067,12	29,90%
Podatki	6 677,29	0,14%
Wynagrodzenia	1 914 806,74	40,17%
Składki na rzecz ZUS	370 470,12	7,77%
Pozostałe koszty rodzajowe	14 652,57	0,31%
KOSZTY POŚREDNIE	3 228 727,44	67,73%
OPK Proceduralne	2 025 083,78	42,48%
Działalność pomocnicza medyczna	203 108,12	4,26%
Działalność pomocnicza niemedyyczna	498 207,50	10,45%
Działalność pozostała	0,00	0,00%
Zarządu	502 328,04	10,54%
WYNIK	-3 287 915,68	-68,97%

W 2022 roku udział **kosztów bezpośrednich** w przychodach stanowiły 101,24% przychodów ze sprzedaży. Największy procentowy udział w przychodach stanowiły koszty pracownicze z tytułu umów o pracę, umów zleceń, umów cywilnoprawnych wraz z pochodnymi

PROGRAM NAPRAWCZY WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA WIELOSPECJALISTYCZNEGO IM. DR. JANA JONSTONA W LESZNIE NA
LATA 2023-2025

74,69 % przychodów. Koszty bezpośrednie z tytułu zużycia materiałów i energii stanowiły w 2022 roku 20,02% przychodów.

Koszty pośrednie stanowiły 67,73% wartości przychodów. Koszty całkowite przekroczyły poziom przychodów o 68,97% i Oddział poniósł stratę finansową równą -3 287 915,68 zł.

Liczba leczonych pacjentów w 2022 roku wynosiła 694 osoby. Średni koszt leczenia jednego pacjenta w 2022 roku wynosił 11 606,29 zł. Udział kosztów zmiennych w kosztach całkowitych stanowi 23,65%. Udział Kosztu personelu i ośrodków proceduralnych w kosztach wynosi 67,13%. Oddział osiągnął rentowność na poziomie -68,97%.

13. Oddział Neurologiczny z Pododdziałem Udarowym

	2022
Liczba łóżek	36
Wskaźnik wykorzystania łóżek	76,70%
Wskaźnik wykorzystania łóżek w dniach	279,80
Liczba leczonych	1 628
Liczba osobodni	10 072
Średni czas pobytu w dniach	6,2

Rachunek wyników za 2022 rok

Oddział neurologiczny	2022	Udział % w przychodach ze sprzedaży
PRZYCHODY RAZEM	13 820 701,40	100,00%
Przychody z tytułu usług działalności podstawowej	13 355 888,96	96,64%
Przychody z innych tytułów	464 812,44	3,36%
KOSZTY CAŁKOWITE	13 724 283,19	99,30%
KOSZTY BEZPOŚREDNIE	9 678 654,99	70,03%
Amortyzacja	118 981,55	0,86%
Zużycie materiałów i energii	2 801 211,64	20,27%
Usługi obce	1 731 464,74	12,53%
Podatki	6 743,41	0,05%
Wynagrodzenia	4 233 377,40	30,63%
Składki na rzecz ZUS	756 550,17	5,47%
Pozostałe koszty rodzajowe	30 326,08	0,22%
KOSZTY POŚREDNIE	4 045 628,20	29,27%
OPK Proceduralne	2 010 171,33	14,54%
Działalność pomocnicza medyczna	345 423,41	2,50%
Działalność pomocnicza niemedycezna	964 294,78	6,98%
Działalność pozostała	0,00	0,00%
Zarządu	725 738,68	5,25%
WYNIK	96 418,21	0,70%

W 2022 roku udział kosztów bezpośrednich w przychodach stanowiły 70,03% przychodów ze sprzedaży. Największy procentowy udział w przychodach stanowiły koszty pracownicze z tytułu umów o pracę, umów zleceń, umów cywilnoprawnych wraz z pochodnymi 46,52% przychodów. Koszty bezpośrednie z tytułu zużycia materiałów i energii stanowiły w 2022 roku 20,27% przychodów.

Koszty pośrednie stanowiły 29,27% wartości przychodów. Koszty całkowite osiągnęły poziom 99,30% przychodów i Oddział zakończył rok wynikiem w wysokości 96 418,21 zł.

Liczba leczonych pacjentów w 2022 roku wynosiła 1628 osób. Średni koszt leczenia jednego pacjenta w 2022 roku wynosił 8 430,15 zł. Udział kosztu i ośrodków proceduralnych w kosztach wynosi 14,54%. Oddział osiągnął rentowność na poziomie 0,70%.

14. Oddział Neonatologiczny

	2022
Liczba łóżek	36
Wskaźnik wykorzystania łóżek	46,90%
Wskaźnik wykorzystania łóżek w dniach	171,00
Liczba leczonych	1 600
Liczba osobodni	6 157
Średni czas pobytu w dniach	3,8

Rachunek wyników za 2022 rok

Oddział Neonatologiczny	2022	Udział % w przychodach ze sprzedaży
PRZYCHODY RAZEM	8 222 295,10	100,00%
Przychody z tytułu usług działalności podstawowej	8 073 935,63	98,20%
Przychody z innych tytułów	148 359,47	1,80%
KOSZTY CAŁKOWITE	6 655 769,93	80,95%
KOSZTY BEZPOŚREDNIE	5 382 631,55	65,46%
Amortyzacja	170 086,33	2,07%
Zużycie materiałów i energii	373 151,69	4,54%
Usługi obce	1 063 081,93	12,93%
Podatki	3 603,10	0,04%
Wynagrodzenia	3 196 420,69	38,88%
Składki na rzecz ZUS	547 678,63	6,66%
Pozostałe koszty rodzajowe	28 609,18	0,35%
KOSZTY POŚREDNIE	1 273 138,38	15,48%
OPK Proceduralne	169 820,99	2,07%
Działalność pomocnicza medyczna	64 757,16	0,79%
Działalność pomocnicza niemedyyczna	632 631,27	7,69%
Działalność pozostała	0,00	0,00%
Zarządu	405 928,96	4,94%
WYNIK	1 566 525,17	19,05%

W 2022 roku udział **kosztów bezpośrednich** w przychodach stanowiły 65,46% przychodów ze sprzedaży. Największy procentowy udział w przychodach stanowiły koszty pracownicze z tytułu umów o pracę, umów zleceń, umów cywilnoprawnych wraz z pochodnymi 56,42% przychodów. Koszty bezpośrednie z tytułu zużycia materiałów i energii stanowiły w 2022 roku 4,54% przychodów.

Koszty pośrednie stanowiły 15,48% wartości przychodów. Koszty całkowite stanowiły 80,95% przychodów i Oddział uzyskał zysk finansowy równy 1 566 525,17 zł.

Liczba leczonych pacjentów w 2022 roku wynosiła 1 600 osób. Średni koszt leczenia jednego pacjenta w 2022 roku wynosił 4 159,86 zł. Udział kosztu ośrodków proceduralnych w kosztach wynosi 2,07%. Oddział osiągnął rentowność na poziomie 19,05%.

15. Oddział Onkologiczny

	2022
Liczba łóżek	22
Wskaźnik wykorzystania łóżek	47,20%
Wskaźnik wykorzystania łóżek w dniach	172,10
Liczba leczonych	2 667
Liczba osobodni	3 787
Średni czas pobytu w dniach	1,4

Rachunek wyników za 2022 rok

Oddział onkologiczny	2022	Udział % w przychodach ze sprzedaży
PRZYCHODY RAZEM	9 088 766,53	100,00%
Przychody z tytułu usług działalności podstawowej	8 898 030,19	97,90%
Przychody z innych tytułów	190 736,34	2,10%
KOSZTY CAŁKOWITE	8 544 789,17	94,01%
KOSZTY BEZPOŚREDNIE	4 864 487,38	53,52%
Amortyzacja	73 338,15	0,81%
Zużycie materiałów i energii	1 079 993,33	11,88%
Usługi obce	1 373 699,55	15,11%
Podatki	6 049,25	0,07%
Wynagrodzenia	1 943 429,41	21,38%
Składki na rzecz ZUS	338 220,30	3,72%
Pozostałe koszty rodzajowe	49 757,39	0,55%
KOSZTY POŚREDNIE	3 680 301,79	40,49%
OPK Proceduralne	348 802,26	3,84%
Działalność pomocnicza medyczna	2 400 399,17	26,41%
Działalność pomocnicza niemedyzna	431 463,09	4,75%
Działalność pozostała	0,00	0,00%
Zarządu	499 637,27	5,50%
WYNIK	543 977,36	5,99%

W 2022 roku udział **kosztów bezpośrednich** w przychodach stanowiły 53,52% przychodów ze sprzedaży. Największy procentowy udział w przychodach stanowiły koszty pracownicze z tytułu umów o pracę, umów zleceń, umów cywilnoprawnych wraz z pochodnymi 39,06% przychodów. Koszty bezpośrednie z tytułu zużycia materiałów i energii stanowiły w 2022 roku 11,88% przychodów.

Koszty pośrednie stanowiły 40,49% wartości przychodów. Koszty całkowite stanowiły poziom 94,01% przychodów i Oddział osiągnął zysk finansowy równy 543 977,36 zł.

Liczba leczonych pacjentów w 2022 roku wynosiła 2667 osób. Średni koszt leczenia jednego pacjenta w 2022 roku wynosił 3 203,90 zł. Udział kosztów zmiennych w kosztach całkowitych stanowi 47,44%. Udział Kosztu personelu i ośrodków proceduralnych w kosztach wynosi 43,43%. Oddział osiągnął rentowność na poziomie 5,99%.

Podsumowanie informacji o wynikach finansowych na poszczególnych oddziałach

Oddział	Przychody	Koszty	Wynik
Oddział Chirurgiczny Ogólny z Pododdziałem Chirurgii Onkologicznej	17 160 413,32	20 695 541,97	-3 535 128,65
Oddział Neurochirurgiczny	8 195 697,54	7 846 282,13	349 415,41
Oddział Chirurgii Urazowo Ortopedycznej	10 794 584,36	10 065 403,00	729 181,36
Oddział Ginekologiczno-Położniczy z Pododdziałem Ginekologii Onkologicznej	10 909 830,58	18 744 338,52	-7 834 507,94
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	7 637 864,44	11 650 999,16	-4 013 134,72
Oddział Okulistyczny	5 032 501,17	5 147 224,79	-114 723,62
Oddział Otolaryngologiczny	1 781 156,06	3 435 057,03	-1 653 900,97
Oddział Intensywnej Terapii	8 615 328,86	11 019 616,12	-2 404 287,26
Oddział Chorób Wewnętrznych	8 347 273,02	12 377 522,02	-4 030 249,00
Oddział Pediatryczny	5 003 811,92	6 263 125,72	-1 259 313,80
Oddział Kardiologiczny wraz z Łóżkami Elektrofizjologii i Łóżkami Hemodynamiki	28 265 765,31	27 536 778,06	728 987,25
Oddział Nefrologiczny ze stacją dializ	4 766 849,20	8 054 764,88	-3 287 915,68
Oddział Neurologiczny z Pododdziałem Udarowym	13 820 701,40	13 724 283,19	96 418,21
Oddział Neonatologiczny	8 222 295,10	6 655 769,93	1 566 525,17
Oddział onkologiczny	9 088 766,53	8 544 789,17	543 977,36

16. Ambulatoryjna opieka specjalistyczna

Rachunek wyników za 2022 rok - AOS

AOS	2022	Udział % w przychodach ze sprzedaży
PRZYCHODY RAZEM	11 182 764,56	100,00%
Przychody z tytułu usług działalności podstawowej	10 944 743,51	97,87%
Przychody z innych tytułów	238 021,05	2,13%
KOSZTY CAŁKOWITE	11 882 227,44	106,25%
KOSZTY BEZPOŚREDNIE	7 869 092,49	70,37%
Amortyzacja	279 824,72	2,50%
Zużycie materiałów i energii	502 221,02	4,49%
Usługi obce	4 137 972,78	37,00%
Podatki	7 338,32	0,07%
Wynagrodzenia	2 476 475,29	22,15%
Składki na rzecz ZUS	436 031,84	3,90%
Pozostałe koszty rodzajowe	29 228,52	0,26%
KOSZTY POŚREDNIE	4 013 134,95	35,89%
OPK Proceduralne	2 263 787,23	20,24%
Działalność pomocnicza medyczna	413 846,74	3,70%
Działalność pomocnicza niemedyyczna	592 641,36	5,30%
Działalność pozostała	0,00	0,00%
Zarządu	742 859,62	6,64%
WYNIK	-699 462,88	-6,25%

W 2022 roku udział **kosztów bezpośrednich** w przychodach stanowiły 70,37% przychodów ze sprzedaży. Koszty bezpośrednie z tytułu zużycia materiałów i energii stanowiły w 2022 roku 4,49% przychodów.

Koszty pośrednie stanowiły 35,89% wartości przychodów. Koszty całkowite przekroczyły poziom przychodów o 6,25% i Poradnie osiągnęły stratę finansową równą 699 462,88 zł. Udział kosztu ośrodków proceduralnych w kosztach wynosi 20,24%. Poradnie osiągnęły rentowność na poziomie -6,25%.

Porównując koszty działalności operacyjnej w Ambulatoryjnej Opiece Specjalistycznej na przestrzeni lat 2021-2022 widać wyraźny wzrost. **Koszty całkowite w 2022 roku** wzrosły, o 32,88% co stanowi kwotę 2 940 201,09 zł. **Przychody w 2022 roku** wzrosły o kwotę 2 839 481,50 zł. Największy wpływ na wzrost stanowiły koszty usług obcych, które w porównaniu do roku 2021 wzrosły o 53,31% oraz koszty amortyzacji, które wzrosły o 42,21%. Kolejną znaczącą pozycją są koszty wynagrodzeń oraz koszty składek ZUS, których łączny wzrost stanowiły 30,59%. Dodatkowo wzrosły koszty pośrednie, o 21,77%, co było spowodowane wzrostem wynagrodzeń, wzrostem inflacji, wzrostem cen materiałów i usług komórek pomocniczych Szpitala. Wzrost wynagrodzeń podyktowany był regulacjami prawnymi - Ustawa

z dnia 28 maja 2021 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2021, poz. 1104) oraz ustawa z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2022, poz. 1352).

Mimo, że ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych miała zastosowanie jedynie do umów o prace, to z uwagi na minimalną obsadę personelu medycznego (wynikającą z Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 22 listopada 2013 r w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego (t.j. Dz. U 2013r. poz. 290 z późn. zm.)), w celu zachowania ciągłości bezpiecznego i prawidłowego realizowania świadczeń istotnym jest zagwarantowanie wynagrodzenia na poziomie, które zminimalizują obawy odejścia z dnia na dzień do innej jednostki, wykwalifikowanych i posiadających doświadczenie pracowników, głównie lekarzy specjalistów.

Liczba porad wykonanych w poradniach

Poradnia	I-VIII 2021	I-VIII 2022
Poradnia Chirurgii Ogólnej	11 242	11 414
Poradnia Chirurgii Urazowo – Ortopedycznej	6 524	7 123
Poradnia Chorób Wewnętrznych	150	62
Poradnia Diabetologiczna	339	350
Poradnia Gastroenterologiczna	1 016	1 102
Poradnia Ginekologiczno – Położnicza	2 801	3 335
Poradnia Hematologiczna	1 729	2 060
Poradnia Kardiologiczna	4 842	5 575
Poradnia Kardiochirurgiczna	101	135
Poradnia Leczenia bólu	1 062	1 208
Poradnia Logopedyczna	1 077	905
Poradnia Neurochirurgiczna	1 620	1 600
Poradnia Neonatologiczna	109	162
Poradnia Neurologiczna	1 667	1 839
Poradnia Onkologiczna	5 865	5 221
Poradnia Otolaryngologiczna	1 690	2 147
Poradnia Pediatryczna	0	0
Poradnia Rehabilitacyjna	336	0
Poradnia Urologiczna	3 790	4 252
Poradnia Zdrowia Psychicznego	1 422	1 411
Razem:	47 382	49 901

Poradnia	2021
Poradnia Chirurgii Ogólnej	17 169
Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	10 101
Poradnia Chorób Wewnętrznych	236
Poradnia Diabetologiczna	520
Poradnia Gastroenterologiczna	1 590
Poradnia Ginekologiczno - Położnicza	4 279
Poradnia Hematologiczna	2 720
Poradnia Kardiologiczna	7 599
Poradnia Kardiochirurgiczna	159
Poradnia Leczenia bólu	1 600
Poradnia Logopedyczna	1 529
Poradnia Neurochirurgiczna	2 372
Poradnia Neonatologiczna	172
Poradnia Neurologiczna	2 535
Poradnia Onkologiczna	8 550
Poradnia Otolaryngologiczna	2 700
Poradnia Pediatryczna	0
Poradnia Rehabilitacyjna	336
Poradnia Urologiczna	5 917
Poradnia Zdrowia Psychicznego	2 006
Razem:	72 090

Wykaz świadczeń nielimitowanych

Zakres	Miejsce
Świadczenia w zakresie hematologii-diagnostyka onkologiczna	Poradnia Hematologiczna
Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej-diagnostyka onkologiczna	Poradnia Chirurgii Ogólnej
Świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej
Świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu - ze wskazań nagłych	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej
Świadczenia zabiegowe w ortopedii i traumatologii narządu ruchu-zakres skojarzony z 02.1580.001.02	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej
Świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu - świadczenia pierwszorazowe	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej
Świadczenia w zakresie otolaryngologii-diagnostyka onkologiczna	Poradnia Otolaryngologiczna
Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii-diagnostyka onkologiczna	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza
Świadczenia w zakresie gastroenterologii-diagnostyka onkologiczna	Poradnia Gastroenterologiczna
Świadczenia w zakresie kardiologii	Poradnia Kardiologiczna
Świadczenia w zakresie kardiologii-świadczenia pierwszorazowe	Poradnia Kardiologiczna
Świadczenia w zakresie neurologii	Poradnia Neurologiczna
Świadczenia w zakresie neurologii-diagnostyka onkologiczna - poza pakietem onkologicznym	Poradnia Neurologiczna
Świadczenia w zakresie neurologii-świadczenia pierwszorazowe	Poradnia Neurologiczna
Świadczenia w zakresie neurologii-diagnostyka onkologiczna	Poradnia Neurologiczna
Świadczenia w zakresie onkologii-diagnostyka onkologiczna	Poradnia Onkologiczna
Świadczenia w zakresie neurochirurgii-diagnostyka onkologiczna	Poradnia Neurochirurgiczna
Świadczenia w zakresie urologii-diagnostyka onkologiczna	Poradnia Urologiczna
Świadczenia w zakresie pediatrii	Poradnia Pediatryczna
Badania tomografii komputerowej (tk)	Pracownia Tomografii Komputerowej

Chirurgia ogólna - hospitalizacja - pakiet onkologiczny	Oddział Chirurgiczny Ogólny
Kardiologia - hospitalizacja e10, e11,e12g ,e15	Oddział Kardiologiczny
Kompleksowa opieka po zawale mięśnia sercowego (kos-zawał)	Oddział Kardiologiczny
Neonatologia - hospitalizacja ii poziom referencyjny	Oddział Neonatologiczny
Neonatologia - hospitalizacja ii poziom referencyjny - n20, n22, n23, n24, n25	Oddział Neonatologiczny
Neurochirurgia - hospitalizacja - pakiet onkologiczny	Oddział Neurochirurgiczny
Okulistyka - hospitalizacja - b18g, b19g	Oddział Okulistyczny
Okulistyka - hospitalizacja pakiet onkologiczny	Oddział Okulistyczny
Onkologia kliniczna - hospitalizacja - pakiet onkologiczny	Oddział Onkologiczny
Ortopedia i traumat narz ruchu - hospitalizacja - pakiet onkologiczny	Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej
Otorynolaryngologia - hospitalizacja - pakiet onkologiczny	Oddział Otolaryngologiczny
Pediatryka - hospitalizacja	Oddział Pediatryczny
Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja ii poziom referencyjny - pakiet onkologiczny	Oddział Ginekologiczno-Położniczy
Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja ii poziom referencyjny - n01, n02, n03, n20	Oddział Ginekologiczno-Położniczy
Urologia - hospitalizacja - pakiet onkologiczny	Oddział Urologii I Onkologii Urologicznej
Rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/oddziale dziennym dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	Ośrodek Rehabilitacji Diennej
Program profilaktyki raka piersi - etap podstawowy - w pracowni stacjonarnej	Pracownia Mammograficzna
Program profilaktyki raka piersi - etap pogłębionej diagnostyki	Pracownia Mammograficzna
Badania rezonansu magnetycznego (rm)	Pracownia Rezonansu Magnetycznego
Lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	Poradnia Rehabilitacyjna
Fizjoterapia ambulatoryjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	Dział Fizjoterapii
Profilaktyka 40 plus	Punkt Pobierania Materiału Do Badań
Anestezjologia i intensywne terapie - hospitalizacja - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. Roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Oddział Anestezjologii I Intensywnej Terapii
Świadczenia w zakresie hematologii-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Poradnia Hematologiczna
Świadczenia w zakresie logopedii-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Poradnia Logopedyczna
Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Poradnia Chirurgii Ogólnej
Świadczenia w zakresie otolaryngologii-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Poradnia Otolaryngologiczna
Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza
Świadczenia w zakresie gastroenterologii-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Poradnia Gastroenterologiczna
Świadczenia w zakresie leczenia bólu-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Poradnia Leczenia Bólu
Świadczenia w zakresie onkologii-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Poradnia Onkologiczna
Świadczenia w zakresie neurochirurgii-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Poradnia Neurochirurgiczna
Świadczenia w zakresie urologii-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Poradnia Urologiczna

Chirurgia ogólna - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. Roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Oddział Chirurgiczny Ogólny
Choroby wewnętrzne - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. Roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Oddział Chorób Wewnętrznych
Kardiologia - hospitalizacja - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. Roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Oddział Kardiologiczny
Nefrologia - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. Roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Oddział Nefrologiczny
Neurochirurgia - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. Roku życia świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Oddział Neurochirurgiczny
Neurologia - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. Roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Oddział Neurologiczny
Okulistyka - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. Roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Oddział Okulistyczny
Ortopedia i traumatologia narządu ruchu - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. Roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej
Otorynolaryngologia - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. Roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Oddział Otolaryngologiczny
Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja ii poziom referencyjny - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. Roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Oddział Ginekologiczno-Położniczy
Urologia - hospitalizacja-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. Roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Oddział Urologii I Onkologii Urologicznej
Neurologia - hospitalizacja - a48 - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. Roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	Oddział Neurologiczny
Kompleksowa opieka nad pacjentem z nowotworem jelita grubego (kon-jg)	Oddział Onkologiczny, Oddział Chirurgiczny Ogólny, Oddział Anestezjologii I Intensywnej Terapii, Blok Operacyjny, Poradnia Onkologiczna, Poradnia Chirurgii Ogólnej, Poradnia Gastroenterologiczna, Pracownia Usg, Pracownia Tomografii Komputerowej, Pracownia Rezonansu Magnetycznego, Pracownia Rentgenodiagnostyki Ogólnej, Pracownia Endoskopii
Kompleksowa opieka onkologiczna - monitorowanie w nowotworze jelita grubego	Oddział Onkologiczny, Oddział Chirurgiczny Ogólny, Oddział Anestezjologii I Intensywnej Terapii, Blok Operacyjny, Poradnia Onkologiczna, Poradnia Chirurgii Ogólnej, Poradnia Gastroenterologiczna, Pracownia Usg, Pracownia Tomografii Komputerowej, Pracownia Rezonansu Magnetycznego, Pracownia Rentgenodiagnostyki Ogólnej, Pracownia Endoskopii

4. Analiza wskaźnikowa za lata 2020-2022

Tabela 7. Analiza wskaźnikowa za lata 2020-2022

Wyszczególnienie		2020		2021		2022	
		Wartość wskaźn.	Liczba pkt.	Wartość wskaźn.	Liczba pkt.	Wartość wskaźn.	Liczba pkt.
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-2,53	0	-1,95	0	-5,51	0

	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,97	0	-1,56	0	-4,42	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-4,92	0	-4,26	0	-11,14	0
SUMA		-	0	-	0	-	0
Wskaźniki płynności	Wskaźnik płynności bieżącej	0,47	0	0,44	0	0,41	0
	Wskaźnik płynności szybkiej	0,33	0	0,32	0	0,3	0
SUMA		-	0	-	0	-	0
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	28	3	27	3	26	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	53	7	45	7	50	7
SUMA		-	10	-	10	-	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	84,37	0	81	0	79	3
	Wskaźnik wypłacalności	-2,33	0	-2,2	0	-1,9	0
SUMA		-	0	-	0	-	3
ŁĄCZNA LICZBA PUNKTÓW		-	10	-	10	-	13

W przypadku analizy wskaźnika zyskowności Szpital w 2022 r. osiągnął wyjątkowo niekorzystny poziom. Wskaźnik oznacza wartości zysku na każdą złotówkę sprzedaży netto, a wskaźnik -5.51 sygnalizuje brak opłacalności sprzedaży. Wartość ujemna nie mieści się w wytycznych do oceny (poniżej 0,0%) tym samym kwalifikujemy się w ocenę 0 pkt.

Wskaźnik **zyskowności działalności operacyjnej** informuje o tym, jak kształtuje się rentowność z całej działalności operacyjnej. Ujemna wartość powoduje uzyskanie liczby punktów 0.

Wskaźnik **zyskowności aktywów** informuje o zdolności generowania zysku i efektywności gospodarowania majątkiem, Szpital z uwagi na brak środków na realizowanie inwestycji z własnych środków nie jest w stanie efektywnie zarządzać majątkiem z uwagi na sytuację finansową i wygenerowaną stratą w rachunku wyników. Również w tym przypadku wartość należnych punktów to 0.

Drugą grupę wskaźników stanowią **wskaźniki płynności finansowej**. Są one wykorzystywane w analizie zdolności podmiotu do terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych, z uwagi na wartość mniejszą od 0,60 szpital uzyskuje ocenę 0 pkt.

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Poziom wskaźnika szybkiej płynności podobnie jak w przypadku

wskaźnika bieżącego jest niekorzystny dla Szpitala, bowiem nie przekroczył 0,33 co oznacza 0 pkt. dla jednostki.

Czynnikiem poszerzającym analizę płynności jest **ocena sprawności działania podmiotu w zakresie rotacji należności i zobowiązań**. Optymalną jest sytuacja, gdy wskaźnik rotacji zobowiązań jest wyższy lub równy wskaźnikowi rotacji należności.

W przypadku WSW w Lesznie ma zamrożone środki pieniężne w należnościach na okres 26 dni, co uprawnia zgodnie z wytycznymi do otrzymania 3 pkt.

Wskaźnik rotacji zobowiązań określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych, z przeliczenia wskaźnika Szpital spłaca swoje zobowiązania średnio po 50 dniach (prawie dwa miesiące) od ich powstania, w takim przypadku ilość należnych punktów jest stała od przynajmniej 3 lat i wynosi 7.

Stabilność finansowa podmiotu zależy w dużym stopniu od poziomu jego zadłużenia i wypłacalności, pierwszy wskaźnik tzw. zadłużenia aktywów sygnalizuje o stopniu zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia szpitala jego zasobami majątkowymi. Wysoka wartość tego wskaźnika, co ma miejsce w przypadku Wojewódzkiego Szpitala Wielospecjalistycznego w Lesznie, świadczy o uzależnieniu finansowym podmiotu, gdyż jego aktywa są finansowane w większym stopniu ze źródeł obcych i istnieje ryzyko utraty zdolności do spłaty długów. Mimo wysokiej wartości wskaźnika Szpital kwalifikuje się na 3 pkt.

Wskaźnik wypłacalności określa czy istnieje możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań, Szpital w stosunku do lat ubiegłych nieco poprawił wartość wskaźnika, niemniej jednak za ujemną wartość przysługuje 0 pkt. Ujemna wartość wskaźnika wypłacalności wynika z ujemnej wartości funduszu własnego i sygnalizuje, że Szpital ma trudności z wywiązywaniem się z zobowiązań kredytowych.

IV. Przyczyny wystąpienia straty za rok obrotowy 2022

Wojewódzki Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Jana Jonstona w Lesznie zamknął rok 2022 stratą -11 977 976,49 zł, co, jest pochodną wielu czynników związanych m.in. rosnącymi cenami rynkowymi: energii, wyrobów medycznych w tym leków, szeroko rozumianych materiałów opatrunkowych, środków utrzymania czystości oraz badań diagnostycznych wykonywanych poza Szpitalem.

W szczególności znaczący wzrost kosztów zaobserwowano w następujących obszarach:

1. Zwiększony koszt zakupów żywności związany ze wzrostem cen rynkowych w roku 2022, o 305 216,53 zł w odniesieniu do 2021r.
2. Wzrost kosztów wywozu nieczystości w związku ze wzrostem cen oraz zwiększeniem ilości skażonych odpadów ze względu na okres pandemii w roku 2022 o 134 462,20 zł w odniesieniu do 2021 roku.

3. Utrzymanie nieruchomości – koszty napraw, przeglądów wzrost w porównaniu do roku 2021 o 196 744,35 zł

Dodatkowo brak płynności finansowej spowodował dodatkowe koszty, wynikające z mniej korzystnych cen od dostawców, którzy uwzględniali w ofertach ewentualną nieterminową zapłatę oraz konieczność rozłożenia płatności na raty.

Kluczowym elementem wystąpienia straty były rosnące koszty finansowe związane bezpośrednio z obsługą kredytów, ugód z wierzycielami, naliczanych odsetek i rekompensat za dochodzenie należności (tzw. „opłata 40 euro”), jak również kosztów komorniczych. Wzrost odsetek od kredytu obrotowego nieodnawialnego w roku 2022 wynosił 760 677,68 zł.

Korzystanie ze zużytego sprzętu i aparatury medycznej będących na wyposażeniu Szpitala, również miało wpływ na koszty eksploatacji, w tym wykonania koniecznych napraw, przeglądów i konserwacji. Wzrost kosztów w roku 2022 wynosił 170 794,59 zł w stosunku do roku poprzedniego.

Niedobór specjalistycznej kadry medycznej i trudności z pozyskaniem lekarzy specjalistów oraz pielęgniarek, wiązały się z koniecznością pozyskania specjalistów z Poznania, Wrocławia lub innych miejscowości, co bezpośrednio miało przełożenie na zwiększenie kosztów osobowych, z uwagi na wyższe żądania płacowe.

V. Analiza konkurencji

Zakres terytorialny działania Szpitala obejmuje przede wszystkim obszar subregionu leszczyńskiego, składającego się z siedmiu powiatów województwa wielkopolskiego. We wszystkich powiatach funkcjonują publiczne zakłady opieki zdrowotnej, przy czym Szpital w Lesznie stanowi wspólną placówkę zarówno dla powiatu leszczyńskiego jak i m. Leszna.

Ponadto ze świadczeń medycznych w leszczyńskiej placówce korzystają mieszkańcy sąsiednich powiatów spoza województwa: wschowskiego (powiat posiada szpital z podstawowym, bardzo wąskim zakresem działalności (od lipca 2019 r. bez oddziału ginekologiczno-położniczego) oraz górowskiego (powiat nie posiada szpitala od 2016 r.).

W najbliższym otoczeniu WSW w Lesznie (w mieście Leszno) funkcjonują trzy placówki udzielające również świadczeń z zakresu leczenia szpitalnego w ramach umów zawartych z NFZ: Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Leszczyńskie Centrum Medyczne "Ventriculus" spółka z o.o., Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Specjalistyczne Centrum Medyczne VigorMed, Onkologiczny Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Onko-Med.

Oprócz wymienionych jednostek, w Lesznie funkcjonuje ponad 60 innych jednostek – zakładów długoterminowej opieki, rehabilitacji, poradni specjalistycznych, gabinetów podstawowej opieki zdrowotnej itp.

Ze względu na ograniczony dostęp do refundowanych przez NFZ świadczeń zdrowotnych oraz coraz wyższą świadomość społeczeństwa o konieczności szybkiego reagowania na działania prozdrowotne, Szpital coraz bardziej odczuwa negatywne skutki działania pobliskiej konkurencji.

Wśród placówek, posiadających umowy z NFZ w zakresie podstawowego zabezpieczenia szpitalnego, w pobliżu funkcjonują cztery placówki I stopnia (w tzw. sieci szpitali) – Kościan, Rawicz, Gostyń, Wschowa oraz jedna placówka II stopnia – Śrem.

VI. Analiza SWOT

Analiza wewnętrznego i zewnętrznego środowiska Szpitala została wykonana na potrzeby niniejszego Programu, w celu:

- zdiagnozowania słabych stron Szpitala i zidentyfikowania zagrożeń, stwarzających ryzyko dla wykonywanej działalności,
- wypunktowania silnych stron Szpitala i analizy szans dla rozwoju jednostki.

MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
<ol style="list-style-type: none"> 1) wsparcie organu założycielskiego - dobra współpraca między Jednostką a UMWW 2) wysokie kwalifikacje personelu (lekarze specjaliści, lekarzy rezydenci, pielęgniarki ze tyt. mgr. 191, 45 z tyt. wyższym lic. 76,08) 3) kompleksowość świadczonych usług medycznych począwszy od diagnostyki, podstawowej opieki medycznej przez szeroko zakrojone świadczenia specjalistyczne, 4) odnowiona infrastruktura w zakresie pracowni hemodynamiki i elektrofizjologii, rtg, oddziałów neurologii, nefrologii, laryngologii, onkologii, SOR 5) świadczenie specjalistycznych usług (oddziały specjalności zabiegowych i zachowawczych, których nie posiadają ościennie szpitale) 6) rozbudowana baza diagnostyczna i terapeutyczna (blok operacyjny, zakład radiologii, pracownia USG, pracownia endoskopowa, laboratorium, diagnostyka obrazowa, badania spirometryczne, badania EEG, badania EMG, badania MRI, zakład patomorfologii, zakład rehabilitacji) 7) dominująca pozycja w subregionie w następujących specjalnościach: nefrologia, neurochirurgia, neonatologia II poziomu referencyjności, okulistyka oraz ginekologia i położnictwo II poziomu referencyjności 8) Akredytacja Ministra Zdrowia w zakresie działalności zakładu leczniczego SZPITAL w 	<ol style="list-style-type: none"> 1) nieszczelne, nieocieplone budynki z wyeksploatowanymi instalacjami, azbest jako składnik izolacyjny znajduje się we wszystkich ścianach zewnętrznych budynków szpitala 2) kurcząca się liczba kadry lekarskiej, pielęgniarskiej i pozostałej medycznej. Średnia wieku pielęgniarek i położnych wynosi 46 lat. (W 2021 roku na emeryturę, rentę przeszło 11 pielęgniarek w tym 2 położne, w 2022 roku 15 pielęgniarek, w 2023 roku 19 pielęgniarek w tym 2 położne 3) brak środków inwestycyjnych 4) słaba skuteczność i możliwości motywacyjnych systemu wynagrodzeń oraz duża presja kadry medycznej na wzrost wynagrodzeń. Pracownicy wykonujący pracę wysoce specjalistyczną lub bardzo odpowiedzialną są zdemotywowani otrzymując wynagrodzenie na podobnym poziomie, co pozostałe grupy 5) niewykonania kontraktu z NFZ - Problemy z wykonaniem 100% ryczałtu z NFZ. 6) przestarzała w zającej części infrastruktura techniczna (instalacja energetyczna, wodociągowa i kanalizacyjna), 7) częściowo wyeksploatowany sprzęt i aparatura medyczna, potrzeba znaczących inwestycji w infrastrukturę techniczną i aparaturę medyczną 8) zadłużenie Jednostki - Liczne problemy z kontrahentami z powodu niemożliwości

<p>Lesznie Certyfikat z dnia 14 września 2021 roku, ważny 3 lata</p> <p>9) Certyfikat ISO 9001: 2015, ISO/IEC 27001: 2013 z dnia 20.07.2023 r., ważny do 11.07.2024 r.</p> <p>10) Certyfikat dla Pracowni Hemodynamiki – akredytacja klasy B Polskiego Towarzystwa Kardiologicznego z dnia 05.01.2022 r., ważny do 04.01.2025 r.</p> <p>11) liczne certyfikaty Działu Diagnostyki Laboratoryjnej</p>	<p>zapłaty w wyznaczonym terminie wystawionych faktur. Konieczność płacenia odsetek za zwłokę</p>
SZANSE	ZAGROŻENIA
<ol style="list-style-type: none"> 1) likwidacja Szpitala w Górze, zamknięcie oddziału położniczego w Nowym Szpitalu we Wschowie – brak konkurencji w sąsiedzkich powiatach w zakresie położnictwa 2) wzrost popytu na świadczenia z zakresu elektrofizjologii i rehabilitacji 3) rosnące zapotrzebowanie na specjalistyczne świadczenia wykonywane w jednostce 4) możliwość pozyskiwania dotacji z budżetu UE, od podmiotu tworzącego, innych jednostek samorządu terytorialnego, Ministerstwa Zdrowia 5) przychylność i poparcie w działaniu organów samorządowych (Województwa Wielkopolskiego, Miasta Leszna, Powiatu, okolicznych gmin) 6) dobra lokalizacja, pomiędzy dwoma silnymi ośrodkami akademickimi 7) 8) lokalizacja przy drodze ekspresowej S5 – możliwość zwiększenia liczby pacjentów pourazowych i powypadkowych 9) powstawanie nowych przedsiębiorstw i miejsc pracy, np. w Strefie Inwestycyjnej I.D.E.A., w tym w Podstrefie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej oraz w Strefie Przemysłowej VASA 10) chirurgia robotyczna 	<ol style="list-style-type: none"> 1) niskie nakłady na ochronę zdrowia w zakresie leczenia szpitalnego – zła wycena procedur, 2) brak realnego wpływu na określenie faktycznego kosztu wykonywanych procedur z koszyka JGP przy gwarancji zastosowania najnowocześniejszego sprzętu medycznego z dotacji, jak również fachowej opieki i kontynuowania hospitalizacji przy niepożądanym zdarzeniu 3) ograniczona możliwość osiągnięcia przychodów za wykonywanie świadczeń medycznych z innych źródeł niż NFZ 4) niestabilność rozwiązań systemowych oraz organizacyjno-prawnych w ochronie zdrowia – zmieniające się zasady finansowania i rozliczania świadczeń; 5) problem z pozyskaniem młodego personelu medycznego – ograniczenia systemu edukacji, trudny rynek pracy, migracja młodych do dużych miast i do konkurencji 6) znaczący wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych – trudny do oszacowania wzrost poszczególnych kosztów z okresu na okres, oraz możliwych ich ograniczeń przy ciągłej niestabilności pieniądza – wysoka zmieniająca się inflacja; zmiany najniższego wynagrodzenia w gospodarce, 7) ograniczona możliwość promocji usług medycznych – nowoczesna prywatna konkurencja w Lesznie i okolicach (w zakresie tych samych usług medycznych) 8) opóźnienia w refinansowaniu świadczeń medycznych poza-ryczałtowych, w tym głównie programów lekowych (długi czas oczekiwania na dokonanie przez NFZ przesunięć pomiędzy zakresami świadczeń) zadłużenie jednostki

VII. Działania naprawcze

1. Działania w zakresie zwiększania przychodów

1.1. *Uszczelnienie sposobu rozliczeń procedur w zakresie leczenia żywieniowego*

Termin realizacji: listopad 2023 – marzec 2024

Opis działania:

W ramach działania zostaną podjęte czynności mające na celu uszczelnienie rozliczenia wszystkich realizowanych procedur z zakresu leczenia żywieniowego. Czynności będą polegały na pełnej identyfikacji podawanego żywienia do i pozajelitowego na oddziałach, odpowiedniego ewidencjonowania w systemie rozliczeniowym z NFZ (w korelacji ze zużyciem wskazywanym przez aptekę) oraz poprawnego rozliczania procedurami do sumowania. Procedury objęte tym działaniem są realizowane i to nie będzie podlegało zmianie. Działanie odnosi się do lepszego ich rozliczenia z NFZ, poprzez co będzie można wypracować kontrakt mniejszą liczbą świadczeń, a poprzez to nie będzie konieczne generowanie dodatkowych kosztów kolejnych hospitalizacji, a Szpital rozliczy prawidłowo wszystkie zrealizowane świadczenia. Powołany zostanie także Koordynator do spraw żywienia dojelitowego i pozajelitowego, który będzie nadzorował ten proces.

Koszty:

- administracyjne w oparciu o udział procentowy zużycia ponoszonych kosztów materiałowych na pacjenta w roku 2023;
- wynagrodzenie koordynatora ds. żywienia.

Koszty	Kwota	Uwagi
Koszty pracy i koszty zmienne	12 914,00 zł	Planowany koszt na rok 2023 (grudzień 2023). Koszty administracyjne
Koszty pracy i koszty zmienne	185 447,64 zł	Planowany koszt na rok 2024
Koszty pracy i koszt zmienne	192 680,10 zł	Planowany koszt na rok 2025

Przychód:

Przychody	Przychód w roku	Uwagi
Przychody	25 828,00 zł	Szacowany przychód planowany na rok 2023 (grudzień 2023) – zgodnie z poniższą kalkulacją
Przychody	332 914,20 zł	Szacowany przychód planowany na rok 2024
Przychody	348 526,73 zł	Szacowany przychód planowany na rok 2025

Spodziewane efekty:

Efekty	Effekt w rozbiciu na lata	Uwagi
Efekt 2023	12 914,00 zł	Planowana dynamika zysku przy realizacji programu w roku 2023 (grudzień 2023) – zgodnie z poniższą kalkulacją
Efekt 2024	134 552,56 zł	Planowana dynamika zysku przy realizacji programu w roku 2024 – zgodnie z poniższą kalkulacją
Efekt 2025	8 380,07 zł	Planowana dynamika zysku przy realizacji programu w roku 2025 – zgodnie z poniższą kalkulacją

Kalkulacja finansowa dla aktualnego średniomiesięcznego wykonania procedur żywieniowych

2024	Pacjenci/ dni	Przychód	Koszt	Przychód	Koszt	Kwota	Zysk roczny
		za dzień	na dzień	na miesiąc	na miesiąc	Zysk dla szpitala	dla szpitala
Żywnienie dojelitowe	8 x 5 dni	191,33	132,23	7 653,20	5 289,06	2 364,14	28 369,69
Żywnienie pozajelitowe niekompletne	9 x 5 dni	191,33	148,75	8 609,85	3 346,98	5 262,87	63 154,41
Kompletne żywnienie pozajelitowe	5 x 5 dni	382,66	247,92	11 479,80	6 817,93	4 661,87	55 942,46
		765,32	528,91	27 742,85	15 453,97	12 288,88	147 466,56
Roczna wartość				332 914,20		147 466,56	

2025	Pacjenci/ dni	Przychód	Koszt	Przychód	Koszt	Kwota	Zysk roczny
		za dzień	na dzień	na miesiąc	na miesiąc	Zysk dla szpitala	dla szpitala
Żywnienie dojelitowe	8 x 5 dni	206,64	137,38	8 265,46	5 495,33	2 770,12	33 241,48
Żywnienie pozajelitowe niekompletne	9 x 5 dni	206,64	154,56	9 298,64	3 477,52	5 821,12	69 853,47
Kompletne żywnienie pozajelitowe	5 x 5 dni	382,66	257,59	11 479,80	7 083,83	4 395,97	52 751,67
		795,93	549,53	29 043,89	16 056,68	12 987,22	155 846,63

Roczna wartość				348 526,73	192 680,10	155 846,63	
-----------------------	--	--	--	-------------------	-------------------	-------------------	--

Ryzyko: Zbyt mała liczba pacjentów spowodowana możliwością wyboru dowolnego ośrodka w zakresie leczenia i rehabilitacji.

1.2. Uruchomienie procedury w zakresie prowadzenia całościowej oceny geriatrycznej pacjentów hospitalizowanych

Termin realizacji: grudzień 2023

Opis działania:

Uruchomienie procedury w zakresie prowadzenia całościowej oceny geriatrycznej pacjentów hospitalizowanych, co pozwoli na dodatkowe rozliczanie pacjentów procedurą z NFZ. Działanie nie wiąże się z dodatkowymi hospitalizacjami, a z wykorzystaniem już hospitalizowanych pacjentów, którym będzie konieczne dodatkowe przeprowadzanie czynności oceny. W chwili obecnej nie jest taka ocena wykonywana. W celu uzyskania efektu, konieczne jest wprowadzenie dodatkowego finansowania personelu. W założeniu koszty dodatkowe będą niższe niż osiągnięte przychody z tego tytułu. Miesięcznie zostanie przygotowanych ok. 100 sztuk kart całościowej oceny geriatrycznej. Karty zostaną przygotowane dla pacjentów w wieku 60+ podczas jednego pobytu w roku z współistniejącymi chorobami (min. trzema rozpoznaniem). Zgodnie z analizą w ciągu roku w szpitalu jest przyjmowanych pacjentów w wieku 60+ - 8160 osób.

Koszty:

- wynagrodzenia personelu,
- administracyjne w oparciu o udział procentowy zużycia ponoszonych kosztów materiałowych.

Koszty	Kwota	Uwagi
Koszt pracy i koszty zmienne	3 200,00 zł	Planowany koszt na rok 2023 za 1 miesiąc (grudzień) Dodatkowe wynagrodzenia brutto-brutto naliczane od każdej karty (17,64 zł pielęgniarzka i 10 zł lekarz brutto), przyjęto, że miesięcznie będzie wydawanych 100 kart
Koszt pracy i koszty zmienne	45 780,00 zł	Dodatkowe wynagrodzenia brutto-brutto naliczane od każdej karty (23,52 zł pielęgniarzka i 10 zł lekarz brutto), przyjęto, że miesięcznie będzie wydawanych 100 kart
Koszt pracy i koszty zmienne	47 566,00 zł	Dodatkowe wynagrodzenia brutto-brutto naliczane od każdej karty (23,52 zł pielęgniarzka i 10 zł lekarz brutto), przyjęto, że miesięcznie będzie wydawanych 100 kart

Przychody:

Efekty	Przychód w roku	Uwagi
Przychody w 2023 roku	22 842 zł	Szacowany przychód na rok 2023 (grudzień 2023)
Przychody w 2024 roku	269 082,00 zł	Szacowany przychód na rok 2024 (1100 pacjentów, 162 punkty, 1,51 zł/pkt)
Przychody w 2025 roku	343 278,00 zł	Szacowany przychód na rok 2025 (1300 pacjentów, 162 punkty, 1,63 zł/pkt)

Spodziewane efekty:

Efekty	Efekt w rozbiciu na lata	Uwagi
Efekt 2023	19 642,00 zł	Planowana dynamika zysku przy realizacji programu w roku 2023 (grudzień 2023) – zgodnie z poniższą kalkulacją
Efekt 2024	203 660,00 zł	Planowana dynamika zysku przy realizacji programu w roku 2024 – zgodnie z poniższą kalkulacją
Efekt 2025	72 410,00 zł	Planowana dynamika zysku przy realizacji programu w roku 2025 – zgodnie z poniższą kalkulacją

Kalkulacja finansowa prowadzenia całościowej oceny geriatrycznej pacjentów hospitalizowanych:

	Przychód	Koszt	Roczny zysk dla szpitala
	na rok	na rok	
rok 2023	22 842,00 zł	3 200,00 zł	19 642,00 zł
rok 2024	269 082,00 zł	45 780,00 zł	223 302,00 zł
rok 2025	343 278,00 zł	47 566,00 zł	295 712,00 zł

Ryzyko: Zbyt mała liczba pacjentów, spowodowana możliwością wyboru dowolnego ośrodka w zakresie leczenia i rehabilitacji.

1.3. Uruchomienie czwartego gabinetu w Pracowni Endoskopowej

Termin realizacji: kwiecień 2024 – czerwiec 2024

Opis działania:

W ostatnich latach w pracowni endoskopii Szpitala obserwuje się stały wzrost liczby wykonywanych badań, co związane jest ze stale powiększającą się liczbą pacjentów. Wzrost liczby pacjentów ambulatoryjnych wynika ze znacznego ograniczenia świadczeń medycznych w zakresie badań endoskopowych przez drugi z leszczyńskich podmiotów świadczących usługi w tym zakresie. Zwiększająca się liczba pacjentów spowodowała wydłużenie kolejek oczekujących na badanie. Wykonywanie badań endoskopowych jest pierwszym i bardzo istotnym etapem do wykrywania i leczenia nowotworów, co przekłada się na pozostałe świadczenia z zakresu onkologii wykonywane przez szpital. Wszystkie realizowane przez jednostkę procedury onkologiczne są w pełni płatne przez publicznego płatnika. Ponadto w ostatnich latach procedury gastroscopii i kolonoskopii są finansowane przez NFZ do poziomu wykonania, czyli w 100%. Należy podkreślić, że badania te są rentowne, co ma niebagatelne znaczenie dla trudnej sytuacji finansowej szpitala.

Działanie zakłada:

1. Wykorzystanie pomieszczenia na cel czwartego gabinetu badań endoskopowych po poradni gastroenterologicznej (przenoszonej w obszar zlokalizowania pozostałych gabinetów AOS. Uruchomienie czwartego gabinetu w godzinach normalnej ordynacji pozwoli na efektywne wykorzystanie personelu pielęgniarskiego i pomocniczego.
2. Wykorzystanie sprzętu zakupionego na wyposażenie Pracowni:
 - a) z dotacji Województwa Wielkopolskiego na wyposażenie Pracowni Endoskopii w roku 2023 w kwocie 800 tys. zł: 2 videokolonskopy zabiegowe, 2 videogastroskopy zabiegowe, szt., wieżę endoskopową, insuflator CO₂, szafę do przechowywania endoskopów podtrzymującą endoskopy w czystości mikrobiologicznej, zasilacz awaryjny.
 - b) ze środków Powiatu Leszczyńskiego w I kwartale 2024 za kwotę ok. 200 tys. zł: 2 automatycznych myjni endoskopowych zintegrowanych z posiadany programem do elektronicznej archiwizacji procesu mycia i dezynfekcji, systemu archiwizacji badań endoskopowych wraz ze stanowiskiem komputerowym i drukarką, diatermii elektrochirurgicznej i stołu do badań.
3. Wykonania świadczeń w ramach czwartego gabinetu będą realizowane przez personel medyczny, który zostanie wyłoniony z personelu zatrudnionego w Pracowni w ramach istniejących już etatów/kontraktów. Personel posiada wymagane kwalifikacje.
4. Po oddaniu do użytku czwartego gabinetu badań endoskopowych zostanie wykonane średniomiesięcznie ok. 120 sztuk dodatkowych badań ambulatoryjnych.

Koszty:

Kalkulacja po kosztach rzeczywistych							
Ilość planowana 120 badań	Podział badań 120	Podział badań 120	Przychód na 120 badań	Koszt na 120 badań	Zysk na 120 badań	Przychód na 1 badanie	Koszt na 1 badanie
Kolonoskopia	69,60	70,00	57 955,26	54 054,70	3 900,56	827,93	772,21
Gastroskopia	46,80	47,00	20 970,91	16 047,68	4 923,23	446,19	341,44

Koszty	Kwota	Uwagi
Koszt pracy i koszty zmienne	506 933 zł	Planowany koszt na rok 2024 (7 miesięcy: czerwiec – grudzień). 840 badań (510 kolonoskopii, 330 gastroskopii) uwzględnia wzrost liczby wykonywanych badań oraz dynamikę zmiany kosztów w wysokości 1,062 w porównaniu do roku 2023
Koszt pracy i koszty zmienne	866 443 zł	Planowany koszt na rok 2025 (12 miesięcy) 1440 badań (870 kolonoskopii, 570 gastroskopii) uwzględnia wzrost liczby wykonywanych badań oraz dynamikę zmiany kosztów w wysokości 1,039 w porównaniu do roku 2024

Przychody	Przychód w roku	Uwagi
Przychody	569 487 zł	Szacowany przychód na 2024(7 miesięcy czerwiec – grudzień). 840 badań)
Przychody	974 627 zł	Szacowany przychód na rok 2025 (12 miesięcy) (1440 badań)

Spodziewane efekty:

Efekty	Efekt w rozbiciu na lata	Uwagi
Efekt 2024	62 554,00	Planowana dynamika zysku przy realizacji programu w roku 2024 – zgodnie z poniższą kalkulacją
Efekt 2025	45 630,00	Planowana dynamika zysku przy realizacji programu w roku 2025 – zgodnie z poniższą kalkulacją

Ryzyko: Brak aktywnego rekrutowania pacjentów, brak dotacji na zakup określonego sprzętu przez Powiat Leszczyński.

1.4. Modernizacja i zmiana lokalizacji oddziału dziennego rehabilitacji kardiologicznej

Termin realizacji: październik 2023 – grudzień 2023

Opis działania:

W ramach rozpisanego postępowania w styczniu 2023 r. Wojewódzki Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Jana Jonstona w Lesznie otrzymał kontrakt na realizację nowego zakresu świadczeń: rehabilitacja kardiologiczna w ośrodku dziennym, który obowiązuje od 1 marca 2023 r. Od października br. trwają prace remontowe, na które środki finansowe zostały pozyskane ze źródeł zewnętrznych. Zmiana lokalizacji i modernizacja Oddziału pozwolą na zwiększenie miejsc w Oddziale. Kontrakt został uzyskany w 2023 roku, z uwagi na rozpoczęcie działalności i ograniczenia lokalowe wykonany w 70%. Zakładamy, że w 2024 uda się osiągnąć 107% realizacji wartości kontraktu z 2023 roku, a w 2025 roku 105% wartości kontraktu z 2024 roku. Docelowy optymistyczny scenariusz (nieujęty jednak w projekcji) zakłada, że liczba pacjentów będzie podwajana (m.in. dzięki wyposażeniu oddziału możliwa będzie kardiologiczna telerehabilitacja hybrydowa w warunkach domowych). Konieczne będzie jednak doposażenie oddziału w zakresie meblowym i socjalnym finansowanym ze środków własnych, co uwzględniono w kalkulacji. Przewidywany rozwój działalności spowoduje także konieczność zatrudnienia dodatkowego fizjoterapeuty.

Działanie jest realizowane z uwagi na chęć jak najszybszego uzyskania dodatkowej powierzchni na rozszerzenie rehabilitacji. Docelowo planowane jest wykorzystanie tej powierzchni na nową działalność szpitalną, z uwagi na położenie w budynku szpitala. Planowane jest pozyskanie kolejnych środków w postaci dofinansowania na przeniesienie oddziału dziennego rehabilitacji do budynku, w którym znajduje się rehabilitacja – możliwe to będzie po przeniesieniu Działu Zasobów Ludzkich. Efekty obecnego remontu przyniosą długoterminowe korzyści, dzięki rozwijaniu nowych zakresów działalności szpitalnej.

Koszty:

Koszty	Kwota w skali roku	Uwagi
Zatrudnienie fizjoterapeuty (kontrakt lub umowa cywilnoprawna) w wymiarze 0,5 etatu – grudzień 2023 rok	4 000,00 zł	Koszty zatrudnienia fizjoterapeuty na 0,5 etatu za grudzień 2023 roku
Koszty zaplanowanych inwestycji: październik - listopad 2023 roku	25 000,00 zł	Koszt zakupu sprzętu, który nie zostanie sfinansowany ze źródeł zewnętrznych 2023

Zatrudnienie fizjoterapeuty (kontrakt lub umowa cywilnoprawna) w wymiarze 0,5 etatu	53 800,00 zł	Koszt zatrudnienia fizjoterapeuty na 0,5 etatu za 12 miesięcy (2024 rok) przy założeniu wzrostu wynagrodzenia o współczynnik procentowy taki sam jak w 2023 roku
Zatrudnienie fizjoterapeuty (kontrakt lub umowa cywilnoprawna) w wymiarze 0,5 etatu	60 200,00 zł	Koszt zatrudnienia fizjoterapeuty na 0,5 etatu za 12 miesięcy (2025 rok). przy założeniu wzrostu wynagrodzenia o współczynnik procentowy taki sam jak w 2024 roku (na poziomie 12%).

Spodziewane efekty:

Efekt	Przychód w roku	Uwagi
Wartość realizacji świadczeń w ramach zakontraktowanego zakresu w 2023	177 000,00 zł	Wykonanie kontraktu w 2023 roku
Wartość realizacji świadczeń w ramach zakontraktowanego zakresu 2024	360 000,00 zł	Wartość realizacji kontraktu za 12 miesięcy w 2024 roku, przy założeniu zwiększenia wartości kontraktu o 7 %
Wartość realizacji świadczeń w ramach zakontraktowanego zakresu 2025	378 000,00 zł	Wartość realizacji kontraktu za 12 miesięcy w 2025 roku, przy założeniu zwiększenia wartości kontraktu o 5%

Ryzyko: Brak ryzyka z uwagi na posiadanie umowy z NFZ obowiązującej do 28.02.2033 r.

1.5. Rozszerzenie działalności w zakresie kompleksowej opieki po zawale mięśnia sercowego (KOS-ZAWAŁ)

Termin realizacji: październik 2023 – grudzień 2023

Opis działania:

W ramach realizowanego przez Wojewódzki Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Jana Jonstona w Lesznie świadczenia kompleksowa opieka po zawale mięśnia sercowego (KOS-ZAWAŁ) wymagane jest zapewnienie realizacji rehabilitacji kardiologicznej. Realizacja rehabilitacji kardiologicznej w Szpitalu ułatwi dostęp do tego zakresu świadczeń medycznych pacjentom objętym świadczeniem kompleksowym, a bliższy dostęp wpłynie na decyzje pacjentów dotyczące skorzystania z tych świadczeń w naszym Szpitalu. Rozwój tych świadczeń i zwiększona

możliwość ich realizacji wymusza jednak zapewnienie obsady kadrowej zgodnej z wymogami NFZ , co zostało także zaplanowane do wykonania.

Oprócz ułatwienia pacjentom dostępu do świadczeń Szpital uzyska wymierne korzyści finansowe poprzez:

- zatrzymanie przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia, które do chwili rozpoczęcia realizacji świadczeń były przekazywane w formie zapłaty za świadczenia podwykonawcy
- dodatkowy uzysk to 3 680 zł na każdym pacjencie
- uzyskanie dodatkowych 20% wartości świadczeń z zakresu rehabilitacji kardiologicznej realizując je w ramach KOS-ZAWAŁ samodzielnie.

Koszty:

Koszty	Kwota w skali roku	Uwagi
Zatrudnienie fizjoterapeuty (kontrakt lub umowa cywilnoprawna) w wymiarze 0,5 etatu – grudzień 2023 rok	4 000,00 zł	Koszty zatrudnienia fizjoterapeuty na 0,5 etatu za grudzień 2023 roku
Koszty zaplanowanych inwestycji: październik – listopad 2023 roku	25 000,00 zł	Koszt zakupu sprzętu, który nie zostanie sfinansowany ze źródeł zewnętrznych 2023
Zatrudnienie fizjoterapeuty (kontrakt lub umowa cywilnoprawna) w wymiarze 0,5 etatu	53 800,00 zł	Koszt zatrudnienia fizjoterapeuty na 0,5 etatu za 12 miesięcy (2024 rok) przy założeniu wzrostu wynagrodzenia o współczynnik procentowy taki sam jak w 2023 roku
Zatrudnienie fizjoterapeuty (kontrakt lub umowa cywilnoprawna) w wymiarze 0,5 etatu	60 200,00 zł	Koszt zatrudnienia fizjoterapeuty na 0,5 etatu za 12 miesięcy (2025 rok). przy założeniu wzrostu wynagrodzenia o współczynnik procentowy taki sam jak w 2024 roku (na poziomie 12%).

Spodziewane efekty:

Efekt	Przychód w roku	Uwagi
Wartość realizacji świadczeń w ramach zakresu KOS-ZAWAŁ 2023		

Wartość realizacji świadczeń w ramach zakresu KOS-ZAWAŁ 2024	264 960,00 zł	Przychód na pacjenta 3680, przy założeniu, że 20% pacjentów obsługiwanych w ramach KOS-Zawał skorzysta z rehabilitacji kardiologicznej
Wartość realizacji świadczeń w ramach zakresu KOS-ZAWAŁ 2025	264 960,00 zł	Przychód na pacjenta 3680, przy założeniu, że 20% pacjentów obsługiwanych w ramach KOS-Zawał skorzysta z rehabilitacji kardiologicznej

Ryzyko: Brak ryzyka z uwagi na posiadanie umowy sieciowej, która obejmuje kompleksową opiekę chorych po zawale mięśnia sercowego, w ramach której rozliczana jest rehabilitacja kardiologiczna.

1.6. Zwiększenie liczby udzielanych świadczeń w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej

Termin realizacji: styczeń 2024 – luty 2024

Opis działania:

Możliwość rozliczania wykonanych świadczeń zdrowotnych realizowanych w zakresie AOS pozwala na pełny dostęp świadczeniobiorców do tych usług. Szpital odpowiadając na potrzeby pacjentów rozszerzył działalność funkcjonujących poradni specjalistycznych i wydłużył czas ich pracy. Negocjacje z personelem medycznym i zwiększenie zaangażowania w pracę poradni, szczególnie chirurgii ogólnej, otolaryngologicznej i ginekologiczno-położniczej, pozwoli na zachowanie kompleksowości udzielanych świadczeń oraz zwiększenie ich liczby, np. w zakresie porodów odbywających się w naszym Szpitalu. W ramach funkcjonowania poradni specjalistycznych podejmowane są również działania w celu polepszenia warunków przyjęć pacjentów, m.in. poprzez zakup sprzętu i aparatury medycznej (aparaty USG, fotel do badań ginekologicznych). Z początkiem roku 2024 planuje się wydłużyć przynajmniej o 1 godzinę tygodniowo czas pracy poradni chirurgicznej i ginekologiczno-położniczej oraz o 4 godziny czas pracy poradni otolaryngologicznej – łącznie 6 godzin tygodniowo. Na podstawie wykonania styczeń-sierpień 2023 (34,5 tygodnia) wyliczono, że obecnie z jednej godziny pracy lekarza uzyskujemy średnio 600,00 zł.

Dodatkowo, od połowy bieżącego roku w Szpitalu funkcjonuje poradnia anestezyjologiczna, w której są przyjmowani i diagnozowani pacjenci przed przyjęciem na oddział, tak aby w tym miejscu wykonać wszystkie możliwe konsultacje i ewentualne badania. Dzięki takiemu rozwiązaniu eliminowane są nieuzasadnione hospitalizacje i przedłużające się czasy oczekiwania na wykonanie zabiegów.

Koszty:

Koszty	Kwota w skali roku	Uwagi
Wynagrodzenie lekarzy w ramach pracy w poradni (% od wartości punktu)	90 000,00 zł	Rok 2024 – poradnia otorynolaryngologiczna, chirurgiczna i ginekologiczno-położnicza. Przy założeniu, że koszt pracy lekarza to 50% wypracowanego przychodu
Wynagrodzenie lekarzy w ramach pracy w poradni (% od wartości punktu)	90 000,00 zł	Rok 2025 – poradnia otorynolaryngologiczna, chirurgiczna i ginekologiczno-położnicza. Przy założeniu, że koszt pracy lekarza to 50% wypracowanego przychodu

Spodziewane efekty:

Efekt	Przychód w roku	Uwagi
Zwiększenie dostępności do realizowanych świadczeń i zwiększenie przychodów	180 000,00 zł	Rok 2024, przyjęto dodatkowe 6 godzin pracy, przez 50 tygodni, przy przychodzie z godziny na poziomie 600 zł
Zwiększenie dostępności do realizowanych świadczeń i zwiększenie przychodów	180 000,00 zł	Rok 2025, przyjęto dodatkowe 6 godzin pracy, przez 50 tygodni, przy przychodzie z godziny na poziomie 600 zł

Ryzyko: Brak personelu medycznego.

1.7. Wprowadzenie świadczeń w zakresie rehabilitacji dziecięcej z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/oddziale dziennym

Termin realizacji: czerwiec 2024 – grudzień 2024

Opis działania:

Podjęcie tego działania ma na celu maksymalizację wykorzystania pomieszczeń na oddziale Pediatrycznym. Z uwagi na niskie średnie obłożenie łóżek, planuje się zmniejszenie liczby łóżek z 30 do 20 i stworzenie 10 miejsc rehabilitacji dziennej dla dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego, co bezpośrednio wpisuje się w Wojewódzki Plan Transformacji dla Województwa Wielkopolskiego na lata 2022-2026, szczególnie w część Rehabilitacja lecznicza, Rekomendacja nr 2 Zwiększenie dostępności do świadczeń rehabilitacyjnych, w szczególności w zakresach świadczeń realizowanych w warunkach oddziału dziennego oraz w zakresie rehabilitacji neurologicznej w warunkach stacjonarnych, Działanie 2.1.

Planuje się iż pierwszy kontrakt na opisane zadania zawarty z NFZ, może opiewać nawet na 530 000,00 zł. Szacunek taki przyjęto po analizie kontraktów w innych ośrodkach (Poznań "Bartek", Leszno Stowarzyszenie, Rawicz czy Górzno), których wartość jest dwukrotnie większa.

Z uwagi na zrealizowany, zakończony proces remontu oddziału Pediatrycznego, dokonane zmiany zostaną przeprowadzone w sposób jak najmniej ingerujący w budowę oddziału. Odcięte zostanie jedno ze skrzydeł. Z początkiem 2024 roku ruszy poradnia pediatryczna, która będzie usytuowana w pomieszczeniach NiŚOZ, piętro niżej niż oddział Pediatryczny. W to samo miejsce przeniesiona zostanie izba przyjęć Oddziału. W miejscu, w którym obecnie znajduje się izba przyjęć umiejscowiony będzie nowy oddział rehabilitacji dziecięcej, poprzez wygródzenie od Oddziału Pediatrycznego.

Szpital zapewni fizjoterapeutę z odpowiednimi kwalifikacjami.

Koszty:

Koszty	Kwota w skali roku	Uwagi
Zatrudnienie pracowników	377 000,00 zł	Kwota szacunkowa zatrudnienia lekarza specjalisty rehabilitacji leczniczej, lekarza specjalisty neurologii dziecięcej na 0,5 etatu, logopedy na 0,25 etatu, pedagoga na 0,5 etatu (w skali roku)
Koszt wyposażenia koszt jednorazowy poniesiony w 2024 r.	30 000,00 zł	Kwota przewidziana na doposażenie w brakujące sprzęty do terapii.
Koszty funkcjonowania oddziału	60 000,00 zł	Roczne szacunkowe koszty funkcjonowania oddziału (amortyzacja, zużycie materiałów medycznych i niemedycznych, zużycie energii, inne)

Spodziewane efekty:

Efekt	Przychód w roku	Uwagi
Kontynuacja trwałości kontraktu z NFZ i jego zwiększenie	530 000,00 zł	Wielkość kontraktu uzależniona od potrzeb NFZ i zapotrzebowania w 2025

Ryzyko: Przedłużający się proces kontraktowania.

1.8. Zwiększenie realizacji zabiegów okulistycznych dzięki reorganizacji i odtworzeniu kadry medycznej

Termin realizacji: styczeń 2024 – marzec 2024

Opis działania:

Mając na uwadze fakt, iż świadczenia nielimitowane są w 100% zapłacone przez NFZ podjęto działania zmierzające do zwiększenia ich realizacji. Zaplanowany kompleks działań mający na celu zwiększenie realizacji świadczeń nielimitowanych z kategorii okulistyka – hospitalizacja B18G i B19G. Podejmowane działania będą zawierały: zatrudnienie nowego operatora w miejsce obecnego personelu, będącego w wieku emerytalnym; motywacyjny system płatności dodatkowy za zrealizowane procedury, promocja usług, zmiany w organizacji pracy w samym oddziale okulistycznym. Obecnie średnio w ciągu dnia robione są 4 zaćmy, więc założony wzrost liczby świadczeń dotyczy przywrócenie efektywności uznawanej za średnią realizację. Przyjęto, że podejmowane działania pozwolą na wzrost liczby operacje zaćmy o 17% w 2024 r. i tak samo w 2025 roku.

Koszty:

Koszty	Kwota w zł	Uwagi
Wzrost kosztów zmiennych	163 000 zł	Wzrost proporcjonalny do wzrostu przychodów o 17% w roku 2024
	190 000 zł	Wzrost proporcjonalny do wzrostu przychodów o 17% w roku 2025

Spodziewane efekty:

Planowana wartość wykonania świadczeń w zakresie: Okulistyka – hospitalizacja B18G, B19G w 2023 r.: 3 221 673,00 zł.

Efekt	Przychód w roku	Uwagi
Zwiększenie wykonania świadczeń B18G,B19G	547 684,00 zł	Planowane wykonanie w 2024 przy założeniu wzrostu wykonania o 17% w stosunku do 2023
Zwiększenie wykonania świadczeń B18G,B19G	640 791,00 zł	Planowane wykonanie w 2025 przy założeniu wzrostu wykonania o 17% w stosunku do 2024

Ryzyko: Zmiana polityki NFZ, co do finansowania świadczeń w powyższym zakresie.

1.9. Operacje robotowe

Termin realizacji: listopad 2023

Opis działania:

Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 28 lipca 2023 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego umożliwia pozyskanie kontraktu na leczenie chirurgiczne raka jelita grubego z zastosowaniem systemu robotowego, oraz leczenie chirurgiczne raka błony macicy z zastosowaniem systemu robotowego. Dotychczas możliwe było uzyskanie kontraktu jedynie na zakres leczenia chirurgicznego raka gruczołu krokowego z zastosowaniem systemu robotowego. Szpital musi spełnić wymogi dotyczące organizacji udzielanych świadczeń oraz zapewnić zespół z odpowiednimi kwalifikacjami, w szczególności operatorów systemu robotowego z doświadczeniem przeprowadzenia min. 50 zabiegów w poszczególnych specjalizacjach i zakresach. We wrześniu 2023 r. rozpoczął się proces szkolenia operatorów. Zgodnie z zapisami rozporządzenia do 31.07.2024 r. Szpital musi spełnić określone wytyczne.

W 2023 r. zakłada się wykonanie 10 zabiegów leczenia raka jelita grubego, 2 zabiegów prostatektomii, w 2024 r. 40 zabiegów leczenia raka jelita grubego, 50 zabiegów leczenia raka błony macicy oraz 48 zabiegów prostatektomii, które rozliczone zostaną jako zabiegi laparoskopowe.

Zakłada się wykonanie 50 zabiegów leczenia raka jelita grubego, 5 zabiegów leczenia raka błony macicy oraz 5 zabiegów prostatektomii, które podlegać będą refundacji jako leczenie z zastosowaniem systemu robotowego w 2024 r.

W 2025 r. planuje się wykonanie 100 zabiegów leczenia raka jelita grubego, 50 zabiegów leczenia raka błony macicy oraz 50 zabiegów prostatektomii, które podlegać będą refundacji (jako leczenie z zastosowaniem systemu robotowego).

Koszty:

Dla pierwszych zabiegów w 2023 i 2024 r. (do czasu uzyskania kontraktu na procedury F45R, L32R, M22R) przyjęto koszty jak dla zabiegów laparoskopowych w przedmiotowych rozpoznaniach według stawek 2023 r. Koszty bezpośrednie dla zabiegów w 2024 r., podlegających refundacji według procedur leczenia przy zastosowaniu systemu robotowego, przyjęto zwiększone o 30%, a koszty pośrednie o 10% w stosunku do kosztów zabiegów laparoskopowych w 2023 r. (zakłada się wzrost wynagrodzeń operatorów, anestezjologów, instrumentariuszek). W 2025 r. zwiększono planowane koszty o 40% w stosunku do kosztów założonych w 2024 r. Umowa z dostawcą systemu robotowego określa gwarancję na 54 miesiące, w ramach wyposażenia Szpital otrzyma 450 zestawów wielorazowych narzędzi, co sprawia,

że Szpital nie będzie ponosił dodatkowych nakładów na narzędzia i utrzymanie systemu robotowego.

W 2023 roku pojawią się oszczędności wynikające głównie z braku używania narzędzi laparoskopowych przy dostępie do bezpłatnych pakietów robotowych – te również wystarczą na realizację wszystkich zabiegów w 2024. Wzrost kosztów materiałów założono od roku 2025.

Nakłady inwestycyjne: W ramach Poddziałania 9.1.1 „Infrastruktura ochrony zdrowia” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego Szpital uzyskał dofinansowanie ze środków UE oraz budżetu Województwa Wielkopolskiego projektu pn.: „Zakup robota chirurgicznego z wyposażeniem dla Wojewódzkiego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Jana Jonstona w Lesznie”.

Źródło	2023
Środki własne	0,0
Budżet Województwa Wielkopolskiego	2 396 400,00
Środki UE	13 579 600,00
Inne	0

Spodziewane efekty:

Przychód przedstawiono jako różnicę przychodu z zabiegów rozliczanych jako robotowe (możliwe od II połowy 2024 roku) w stosunku do obecnie uzyskiwanego przychodu z zabiegów rozliczanych w ramach istniejących grup JGP.

KORZYŚĆ NA PRZYCHODACH (Oddziały)	2023	2024	2025
Chirurgii ogólnej	-	400 000,00	800 000,00
Ginekologiczno-położniczy	-	33 500,00	335 000,00
Urologiczny	-	47 000,00	470 000,00
Suma	-	480 500,00	1 605 000,00
DODATKOWA DIAGNOSTYKA NA ODDZIALE			
Chirurgii ogólnej	7 000,00	63 000,00	70 000,00

Ginekologiczno-położniczy	-	38 500,00	35 000,00
Urologiczny	1 400,00	37 100,00	35 000,00
Suma	8 400,00	138 600,00	140 000,00
KOSZTY NARZĘDZI NA BLOKU			
Chirurgii ogólnej	(30 000,00)	(270 000,00)	138 000,00
Ginekologii i położnictwa	-	(82 500,00)	30 000,00
Urologiczny	(5 600,00)	(148 400,00)	54 000,00
Suma	(35 600,00)	(500 900,00)	222 000,00
WPŁYW NA WYNIK			
Chirurgii ogólnej	23 000,00	607 000,00	592 000,00
Ginekologii i położnictwa	-	77 500,00	270 000,00
Urologiczny	4 200,00	158 300,00	381 000,00
Suma	27 200,00	842 800,00	1 243 000,00

Ryzyko: Brak pacjentów z rozpoznaniem kwalifikującym się do przeprowadzenia zabiegu przy użyciu systemu robotowego.

1.10. Realizacja pilotażowego programu „Dobry posiłek”

Termin realizacji: połowa listopada 2023 – czerwiec 2024

Opis działania:

Po dokonaniu oceny stanu odżywienia chorego lekarz, uwzględniając jego potrzeby, decydować ma o rodzaju stosowanej diety, czasie jej trwania oraz zalecanych indywidualnych modyfikacjach. Posiłki dla pacjentów mają być przygotowywane w oparciu o jadłospis opracowany przez dietetyka (na co najmniej na siedem dni). Jadłospis zawierać ma informacje o: rodzaju posiłku i składzie produktów, wartości energetycznej (kaloryczności) i wartości odżywczej (ilość białka, węglowodanów, w tym cukrów, tłuszczu, w tym nasyconych kwasów tłuszczowych, soli) w 100 g i porcji posiłku, sposobie obróbki oraz obecności alergenów. Szpital codziennie publikować ma na swojej stronie internetowej zdjęcie co najmniej dwóch posiłków spośród najczęściej stosowanych diet z danego dnia wraz z odniesieniem do pozycji z jadłospisu. Również sam jadłospis ma być publikowany na stronie internetowej. Umowa z NFZ została podpisana

06.11.2023 r., realizacja programu rozpoczęła się 07.11.2023 r., zgłoszono 6982 osobodni/mc. Szpital ma zatrudnionego dietetyka w wymiarze 1 etatu.

Koszty:

Koszty	Kwota w skali roku	Uwagi
Zakup żywności, pojemników	231 000,00 zł	Koszty zakupu żywności oraz jednorazowy zakup pojemników w 2023 r. określa się na 22 zł/osobodzień
Zakup żywności, pojemników i pracy dietetyka	756 000,00 zł	w 2024 r. koszty zakupu żywności, pracy dietetyka - 18 zł/osobodzień

Spodziewane efekty:

Rozliczenie programu odbywać się ma według stawki w wysokości 25,62 zł za osobodzień pobytu pacjenta na oddziale. Pieniądze te są dodatkowymi środkami przeznaczonymi na wyżywienie w związku z realizacją pilotażu i stanowią mają uzupełnienie funduszy dotychczas przeznaczanych przez szpital na wyżywienie pacjentów. Przewiduje się przychody w kwocie 1 312 500 zł.

Efekt	Przychód w roku	Uwagi
Zwiększenie przychodów	262 500,00 zł	Rok 2023, rozliczenie programu odbywać się ma według stawki w wysokości 25 zł za osobodzień pobytu pacjenta na oddziale
Zwiększenie przychodów	1 050 000,00 zł	Rok 2024, rozliczenie programu odbywać się ma według stawki w wysokości 25 zł za osobodzień pobytu pacjenta na oddziale

Ryzyko: brak

1.11. Zwiększanie przychodów działalności komercyjnej działu żywienia

Termin realizacji: styczeń 2024 – grudzień 2025

Opis działania:

W II kwartale rozpoczęto działalność kiosku szpitalnego, w którym zaczęto oferować przekąski odwiedzającym Szpital. Dokonano reorientacji działalności bufetu, wprowadzając szerszy zakres potraw, w tym potrawy wegetariańskie, świeżo wyciskane soki oraz dania dnia, skierowane do osób szukających ekonomicznej formy posiłku. To wszystko przy utrzymaniu dobrej jakości potraw, z których znany jest szpital. Pracownicy Działu Żywnienia prowadzą profil na facebooku „Bistra u Medyków”, promocja działalności działu wpływa na zwiększenie sprzedaży. Przeprowadzona będzie akcja marketingowa z wykorzystaniem reklamy wizualnej w kluczowych miejscach Szpitala. Wolumen obrotów bufetu znacznie wzrósł w stosunku do początku 2023 roku, a świadomość pacjentów stale rośnie. Analizując wykonanie za 8 miesięcy br. oraz 8 miesięcy roku 2022 uzyskany efekt wdrożenia działania to 40% po stronie przychodów oraz 35% po stronie kosztów. Całkowity efekt finansowy za 8 miesięcy 2023 r. to + 5%. Planuje się osiągnięcie przychodu w 2023 r. w kwocie 2 025 000 zł. Wpływ na taki niski efekt w bieżącym roku miały m.in. zakupy wyposażenia do kiosku finansowane z środków własnych. W kolejnych latach planuje się zwiększenie marży o 1%.

Koszty:

Koszty	Kwota	Uwagi
Dodatkowe koszty bufetu w 2024 roku	100 000,00 zł	Dodatkowe koszty zmienne (środki spożywcze i media)
Dodatkowe koszty bufetu w 2025 roku	200 000,00 zł	Dodatkowe koszty zmienne (środki spożywcze i media)

Spodziewane efekty:

Efekty	Przychód w roku	Uwagi
Dodatkowe przychody bufetu w 2024 roku w stosunku do roku 2023	130 000,00 zł	2024 r. - wzrost marży 1%, wzrost sprzedaży o 5%, 2025 r. - wzrost marży 1%, wzrost sprzedaży o 11%
Dodatkowe przychody bufetu w 2025 roku w stosunku do roku 2023	250 000,00 zł	

Ryzyko: Niskie zainteresowanie klientów.

1.12. Instalacja automatycznego systemu parkingowego

Termin realizacji: styczeń 2024 – marzec 2024

Opis działania:

W 2022 r. podpisana została umowa o współpracy z firmą prywatną w zakresie dzierżawy - zarządzania parkingiem i zainstalowania parkometrów na terenie parkingu szpitala. Obsługa parkometrów, jak i ewentualna windykacja należności z tytułu kar za brak ważnego biletu należy do obowiązków firmy. Od I kw. 2024 r. planuje się samodzielnie zarządzać parkingiem, przy zdalnej obsłudze systemu parkingowego. Szacowany koszt inwestycji to 470 000,00 zł (na podstawie ofert potencjalnych dostawców systemu oraz wyceny własnej wykonania instalacji elektrycznej i teletechnicznej).

Koszty:

Koszty	Kwota	Uwagi
Koszty utrzymania instalacji	35 000,00 zł	2024: po uruchomieniu do końca I kwartału: energia elektryczna, serwis urządzeń
Koszty utrzymania instalacji	45 000,00 zł	2025: energia elektryczna, serwis urządzeń

Nakłady inwestycyjne: W celu wykonania systemu parkingowego obejmującego zautomatyzowany ruch i pobór opłat za parkowanie oraz monitoring planuje się zamontowanie m.in.: terminala wjazdowego i wyjazdowego, automatu płatniczego, barier drogowych, monitoringu, instalacji elektrycznej. Powyższe umożliwi zwiększenie efektywności wykorzystania parkingu i poboru opłat.

Planowany koszt inwestycji	Okres realizacji
470 000,00 zł	2024

Spodziewane efekty:

Efekt	Przychód w roku	Uwagi
Zwiększenie przychodów	270 000,00 zł	Rok 2024 :samodzielne zarządzanie parkingiem; podniesienie stawki godzinowej za parkowanie z 3 zł na 3,5 zł - zgodnie z poniższą kalkulacją
Zwiększenie przychodów	161 000,00 zł	Rok 2025: samodzielne zarządzanie parkingiem wzrost stawki godzinowej z 3,5 zł na 4 zł - zgodnie z poniższą kalkulacją

Kalkulacja finansowa instalacji automatycznego systemu parkingowego:

	Przychody	Stan wg. danych z 2023	Zysk planowany przy 3 zł.	Przychód wg. m-cy działalności	Podwyższenie ceny o 0,5	Różnica ceny z 3 na 3,5 zł. i 3,5 na 4 zł.	Efekt	Dynamika zysku
2024	55 000,00	34 000,00	21 000,00	189 000,00	64 166,67	9 166,67	82 500,00	271 500,00
2025	64 166,67		9 166,67	110 000,00	73 333,33	9 166,67	110 000,00	161 500,00

W ramach działania prognozujemy wyższy poziom przychodów od II kw. 2024 r. Szacunki zostały oparte na rzeczywistych przychodach firmy zewnętrznej bez uwzględniania kar za brak ważnego biletu. Przychody z tytułu dzierżawy terenu parkingu w 2022 r. wyniosły 329 462,32 zł. Średniomiesięczne przychody z parkingu to 55 tys. zł. Szpital otrzymuje średniomiesięcznie 34 tys. zł (wg danych z 2023 r.).

Ryzyko: Brak możliwości pozyskania środków zewnętrznych. Mniej korzystne opcje to zlecenie wykonania inwestycji firmie i spłacanie z przychodów lub samodzielne sfinansowanie inwestycji.

1.13. Rozwój usług ginekologii onkologicznej na Oddziale Ginekologiczno-Położniczym

Termin realizacji: lipiec 2023 – grudzień 2023

Opis działania:

Od lipca 2023 roku kierowanie oddziałem ginekologiczno-położniczym przejął nowy ordynator – dr Piotr Klimczak. Zmiana podyktowana była chęcią rozwoju oddziału bardziej w kierunku zabiegów dużych, w tym zabiegów onkologicznych. Zabiegi duże były realizowane wyłącznie przez jeden zespół, co ograniczało możliwości rozwoju potencjału z uwagi na wąskie gardło w postaci personelu lekarskiego. Nowy ordynator planuje rozbudować zespół operatorów zajmujących się zabiegami dużymi i postawić na zabiegi onkologiczne, rozliczane poza ryczałtem. Podjął działania w celu zaangażowania wytypowanych w zespole operatorów do realizacji zabiegów, a także przyciągnięcia nowych osób. Równolegle rozpoczęto prace nad szkoleniem do zabiegów robotycznych (więcej w zadaniu „Operacje robotowe”). Zwiększone spektrum zabiegów ginekologicznych i możliwości rozwoju powinny być czynnikiem przyciągającym nowe kadry. Zwiększenie przychodów z nowych zakresów będzie zadaniem długofalowym, ale czynniki epidemiologiczne potwierdzają jego zasadność.

Koszty:

Koszty	Kwota	Uwagi
Koszty zmienne dużych zabiegów ginekologicznych w 2023 roku	19 500,00 zł	Przyjęto koszt zmienny (materiały medyczne i niemedyczne, media, diagnostyka) i dodatkowe koszty stałe wynikające z oczekiwań płacowych personelu na poziomie 30% przychodu w 2023 (oszacowano na podstawie dotychczasowych kosztów), 50% w 2024 i 2025 roku
Koszty zmienne dużych zabiegów ginekologicznych w 2024 roku	195 500,00 zł	
Koszty zmienne dużych zabiegów ginekologicznych w 2025 roku	312 500,00 zł	

Spodziewane efekty:

Wzrost rentowności z uwagi na realizację lepiej wycenianych dużych zabiegów ginekologicznych, z uwagi na dwa elementy: 1) duże zabiegi rozliczane w ramach ryczału generują wyższą rentowność na kosztach pełnych w porównaniu z zabiegami małymi, wycenianymi często na poziomie kosztów pojedynczego dnia hospitalizacji; 2) zabiegi onkologiczne, które są płacone bez limitu i przychód nie konsumuje ryczału szpitala.

Efekty	Przychód w roku	Uwagi
Przychody oddziału w 2023 roku wynikające ze zwiększonej liczby zabiegów	65 000,00 zł	Założono realizację 2 dodatkowych zabiegów dużych miesięcznie, przez 5 miesięcy (przyjęto przychód dla grupy M13, tj. 6500 zł)
Przychody oddziału w 2024 roku wynikające ze zwiększonej liczby zabiegów	390 000,00 zł	Założono realizację 5 dodatkowych zabiegów dużych miesięcznie
Przychody oddziału w 2025 roku wynikające ze zwiększonej liczby zabiegów	625 000,00 zł	Założono realizację 8 dodatkowych zabiegów dużych miesięcznie

Ryzyko: brak

1.14. Zwiększenie liczby świadczeń chemioterapii

Termin realizacji: styczeń 2024 – maj 2024

Opis działania:

Aktualnie oddział nie realizuje w pełni kontraktu z NFZ na chemioterapię. Wspólnie z zespołem zostaną podjęte działania na poziomie wewnętrznym (tj. reorganizacja procesów chemioterapii w celu usprawnienia jej przebiegu) oraz zewnętrznym (tj. nawiązanie kontaktów z lekarzami kierującymi), by zwiększyć realizację tych świadczeń. Zwiększenie realizacji kontraktu będzie powiązane również ze zwiększoną liczbą zabiegów onkologicznych realizowanych w szpitalu (przede wszystkim na ginekologii, więcej w „Rozwój usług ginekologii onkologicznej (hospitalizacje)”).

Koszty:

Koszty	Kwota	Uwagi
Koszty zmienne chemioterapii w 2024 roku	17 000,00 zł	Przyjęto koszt zmienny wyłącznie podania chemioterapii, koszt i przychód z substancji czynnej pominięto przyjmując rozliczenie 1 do 1. Koszt zmienny ustalono na poziomie 17%, proporcjonalnie do aktualnej struktury kosztów oddziału onkologicznego.
Koszty zmienne chemioterapii w 2025 roku	34 000,00 zł	

Spodziewane efekty:

Efekty	Wzrost przychodu w roku	Uwagi
Przychody oddziału w 2024 roku wynikające ze zwiększonej liczby realizowanych świadczeń	300 000,00 zł	Wzrost o 4% w stosunku do wartości za 2023 rok
Przychody oddziału w 2025 roku wynikające ze zwiększonej liczby realizowanych świadczeń	400 000,00 zł	Wzrost o 5% w stosunku do wartości za 2023 rok

Ryzyko: Zmiana polityki NFZ, co do finansowania świadczeń w powyższym zakresie.

2. Działania w zakresie redukcji kosztów

1.1. Redukcja limitów leków i wyrobów medycznych w celu obniżenia kosztów leków na hospitalizację

Termin realizacji: listopad 2023

Opis działania:

Obecnie w Szpitalu obowiązują limity kwotowe co do możliwości pobrania przez poszczególne oddziały w ciągu miesiąca leków, opatrunków i sprzętu medycznego (wykorzystywanego

do udzielania świadczeń medycznych) z apteki szpitalnej. W celu ograniczenia kosztów zużycia powyżej wskazanych środków zaplanowano ograniczenie przyznaných kwot w skali miesiąca o 7%. Działanie to z uwagi na możliwość szybkiego zaimplementowania zostanie wdrożone jeszcze w listopadzie br. i będzie kontynuowane w następnych latach. Mając na uwadze zmienność cen, używanych materiałów i środków do realizacji udzielania świadczeń medycznych, przyjęto szacunkowe ograniczenia bazując na informacjach z wykonania w tym zakresie zebranych z 9 miesięcy roku 2023. Przyjęte ograniczenia w roku 2024 są szacunkowe i odzwierciedlają poziom zużycia w roku 2023 pomniejszony o 7%. Co do roku 2025 planuje się utrzymanie przyjętych wytycznych.

Do wykonania tych działań przyjęto następujące założenia:

- ograniczenie wartości magazynów poprzez wprowadzenie odpowiedzialności za gospodarowanie lekami i wyrobami medycznymi, na każdym oddziale oraz przeprowadzanie comiesięcznej inwentaryzacji zapasów,
- zwiększenie częstotliwości zamawiania leków i wyrobów ograniczając tym samym ich magazynowanie w oddziale,
- zawieranie w zakresach drogiego sprzętu jednorazowego i wyrobów medycznych umów komisowych, tak aby ponosić jedynie koszty zużycia materiałów.

W celu ograniczenia kosztów należy prowadzić okresowe kontrole polegające na:

- aktualizacji receptariusza szpitalnego pod kątem zapewnienia optymalnego kosztowo i efektywnego medycznie leczenia,
- weryfikacji wielkości minimalnych zapasów leków w Aptece i w apteczkach oddziałowych,
- monitorowanie kosztów leczenia pacjenta na oddziale.

Koszty: brak

Spodziewane efekty:

Efekt	Kwota	Uwagi
Redukcja kosztów leków opatrunków i sprzętu	169 260,00 zł	W skali 2 miesięcy 2023 roku przy założeniu 7% oszczędności
Redukcja kosztów leków opatrunków i sprzętu	989 800,00 zł	W skali roku 2024 i 2025 przy założeniu 7% oszczędności w stosunku do wydatków w roku 2023 - Szacunek

Ryzyko: Brak stosowania się lekarzy do wskazanych wytycznych. Protesty personelu.

1.2. Modernizacja wind

Termin realizacji: I kw. 2024 r.

Opis działania:

Dostawa i montaż windy osobowej oraz windy łózkowej w budynku C. Rok produkcji większości wind osobowych/łózkowych to 1984 (najmłodsze urządzenie to 1991), dźwigi wymagają pilnej modernizacji. Występują sytuacje kilka razy w tygodniu, że żadna z wind w budynku C nie działa, dopiero serwis jest w stanie je uruchomić, zdarza się, że pacjenci są zablokowani wewnątrz windy. Awaria wind wymusza konieczność transportu pacjentów klatką schodową, co może stanowić zagrożenie dla zdrowia i życia pacjentów.

Awaryjne wymagające natychmiastowej reakcji serwisu windy F1 oraz F3 - w 2022 r. 122 razy, w pierwszej połowie 2023 r. 112 razy, łącznie 234 awarii, co generowało szacunkowy przestój dźwigów około 100 godzin, czasowe wyłączenia tych dźwigów spowodowane oczekiwaniem na dostawę części (brak dostępności z powodu wycofania z produkcji) to około 1000 godzin we wskazanym okresie.

Koszty:

Koszty	Kwota	Uwagi
Koszty związane z bieżącą eksploatacją dźwigów	5 785, 00 zł	usługi serwisów i napraw
Koszty związane z bieżącą eksploatacją dźwigów	96 354,00 zł	materiały

Koszty – nakłady inwestycyjne:

Źródło	2024
Środki własne	9 000,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	551 000,00
Środki UE	0
Inne (jakie?)	0

Spodziewane efekty:

Realizacja zadania zapewni bezpieczeństwo pacjentów i personelu, znacząco zmniejszy koszty eksploatacyjne wind – o ok. 50 tys. zł rocznie.

Ryzyko: Nieprzyznanie dotacji przez Samorząd Województwa Wielkopolskiego.

1.3. Wdrożenie elektronicznego obiegu dokumentów

Termin realizacji: październik 2023 – październik 2024

Opis działania:

Elektroniczny obieg dokumentów podnosi efektywność pracy całej organizacji – procesy obiegu dokumentów przebiegają szybciej, są uporządkowane i łatwiejsze do zarządzania. Automatyzacja obiegu dokumentów pozwala na oszczędzanie czasu i lepszy przepływ informacji, dostęp do danych, dokumentacji i faktur. Wprowadzenie przedmiotowych usprawnień wpłynie na minimalizację kosztów bieżących na zakup papieru, tonerów, usług pocztowych i kurierskich. Automatyzacja magazynu przyspieszy proces przyjmowania, wydawania towarów, zapewni kontrolę i bieżący podgląd w systemie informatycznym stanu wykorzystania zakresu umów, stanu magazynowego, umożliwi ograniczenie zatrudnienia. Zmiana sposobu obsługi urządzeń drukujących tj. rezygnacja z zakupu materiałów eksploatacyjnych i podpisanie umów serwisowych na opiekę i dzierżawę spowoduje zmniejszenie kosztów eksploatacji tych urządzeń.

Koszty - nakłady inwestycyjne:

Źródło	2023	2024
Środki własne	9 385	12 800
Budżet Województwa Wielkopolskiego	590 640	787 174
Środki UE	0	0
Inne (Ministerstwo Zdrowia)	0	0

Spodziewane efekty:

Najbardziej wymiernym ograniczeniem kosztów będzie zmniejszenie zapotrzebowania na papier, tonery/zmniejszenie liczby wydruków przy urządzeniach dzierżawionych, ograniczenie usług pocztowych i kurierskich.

Efekt	Kwota	Uwagi
Ograniczenie kosztu zakupu papieru	20 000,00 zł	Zmniejszenie zapotrzebowania na papier.
Ograniczenie liczby wydruków/zmiana sposobu obsługi urządzeń drukujących	50 000,00 zł	Rezygnacja z zakupu materiałów eksploatacyjnych i podpisanie umów serwisowych na opiekę i dzierżawę spowoduje zmniejszenie kosztów eksploatacji tych urządzeń.

Optimalizacja zatrudnienia	200 000,00 zł	Zmniejszenie zatrudnienia o 3 etaty w części administracyjnej – brak potrzeby obsadzania stanowisk po odejściu pracowników na emeryturę.
----------------------------	---------------	--

1.4. Optimalizacja liczby łóżek

Termin realizacji: styczeń 2024

Opis działania:

Przeprowadzona analiza obłożenia łóżek w poszczególnych oddziałach, wskazuje na potrzebę ich optymalizacji. Nie ma uzasadnienia ekonomicznego dla utrzymywania obecnej liczby łóżek, a co za tym idzie personelu na oddziałach. Konieczne jest dostosowanie ich liczby w poszczególnych zakresach, do faktycznego zapotrzebowania.

Planuje się zmniejszenie liczby łóżek na oddziałach:

Oddział	Obłożenie – dane z 3. kw. 2023 r.	Dotychczasowa liczba łóżek	Optimalna liczba łóżek	Liczba łóżek zredukowana	Zmniejszona liczba etatów
Okulistyczny	21,5%	14	8	6	4,2
Ginekologiczno-Położniczy	49,2%	68	62	6	3,6
Chirurgiczny	51,1%	58	50	8	6
Neurochirurgiczny	56,3%	16	14	2	1,4
Nefrologiczny	76,4%	19	17	2	1,2
Razem		175	151	24	16,4

Koszty: brak

Spodziewane efekty:

Zmniejszenie liczby łóżek o 24 na wskazanych oddziałach umożliwi zmniejszenie obsady pielęgniarskiej o 16,4 etatu. Oszczędność została obliczona na podstawie średniego miesięcznego wynagrodzenia pielęgniarki z uwzględnieniem kosztów pracodawcy. W efekcie oszczędność miesięczna wyniosła 150 tys. zł, a w przełożeniu na rok 1,8 mln zł.

1.5. Ograniczenie zapotrzebowania na zewnętrzny transport medyczny

Termin realizacji: styczeń 2024

Opis działania:

Ograniczenie zapotrzebowania na zewnętrzny transport medyczny, położenie nacisku na transport własny Szpitala. Transport pacjenta karetką z lekarzem na trasie Leszno – Poznań – Leszno to koszt średnio 4 tys. zł. Skompletowanie zespołu pracowników szpitala do wyjazdu karetką własną, przy założeniu dodatkowego motywacyjnego wynagrodzenia, umożliwi zmniejszenie kosztów o 30%.

Koszty: brak

Spodziewane efekty:

Efekty	Kwota	Uwagi
Zmniejszenie kosztów transportu sanitarnego w 2024 r.	108 000,00 zł	Planuje się zorganizowanie 60 wyjazdów transportem własnym w 2024 roku
Zmniejszenie kosztów transportu sanitarnego w 2025 r.	72 000,00 zł	Planuje się zorganizowanie 90 wyjazdów transportem własnym w 2025 roku. Wartość oszczędności w stosunku do 2024 r.

Ryzyko: Dyspozycyjność i udział w transporcie lekarza.

1.6. Wprowadzenie limitów badań diagnostycznych

Termin realizacji: styczeń 2024

Opis działania:

Od stycznia 2024 roku obowiązywać zaczną wypracowane limity na badania laboratoryjne i badania obrazowe, wprowadzone dla oddziałów zachowawczych (wewnętrzny, nefrologia, neurologia, pediatria, kardiologia niezabiegowa, położnictwo). Oprócz obowiązujących już limitów aptecznych i środków jednorazowych mają ograniczyć koszty tych procedur.

Zarówno badania laboratoryjne jak i obrazowe są realizowane we własnym zakresie, ale wynagrodzenia dla personelu medycznego są częściowo uzależnione od wolumenu. Koszty zmienne założono na poziomie 50%, co stanowi średnią dla wszystkich rodzajów realizowanych badań.

Koszty: brak

Spodziewane efekty:

Poprawa wyniku finansowego poprzez ograniczenie kosztów zmiennych.

Efekty	Kwota	Uwagi
Zmniejszenie kosztów zmiennych diagnostyki w 2024 i 2025 roku	65 500,00 zł	Ograniczenie kosztów zmiennych poprzez redukcję wartości zlecanych badań o 3% w skali roku (założenie – koszty zmienne 50%)

Ryzyko: Opór personelu medycznego. Konieczność właściwej komunikacji, wykorzystanie analogicznych argumentów jak przy innych limitach.

1.7. Ograniczenie kosztów zużycia materiałów niemedyceńskich

Termin realizacji: styczeń 2024

Opis działania:

W trybie ciągłym prowadzone są prace ograniczające zużycie materiałów niemedyceńskich, takich jak środki czystości i materiały eksploatacyjne. Nadzór nad procesem pełnią kierownicy odpowiednich działów technicznych. Planowane jest ograniczenie tych kosztów o 3% w skali roku począwszy od 2024 roku i utrzymanie tego stanu w kolejnych latach. Limitowane będą wydania z magazynu, zapotrzebowania zgłaszane przez komórki będą weryfikowane i ograniczane, pełną kontrolę umożliwi integracja systemu Elektronicznego Obiegu Dokumentów z programem księgowym w zakresie stanów magazynowych.

Koszty: brak

Spodziewane efekty:

Efekty	Kwota	Uwagi
Zmniejszenie kosztów w 2024 i 2025 roku	36 000,00 zł	Ograniczenie kosztów całkowitych poprzez kontrolę wydawanych materiałów.

Ryzyko: brak

1.8. Zmniejszenie odpisu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Termin realizacji: I półrocze 2024

Opis działania:

Szpital w kolejnych latach obniży odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych do poziomu 60% wartości obecnego w latach 2024-2025. Realizacja zadania będzie wymagała zawarcia porozumienia ze Związkami Zawodowymi.

Koszty: brak

Spodziewane efekty:

Efekty	Kwota	Uwagi
Zmniejszenie kosztów w 2024 i 2025 roku	800 000,00 zł	Obniżenie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych do poziomu 60% wartości obecnego w latach 2024-2025

Ryzyko: Niepowodzenie negocjacji, brak zgody Związków Zawodowych.

1.9. Optymalizacja zatrudnienia w szpitalu

Termin realizacji: 2024-2025

Opis działania:

Z uwagi na dbałość o właściwe wykorzystanie posiadanych zasobów ludzkich przeprowadzono w Szpitalu analizę zatrudnienia. Uzyskane informacje pozwoliły na bardziej efektywne określenie zadań obecnym pracownikom. Przyjęto jednakowe zasady ewentualnego dalszego zatrudniania osób odchodzących na emeryturę, oraz ustalono ogólne zasady polityki zatrudniania. Działania te dały możliwość np.: na odmładzanie kadry pielęgniarskiej i przyjmowanie do pracy tylko w sytuacjach ewidentnej potrzeby. Zakłada się, że stanowiska, które będą opuszczane przez osoby odchodzące na emeryturę nie będą obsadzone w ramach nowych rekrutacji, szczególnie w części niemedycznej. Planuje się optymalizację liczby stanowisk pracy – zmniejszenie o ponad 2%, tj. 23 etatów.

Komórka organizacyjna	Liczba etatów
Dział Zakupów i Aparatury Medycznej	1
Dział Realizacji Projektów i Inwestycji	1
Dział Eksploatacyjno-Remontowy	2
Dział Zasobów Ludzkich	1
Dział Rozliczeń	5
Dział Księgowości	1
Lekarze	2
Centralna Sterylizatornia	1
Salowe	5
Dział Żywienia	2
Dział Transportu	1
Punkt Informacyjny	1

Koszty: brak

Spodziewane efekty:

Efekty	Kwota	Uwagi
Zmniejszenie kosztów w 2024	1 248 000,00 zł	W 2024 r. planuje się nieobsadzanie większości stanowisk osób przechodzących na emeryturę, optymalizację liczby stanowisk, 23 etatów x średniomiesięcznie 8 tys. zł (z kosztami pracodawcy) x 6 miesięcy (biorąc pod uwagę przejścia na emeryturę w różnych miesiącach roku, przyjmuje się oszczędność za 6 miesięcy)
Zmniejszenie kosztów w 2025	2 496 000,00 zł	Obliczone na podstawie danych z 2024 roku x 12 miesięcy

Ryzyko: brak

3. Inwestycje

3.1. Modernizacja bazy lokalowej i infrastruktury w zakresie funkcjonalnym oraz energetycznym

Stan obecny:

1. stan techniczny obiektów szpitala generujący wysokie koszty utrzymania (naprawy, remonty, wysokie zużycie = wysokie koszty energii cieplnej i elektrycznej), utrzymanie wielu stanowisk pracowników gospodarczych, liczne awarie wymuszają utrzymywanie dyżurów elektryków i dyspozytorów,
2. niekomfortowe warunki dla pacjentów – sale wieloosobowe bez łazienek (na większości nieremontowanych od 30-40 lat oddziałach),
3. zły stan techniczny instalacji wewnętrznych szpitala, konieczność przebudowy sieci wodociągowej ze stacją uzdatniania wody, sieci kanalizacyjnej, sieci elektrycznej,
4. azbest jako składnik izolacyjny znajduje się we wszystkich ścianach zewnętrznych budynków szpitala - konieczność jego usunięcia do 2032 roku.

Zdiagnozowane problemy i potrzeby:

1. konieczność zoptymalizowania liczby łóżek m.in.:
 - a) zwiększenia liczby miejsc na oddziale neurologicznym z pododdziałem udarowym, przekształcenie części łóżek na oddziale wewnętrznym na pododdział geriatryczny (zgodnie z rekomendacjami zawartymi w Wojewódzkim Planie Transformacji Województwa Wielkopolskiego na lata 2022-2026 należy dążyć do optymalizacji wykorzystania łóżek, w tym do przekształcania łóżek oddziałów wewnętrznych (szczególnie tych wykorzystywanych do opieki nad osobami starszymi) w łóżka opieki długoterminowej i łóżka geriatryczne; Ponadto zgodnie

z danymi zawartymi w Mapie Potrzeb Zdrowotnych Załącznik 15. Wyzwania systemu opieki zdrowotnej i rekomendowane kierunki działań na terenie województwa wielkopolskiego na podstawie danych za 2019 r. Najbardziej obciążone były oddziały: neurologiczne (w tym udarowe – 137%), onkologii klinicznej (112%),

- b) dalsze zmniejszenia liczby łóżek na oddziale okulistycznym, chirurgicznym, ginekologiczno-położniczym, neurochirurgicznym, nefrologicznym -ograniczenie liczby łóżek, wynikające z analizy obciążenia; nie wszystkie zmiany wpłyną na wygenerowanie miejsca, w którym można prowadzić inną działalność,
 - c) potrzeba utworzenia zakładu opiekuńczo-leczniczego, oddziału paliatywnego,
2. brak odpowiedniego, funkcjonalnego miejsca kwalifikacji pacjentów, gwarantującego bezpieczeństwo danych osobowych pacjentów w punkcie rejestracji/triażu,
 3. niefunkcjonalne rozmieszczenie sal istniejącego SORu,
 4. rozproszona administracja w kilku obiektach szpitala.

Rozwiązania alternatywne:

Termomodernizacja: zaprojektowana w latach 2018 - 2021 r. termomodernizacja obiektów obejmuje wymianę elewacji budynków zespołu głównego szpitala wraz z wymianą okien i drzwi wejściowych do budynków, oraz dociepleniem stropodachów i ścian przestrzeni technicznych, wymianę instalacji centralnego ogrzewania, wymianę instalacji ciepłej wody, wymianę pionów wod.-kan., wymianę oświetlenia, modernizację zasilania w ciepło i ciepłą wodę, modernizację wejścia głównego, modernizację instalacji oświetlenia. Pozwolenie na budowę jest ważne do listopada 2024 r.

Przy założeniu modernizacji istniejących obiektów oraz kompleksowej termomodernizacji możliwe jest wystąpienie ryzyk:

- brak/ograniczone możliwości lokalowe przenoszenia oddziałów czy poradni na czas prac modernizacyjnych,
- przymus czasowego zawieszenia pracy oddziałów -> wysokie prawdopodobieństwo utraty kadry medycznej w efekcie brak możliwości odbudowania oddziałów,
- utrata przychodów z tytułu niezrealizowania części kontraktu z NFZ oraz działalności komercyjnej,
- stan techniczny obiektów, który może generować nieprzewidziane roboty dodatkowe, zwiększające koszty prac, tym samym wydłużenie terminu realizacji prac, wzrost kosztów robót budowlanych – waloryzacja wynagrodzenia przy kontrakcie wieloletnim na wykonanie prac modernizacyjnych.

- obowiązkowa zeroemisyjność wszystkich nowych budynków publicznych od 2026 roku/remontowane budynki użyteczności publicznej będą musiały mieć co najmniej klasę energetyczną E do 2027 r., klasę energetyczną D do 2030 r.

Budowa nowych obiektów szpitala:

- rezygnacja z kosztownych i długotrwałych prac modernizacyjnych w dwóch budynkach szpitala,
- budowa nowego budynku AA z przeznaczeniem na świadczenie usług opieki jednego dnia + część administracyjna
 - Izba przyjęć/rejestracja/kwalifikacja wszystkich Pacjentów,
 - Szpitalny Oddział Ratunkowy,
 - Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna,
 - Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna (zespół poradni specjalistycznych)
 - Pracownia Endoskopowa,
 - Szpital jednego dnia – gabinet zabiegowy/sala operacyjna,
 - Administracja (ok. 25-30% powierzchni użytkowej nowego budynku),
- po przeniesieniu poradni, pracowni endoskopii i administracji, wyburzenie budynku A, przeniesienie paneli fotowoltaicznych, wybudowanie w tym miejscu budynku CC szacunkowa powierzchnia budynku 12 000-14 000 m², który przejmie funkcje budynku „łóżkowego” C (oddział chorób wewnętrznych, oddział kardiologiczny, oddział nefrologiczny, oddział neurologiczny, oddział neonatologiczny, oddział położniczo-ginekologiczny, oddział chirurgiczny, oddział okulistyki, otolaryngologiczny, oddział urologii i onkologii urologicznej).
- przeanalizowanie zmiany koncepcji systemu ogrzewania, chłodzenia i produkcji ciepłej wody użytkowej. Dotychczasowe rozwiązania zostałyby zastąpione przez gruntową pompę ciepła oraz magazyny geotermalne (pionowe wymienniki ciepła o głębokości do 300 metrów).

Szacunkowe koszty:

termomodernizacja i modernizacja instalacji wewnętrznych	ok. 155-200 mln	2025-2032
budowa 2 obiektów + termomodernizacja pozostałych	ok. 300-450 mln	2025-2032

Efekty:

- nowoczesna, spełniająca warunki techniczne baza lokalowa szpitala, zapewniająca komfort pacjentom,
- usprawnienie usług medycznych,

- poprawa warunków pracy personelu,
- ograniczenie kosztów bieżącego funkcjonowania szpitala – energii cieplnej i elektrycznej o ok. 40-70%, tj. o ok. 2,5 – 5,5 milionów zł rocznie (w zależności od cen energii) po zakończeniu całości robót,
- wzmocnienie pozycji wojewódzkiej placówki ochrony zdrowia.

3.2. Przygotowanie wielowariantowej koncepcji w zakresie pkt 3.1.

Działanie ma na celu opracowanie analizy porównawczej wariantów alternatywnych modernizacji bazy lokalowej i infrastruktury szpitala. Konieczna jest weryfikacja planu medycznego, uwzględniająca założenia Mapy Potrzeb Zdrowotnych oraz doświadczenia pandemiczne. Analiza uwzględniac będzie opis opcji technologicznych, czas projektowania oraz realizacji, koszty inwestycji oraz koszty eksploatacji, wpływ robót budowlanych danego wariantu na działalność bieżącą szpitala, analizę ekonomiczną - oszacowanie kosztów i korzyści wariantów inwestycji z punktu widzenia całej placówki i społeczności tzn. ilościowych i jakościowych skutków realizacji projektu, analizę ryzyka.

Szacunkowe koszty:

Zakres prac	Szacowane koszty	Okres realizacji
analizy opcji technologicznych, analiza finansowa, analiza warunków geologicznych i hydrogeologicznych, model koncepcyjny systemu hydrogeologicznego, projekt robót geologicznych (pozwolenie na odwiert do 100 m), dokumentacja projektowa instalacji dolnego źródła, próbny odwiert do 100 metrów, test reakcji termicznej (TRT) wraz z opracowaniem, symulacja EED, projekt pola odwiertów geotermalnych, wykonanie audytu energetycznego i elektrycznego	350 tys.	2024

Efekty: wstępna dokumentacja, która umożliwi podjęcie strategicznej decyzji dotyczącej kierunku modernizacji szpitala.

3.2. Modernizacja Zakładu Radiologii wraz z wymianą tomografu komputerowego oraz rezonansu magnetycznego

Zakład Radiologii został wybudowany i oddany do użytku na początku lat 90 XX wieku. W tym czasie modernizacji ulegało część pomieszczeń wraz z urządzeniami. Modernizacji wymagają instalacje wentylacyjno-klimatyzacyjne, instalacje wodociągowo – kanalizacyjne, a także instalacje elektryczne. Wymianie wymagają posadzki, sufity, okładziny ścienne, stolarka wewnętrzna oraz wyposażenie.

Zakład Radiologii jest wyposażony w dwa tomografy komputerowe, jeden został zakupiony w 2015 r., drugi w 2022 r. Starszy aparat miał już wymienianą lampę rentgenowską w 2020 r., producent nie określa żywotności lamp w latach, ale istnieje ryzyko, że w 2024 wystąpi awaria lampy. Rezonans magnetyczny z 2015 r. jest dość awaryjnym urządzeniem, aktualnie sprawny, żywotność MRI określana jest na ok. 10 lat.

Decyzja o wyborze aparatury z innowacyjnymi rozwiązaniami może zwiększyć jednorazowy koszt zakupu, ale skutkować niższymi kosztami eksploatacyjnymi oraz większą konkurencyjnością placówki i lepszą jakością badań. Praca na najnowocześniejszym sprzęcie może być czynnikiem motywacyjnym dla radiologów, których niedobór wymusił korzystanie z usług teleradiologii.

Tomograf komputerowy z detektorem spektralnym rejestruje wiele warstw danych — konwencjonalnych i spektralnych — w ramach pojedynczej ekspozycji, bez konieczności stosowania specjalnych trybów skanowania mających na celu poprawę charakterystyki i wizualizacji tkanek. Pełne dane spektralne mogą być generowane równolegle z konwencjonalnymi obrazami. W tym celu lekarz musi jedynie wybrać odpowiednią opcję. Retrospektywna rekonstrukcja danych spektralnych jest możliwa również w przypadku, gdy żądanie uwzględnienia tych danych nie zostało zawarte w oryginalnej rekonstrukcji. Dane spektralne są gromadzone zawsze. Zakup TK z 80-centymetrowy otworem gantry pozwoliłby na obrazowanie różnych typów pacjentów, zwiększyłby dostępność do diagnostyki dla pacjentów bariatrycznych.

Innowacyjny rezonans magnetyczny z całkowicie szczelnym magnesem BlueSeal umożliwia wykonywanie badań MR bez konieczności uzupełniania helu, co przekłada się na większą produktywność. Nowoczesna, wysoce wydajna technologia mikrochłodzenia magnesu BlueSeal pozwoliła zmniejszyć ilość wykorzystywanego do chłodzenia ciekłego helu do wartości minimalnych w porównaniu ze stosowaną obecnie (< 0.5%). Tę minimalną ilość umieszcza się w magnezie na etapie produkcji, a następnie całkowicie uszczelnia magnez. Zapobiega to parowaniu helu, zarówno nagłemu, jak i stopniowemu. System pozwala uzyskać wyjątkową jakość obrazowania nawet w trudnych przypadkach oraz skrócić czas badań nawet o 50%, dzięki przyspieszającej skanowanie funkcji Compressed SENSE. Dotyczy to obrazowania wszystkich struktur anatomicznych, zarówno 2D, jak i 3D. Osiągnięcie takiego rezultatu było możliwe dzięki zastosowaniu systemu monitorowania pacjenta skracającego czas potrzebny na jego ułożenie.

Szacunkowe koszty:

Zakres prac	Szacowane koszty	Okres realizacji
Dokumentacja projektowa	250 tys. zł	2025

Modernizacja zakładu – roboty budowlane + wyposażenie	ok. 4 mln zł	2026
Zakup rezonansu magnetycznego	ok. 6 mln zł	2025
Wymiana lampy rentgenowskiej TK	ok. 400 tys.	2024
Zakup tomografu komputerowego	ok. 5,5 -7 mln zł	2026/2027

Efekty: wymiana wyeksploatowanego sprzętu zapewni utrzymanie/zwiększenie liczby wykonywanych badań. Średniomiesięcznie wykonuje się 380 badań MRI, 1200 badań TK (na podstawie danych za okres styczeń – wrzesień 2023 r.).

Wymiana aparatury medycznej pozwoli zaoszczędzić w okresie gwarancyjnym (do 5 lat) ok. 120 tys. zł rocznie - koszt usług serwisowych MRI, ok. 60 tys. zł w przypadku serwisu TK.

Modernizacja zakładu zmniejszy koszty eksploatacyjne i remontowe o ok. 25 tys. zł rocznie.

1) Modernizacja Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii

W ramach zadania planujemy przeprowadzić modernizację Sali Intensywnej Opieki Anestezjologicznej wraz z zapleczem. Celem dostosowania pomieszczeń dla wymogów oddziału wraz z infrastrukturą wymagane jest wykonanie następujących prac: zmiana układu funkcjonalnego, wyburzenie i przestawienie ścian, modernizacja instalacji wentylacji i klimatyzacji, modernizacja instalacji gazów medycznych wraz z wymianą kolumn, modernizacja instalacji wod-kan, c.o. i elektrycznej, prace ogólnobudowlane; przebudowa i modernizacja pomieszczeń na potrzeby Oddziału. Istniejąca sala intensywnej opieki nie była modernizowana od powstania szpitala. Wymiany wymagają okładziny ścian, posadzki oraz wszystkie instalacje. System klimatyzacyjno-wentylacyjny sali ma ponad 30 lat i wymaga pilnej wymiany na system bardziej efektywny, a jednocześnie bardziej energooszczędny. Wszystkie zmiany modernizacyjne mają bezpośredni wpływ na bezpieczeństwo pacjentów i personelu.

Szacunkowe koszty:

Zakres prac	Szacowane koszty	Okres realizacji
Dokumentacja projektowa	350 000,00 zł	2025
Roboty budowlane	6 000 000,00 zł	2026-2027

Efekty: Modernizacja oddziału zmniejszy koszty eksploatacyjne i remontowe o ok. 25 tys. zł rocznie.

2) Modernizacja sieci wodociągowej, ujęcia wody oraz remont hydroforni

W ramach zadania planuje się następujące prace: wymianę zewnętrznej żeliwnej sieci wodociągowej, wykonanie nowego odwiertu studni głębinowej oraz modernizację stacji uzdatniania wody (wymiana filtrów, modernizacja systemu pompowego, technologii uzdatniania i automatyki stacji). Istniejąca sieć wodociągowa szpitala została wybudowana na początku lat osiemdziesiątych ubiegłego wieku. Wykonano ją ze złej jakości rur żeliwnych, które ustawicznie pękają powodując rozległe awarie. Ujęcie wody ze względu na długotrwałość użytkowania utraciło swą pierwotną wydajność. Zużyta armatura, do której obecnie już brak części uniemożliwia sprawne operowanie siecią. W całości stwarza to realne niebezpieczeństwo okresowego braku wody w części lub nawet całym szpitalu. Modernizacja systemu zaopatrzenia w wodę pozwoli zlikwidować te zagrożenia. Realizacja zadania zapewni bezpieczeństwo funkcjonowania szpitala oraz zaopatrzenie w podstawowe media. Modernizacja/przebudowa hydroforni jest konieczna z uwagi na zły stan techniczny (odpadające płytki, przecieki wód opadowych z dachu i zbiorników wody – brak kompleksowego remontu od uruchomienia hydroforni).

Szacunkowe koszty:

Zakres prac	Szacowane koszty	Okres realizacji
Dokumentacja projektowa	200 000,00 zł	2025
Roboty instalacyjne, budowlane	6 000 000,00 zł	2026-2027

Efekty: Modernizacja sieci zmniejszy koszty eksploatacyjne i remontowe o ok. 25 tys. zł rocznie.

3) Modernizacja elektrycznych rozdzielnic głównych budynków

Celem modernizacji jest wymiana rozdzielnic które eksploatowane są od 30 lat i nie spełniają dzisiejszych standardów zasilania. Obecny stopień zużycia nie gwarantuje odpowiedniej pewności zasilani szpitala w energię elektryczną.

Szacunkowe koszty:

Zakres prac	Szacowane koszty	Okres realizacji
Dokumentacja projektowa	50 000,00 zł	2025
Roboty elektryczne	800 000,00 zł	2026

Efekty: Modernizacja rozdzielnic zmniejszy koszty eksploatacyjne i remontowe o ok. 15 tys. zł rocznie.

4) Modernizacja Centralnej Sterylizatorni

Centralna Sterylizatornia została wybudowana i oddana do użytku na początku lat 90 XX wieku. W tym czasie modernizacji ulegały jedynie urządzenia, natomiast nie remontowano infrastruktury budowlanej. Modernizacji wymagają instalacje wentylacyjno – klimatyzacyjne, instalacje wodociągowo – kanalizacyjne a także instalacje elektryczne. Wymiany wymagają także okładziny ścienne szczególnie po stronie czystej i sterylnej, gdyż zastosowane przed laty okładziny z płytek glazurowanych nie spełniają dzisiaj wymogów dla pomieszczeń czystych i sterylnych.

Szacunkowe koszty:

Zakres prac	Szacowane koszty	Okres realizacji
Dokumentacja projektowa	200 000,00 zł	2025
Roboty budowlane	5 500 000,00 zł	2026-2027

Efekty: Modernizacja centralnej sterylizatorni zmniejszy koszty eksploatacyjne i remontowe o ok. 20 tys. zł rocznie.

5) Modernizacja Działu Żywnienia wraz z wyposażeniem i wykonaniem dokumentacji projektowej

Modernizacja działu żywnienia ma na celu spełnienie wymagań sanitarnych i BHP: minimalizację zagrożeń zdrowia personelu związanych z poprawą stanu podłóg, ścian, wymiany lamp, usunięciem niebezpiecznych uszkodzeń wyposażenia. Nastąpi również minimalizacja zagrożeń stanu zdrowia pacjentów poprzez lepsze jakościowo, sprawniejsze, bezpieczniejsze wyposażenie kuchni i tym samym zabezpieczenie produkcji żywności przed zanieczyszczeniem fizycznym, chemicznym i epidemiologicznym. Ponadto nastąpi: poprawa poziomu świadczonych usług, podwyższenie warunków lokalowych (standardów budynku), zwiększenie standardów technicznych wyposażenia oraz zwiększenie bezpieczeństwa epidemiologicznego pacjentów i personelu poprzez unowocześnienie i dostosowanie do aktualnych wymogów sanitarnych i BHP.

Szacunkowe koszty:

Zakres prac	Szacowane koszty	Okres realizacji
Dokumentacja projektowa	200 000,00 zł	2025
Roboty budowlane	5 000 000,00 zł	2026-2027

Efekty: Modernizacja działu żywnienia zmniejszy koszty eksploatacyjne i remontowe o ok. 30 tys. zł rocznie.

6) Spełnienie wymogów przeciwpożarowych

W ramach zadania planuje się wymianę hydrantów wewnętrznych H52 na H25 z węzłem półsztywnym w budynkach 1A i 1B oraz wymianę drzwi pożarowych o odporności ogniowej EI 30 z samozamykaczem w budynku wysokim 1C. Stan obecny hydrantów wewnętrznych H52 jest na pograniczu ukręcenia zaworów (ponad 25 lat), zakamienione gniazda zaworów, nieszczelne uszczelki. Stanowi to duży problem z uruchomieniem i prawidłową konserwacją i eksploatacją. Ponadto zgodnie z § 19 ust.1 pkt1 i pkt 2b Rozporządzenia MSWiA z dnia 7.06.2010 r. muszą być stosowane w tego typu obiektach hydranty H25. Stan obecny drzwi pożarowych nie spełnia wymagań, co do szczelności i izolacyjności (ponad 30 lat użytkowania). Są to ciężkie, stare drzwi powodujące uszkodzenia ścian i problem z domykaniem. Stan i jakość zabezpieczenia przeciwpożarowego są bardzo istotne dla bezpieczeństwa pacjentów i personelu szpitala. Wszelkie uchybienia w instalacjach mogą skutkować bezpośrednim zagrożeniem życia w przypadku powstania pożaru.

Szacunkowe koszty:

Zakres prac	Szacowane koszty	Okres realizacji
Dokumentacja	20 000,00 zł	2025
Prace instalacyjne i budowlane	400 000,00 zł	2026

Efekty: Realizacja zadania zabezpieczy przed ryzykiem pożarowym, zwiększy bezpieczeństwo pacjentów i pracowników.

7) Przebudowa sieci telefonicznej i komputerowej z zakupem nowej centrali telefonicznej

Wdrożenie centrali VOIP, która oparta jest na sieci komputerowej, rozbudowa sieci komputerowej, zakup centrali i aparatów. Centrala VOIP to zaawansowane funkcje telefoniczne takie, jak zapowiedzi głosowe (IVR), przekierowywanie połączeń, kolejkowanie, telekonferencje, poczta głosowa, współdzielona baza kontaktów, blokowanie numerów, nagrywanie rozmów itp. Rozwiązania sieci telefonicznej VOIP pozwalają na monitorowanie sytuacji w systemie centrali na żywo (podgląd kolejek, aktualnych połączeń itp.) oraz udostępniają raporty i statystyki. Dzięki temu można sprawdzić m.in. średni czas połączenia, liczbę połączeń nieodebranych, godziny, w których połączeń jest najwięcej czy statystyki poszczególnych pracowników.

Szacunkowe koszty:

Zakres prac	Szacowane koszty	Okres realizacji
Dokumentacja	50 000,00 zł	2026

Przebudowa sieci komputerowej, zakup centrali, aparatów.	1 500 000,00 zł	2026-2027
--	-----------------	-----------

Efekty: Przebudowa sieci telefonicznej i komputerowej zmniejszy koszty osobowe, umożliwi ograniczenie zatrudnienia punkcie informacyjnym – ok. 30 tys. zł rocznie

4. Podsumowanie działań naprawczych – ujęcie wartościowe

Tabela 8. Wartościowe ujęcie proponowanych działań naprawczych

		2023			2024			2025		
		Koszty	Przychody	Wpływ na WF	Koszty	Przychody	Wpływ na WF	Koszty	Przychody	Wpływ na WF
1.	Działania w zakresie zwiększania przychodów									
a)	Optymalizacja rozliczeń procedur w zakresie leczenia żywieniowego	12 914,00	25 828,00	12 914,00	185 447,64	332 914,20	147 466,56	192 680,10	348 526,73	155 846,63
b)	Uruchomienie procedury w zakresie prowadzenia całościowej oceny geriatrycznej pacjentów hospitalizowanych	3 200,00	22 842,00	19 642,00	45 780,00	269 082,00	223 302,00	47 566,00	343 278,00	295 712,00
c)	Uruchomienie czwartego gabinetu w Pracowni Endoskopowej				- 506 933,00	569 487,00	62 554,00	866 443,00	974 627,00	108 184,00
d)	Modernizacja i zmiana lokalizacji oddziału dziennego	29 000,00	-	(29 000,00)	53 800,00	360 000,00	306 200,00	60 200,00	378 000,00	317 800,00

	rehabilitacji kardiologicznej									
e)	Rozszerzenie działalności w zakresie kompleksowej opieki po zawale mięśnia sercowego (KOS-ZAWAŁ)	29 000,00		(29 000,00)	53 800,00	264 960,00	211 160,00	60 200,00	264 960,00	204 760,00
f)	Zwiększenie liczby udzielanych świadczeń w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej			- 90 000,00	180 000,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	180 000,00	90 000,00
g)	Wprowadzenie świadczeń w zakresie rehabilitacji dziecięcej z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku/oddziale dziennym			- 30 000,00			(30 000,00)	467 000,00	530 000,00	63 000,00
h)	Zwiększenie realizacji zabiegów okulistycznych dzięki reorganizacji i odtworzeniu kadry medycznej			- 163 000,00	547 687,00	384 687,00	353 000,00	1 188 475,00	835 475,00	

i)	Operacje robotowe	(27 200,00)	-	27 200,00	(362 300,00)	480 500,00	842 800,00	362 000,00	1 605 000,00	1 243 000,00
j)	Realizacja pilotażowego programu „Dobry posiłek”	231 000,00	262 500,00	31 500,00	756 000,00	1 050 000,00	294 000,00			-
k)	Zwiększenie przychodów działalności komercyjnej działu żywienia				- 100 000,00	130 000,00	30 000,00	200 000,00	250 000,00	50 000,00
l)	Instalacja automatycznego systemu parkingowego				- 35 000,00	270 000,00	235 000,00	45 000,00	431 000,00	386 000,00
m)	Zwiększenie przychodów z najmu i dzierżawy pomieszczeń i powierzchni reklamowych				-	20 000,00	20 000,00		35 000,00	35 000,00
n)	Rozwój usług ginekologii onkologicznej (hospitalizacje)	19 500,00	65 000,00	45 500,00	195 500,00	390 000,00	194 500,00	312 500,00	625 000,00	312 500,00
o)	Zwiększenie liczby świadczeń chemioterapii				- 17 000,00	300 000,00	283 000,00	34 000,00	400 000,00	366 000,00
		297 414,00	376 170,00	78 756,00	1 869 960,64	5 164 630,20	3 294 669,56	3 090 589,10	7 553 866,73	4 463 277,63
2.	Działania w zakresie redukcji kosztów									
a)	Redukcja limitów leków i wyrobów medycznych w celu obniżenia	(169 260,00)		169 260,00	(989 800,00)		989 800,00	(989 800,00)		989 800,00

	kosztów leków na hospitalizację									
b)	Modernizacja wind			- (50 000,00)		50 000,00	(50 000,00)		50 000,00	
c)	Wdrożenie elektronicznego obiegu dokumentów	9 385,00		(9 385,00)	(257 200,00)	257 200,00	(270 000,00)		270 000,00	
d)	Optymalizacja liczby łóżek			- (1 800 000,00)		1 800 000,00	(1 800 000,00)		1 800 000,00	
e)	Ograniczenie zapotrzebowania na zewnętrzny transport medyczny			- (108 000,00)		108 000,00	(72 000,00)		72 000,00	
f)	Wprowadzenie limitów badań diagnostycznych			- (65 500,00)		65 500,00	(65 500,00)		65 500,00	
g)	Ograniczenie kosztów zużycia materiałów niemedyceńskich			- (36 000,00)		36 000,00	(36 000,00)		36 000,00	
h)	Zmniejszenie odpisu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych			- (800 000,00)		800 000,00	(800 000,00)		800 000,00	
i)	Optymalizacja liczby stanowisk			- (1 248 000,00)		1 248 000,00	(2 496 000,00)		2 496 000,00	
		(159 875,00)	-	159 875,00	(5 354 500,00)	-	5 354 500,00	(6 579 300,00)	-	6 579 300,00
	TOTAL			238 631,00			8 649 169,56			11 042 577,63

VIII. Przewidywane efekty działań naprawczych

1. Projekcja finansowa na lata 2023-2025

Wojewódzki Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Jana Jonsona w Lesznie jako SPZOZ prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na lata 2023-2025 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. WSW SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono poprawę stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie ujemnego wyniku finansowego poniżej poziomu amortyzacji.

W prognozach uwzględniono uchwalone przez Sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2023-2025.

Z wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2023-2026 wynika, że zakłada się stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach, zgodnie z art. 131c znowelizowanej ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2018r. poz. 1510), wzrost ten ma kształtować się następująco:

- 2023 rok – 6,00 PKB.
- 2024 rok – 6,20 PKB
- 2025 rok – 6.50 PKB

Działalności państwa ujętej w obszarze **funkcji 20. Zdrowie** został przypisany cel: *zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.*

Stopień osiągnięcia celu funkcji będzie monitorowany jednocześnie za pomocą trzech mierników:

— *liczba świadczeniobiorców objętych koordynowaną opieką onkologiczną (w osobach), która w okresie planowania WPF 2023-2026 wyniesie odpowiednio: 35 000 (2023 r.), 37 000 (2024 r.), 39 000 (2025 r.), 41 000 (2026 r.),*

— *liczba jednostek KKCz (Koncentratu Krwinek Czerwonych) wydanych do lecznictwa (w szt.) w latach 2023-2026 będzie wynosiła ok. 1 100 000 szt. w każdym roku,*

— *liczba przeprowadzonych postępowań rejestracyjnych w zakresie produktów leczniczych, wyrobów medycznych i produktów biobójczych (w szt.), których przewiduje się zrealizować 54 460 szt. w roku 2023, a w kolejnych latach: 55 565 szt. (2024 r.), 55 480 szt. (2025 r.) oraz 55 470 szt. (2026 r.).*

Na wydatki sektora w horyzoncie prognozy wpływ będzie miało także wprowadzenie od połowy 2019 r. Pracowniczych Programów Kapitałowych – PPK, czyli instrumentu nakierowanego na zwiększenie poziomu oszczędności długookresowych i wzrost aktywów przyszłych emerytów. Prognozuje się, że w całym 2023 roku inflacja wyniesie średnio 8,50%, a w następnych latach zbiegać będzie do celu inflacyjnego 6,50% r/r.

Nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej prognozowane jest w latach 2023-2025 odpowiednio 12,60%.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na rok 2023. Do prognozy przychodów na lata 2023-2025 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

W oparciu o zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń opieki zdrowotnej wprowadzone Ustawą z dnia 13 lipca 2023 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2023, poz. 1733) Wojewódzki Szpital Wielospecjalistyczny im. Dr. Jana Jonsona w Lesznie zakwalifikowano w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej do grupy szpitali II stopnia.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków zagranicznych a także wydatki inwestycyjne na lata 2023-2025.

Prognozę przychodów na lata 2023 - 2025 oszacowano na podstawie wartości dotychczasowych z NFZ z uwzględnieniem wskaźników nakładów na służbę zdrowia. W 2023 roku wskaźnik ten wynosi 6,7 % . Okres amortyzacji ustalono w oparciu o wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w ustawie o podatku dochodowym (Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. W art. 16a –16m znajdują się zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych, wyceny i uznawania za środki trwałe, oraz zasady postępowania w przypadkach szczególnych). Amortyzację liczone metodą liniową dla poszczególnych grup środków.

Przyjęto stawki amortyzacji:

- 2,5% dla budowli i budynków,
- 20% dla urządzeń i aparatury medycznej.

Amortyzację oszacowano na podstawie planów amortyzacji na lata 2023-2025 z systemu FK według stanu na 29.06.2023 roku z uwzględnieniem zaplanowanych inwestycji i zakupów środków trwałych w analizowanym okresie.

Wartość zużycia materiałów i energii oraz usług obcych w latach 2023-2025 oszacowano na podstawie danych historycznych z lat poprzednich, z uwzględnieniem wskaźnika inflacji.

Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne w analizowanym okresie uwzględniają Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (z późn. zm. Dz. U. 2022, poz. 2587).

Pozycja „dotacje” w pozostałych przychodach operacyjnych została oszacowana na podstawie planów amortyzacji na lata 2023-2025, uwzględniających zaplanowane inwestycje w tym inwestycje sfinansowane ze źródeł zewnętrznych, pozostałe przychody oszacowano na podstawie ekstrapolacji danych historycznych.

Pozostałe koszty operacyjne oszacowano na podstawie analizy danych z lat ubiegłych.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków zagranicznych, a także wydatki inwestycyjne na lata 2023-2025.

Pozycja „dotacje” w pozostałych przychodach operacyjnych została oszacowana na podstawie planów amortyzacji na lata 2023-2025, uwzględniających zaplanowane inwestycje w tym inwestycje sfinansowane ze źródeł zewnętrznych, pozostałe przychody oszacowano na podstawie ekstrapolacji danych historycznych.

Pozostałe koszty operacyjne oszacowano na podstawie analizy danych z lat ubiegłych.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków zagranicznych, a także wydatki inwestycyjne na lata 2023-2025.

Ponadto w prognozie kosztów na lata 2023-2025 uwzględniono koszty wynikające z działań przyjętych w programie naprawczym.

Wyszczególnienie	2023	2024	2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	245 917 870,00	268 961 427,00	284 304 432,00

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	247 217 870,00	270 261 427,00	285 604 432,00
<i>I.1. Działalność medyczna finansowana przez NFZ</i>	<i>222 590 970,00</i>	<i>244 033 778,00</i>	<i>258 353 905,00</i>
<i>I.2. Działalność medyczna finansowana z innych źródeł</i>	<i>13 311 582,00</i>	<i>14 176 835,00</i>	<i>14 729 732,00</i>
<i>I.3. Działalność pozamedyczna</i>	<i>11 315 318,00</i>	<i>12 050 814,00</i>	<i>12 520 795,00</i>
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 300 000,00	-1 300 000,00	-1 300 000,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	262 335 327,00	283 005 286,00	295 560 017,00
I. Amortyzacja	12 637 583,00	13 607 209,00	12 070 552,00
II. Zużycie materiałów i energii	51 508 397,00	54 645 815,00	57 875 326,00
III. Usługi obce	57 896 370,00	64 353 387,00	66 819 449,00
IV. Podatki i opłaty	372 988,00	397 232,00	412 724,00
V. Wynagrodzenia	115 694 491,00	124 781 614,00	131 692 848,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 282 898,00	24 221 591,00	25 651 742,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	937 500,00	998 438,00	1 037 376,00

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5100	0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-16 417 457,00	-14 043 859,00	-11 255 585,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 750 000,00	14 155 854,00	13 085 190,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	980 000,00	318 446,00	330 866,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 647 457,00	-206 451,00	1 498 739,00
G. Przychody finansowe	25 872,00	27 554,00	28 628,00
H. Koszty finansowe	2 926 561,00	3 382 573,00	3 065 191,00
I. Zysk (strata) brutto	-6 548 146,00	-3 561 470,00	-1 537 824,00
J. Podatek dochodowy	0	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0
L. Zysk (strata) netto	-6 548 146,00	-3 561 470,00	-1 537 824,00

2. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe na lata 2023-2025

Tabela 9. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe na lata 2023-2025

Wyszczególnienie		2023		2024		2025	
		Wartość wskaźn.	Liczba pkt.	Wartość wskaźn.	Liczba pkt.	Wartość wskaźn.	Liczba pkt.
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-2,51	0	-1,25	0	-0,51	0
	Wskaźnik zyskowności	-1,4	0	-0,07	0	0,5	3

	działalności operacyjnej (%)						
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-5,4	0	-2,97	0	-1,38	0
SUMA		-	0	-	0	-	3
Wskaźniki płynności	Wskaźnik płynności bieżącej	0,34	0	0,33	0	0,31	0
	Wskaźnik płynności szybkiej	0,25	0	0,26	0	0,25	0
SUMA		-	0	-	0	-	0
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	20	3	17	3	17	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	38	7	29	7	29	7
SUMA		-	10	-	10	-	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	74,58	3	83,1	0	86,24	0
	Wskaźnik wypłacalności	-1,72	0	-1,61	0	1,57	0
SUMA		-	3		0	-	0
ŁĄCZNA LICZBA PUNKTÓW		-	13	-	10	-	13

Wskaźnik zyskowności aktywów przyjmuje w analizowanym okresie ujemne, co oznacza, że mieści się w przedziale poniżej 0,0% uzyskując ocenę 0 pkt. Ujemna wartość tego wskaźnika informuje, że Szpital nie generuje zysku.

Wskaźnik bieżącej płynności Szpitala w prognozowanych latach przyjmuje odpowiednio wartości 0,34 w 2023 roku, 0,33 w 2024 roku oraz 0,31 w 2025 roku. Jest to bardzo niska wartość wskaźnika, świadcząca o ograniczonej zdolności Szpitala do regulowania bieżących zobowiązań.

Poziom wskaźnika szybkiej płynności podobnie jak w przypadku wskaźnika bieżącego jest niekorzystny dla Szpitala. Wynosi w przedziale od 0,25 do 0,26 i mieści się w przedziale poniżej 0,50 uzyskując 0 pkt. Jest to bardzo niska wartość wskaźnika, świadcząca o ograniczonej zdolności Szpitala do regulowania zobowiązań krótkoterminowych łatwo upłynnianymi aktywami obrotowymi.

Wskaźnik rotacji należności w dniach Szpitala wynosi 17-20 dni, co oznacza, że mieści się w przedziale poniżej 45 dni uzyskując ocenę 3 pkt. Oznacza, że spłata należności przysługujących Szpitalowi przeciętnie biorąc następuje w okresie 17-20 dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach Szpitala wynosi od 29-38 dni, co oznacza, że mieści się w przedziale do 60 dni uzyskując ocenę 7 pkt. Oznacza, że spłata zobowiązań wobec wierzycieli Szpitala z osiąganego przychodu netto ze sprzedaży następuje co 29-38 dni.

Wskaźnik zadłużenia aktywów Szpitala w latach 2023-2025 wynosi 74,58%-83,10% co oznacza, że w 2023 roku mieści się w przedziale powyżej 80%. Wysoki wskaźnik zadłużenia aktywów świadczy o dużym ryzyku finansowym, informując jednocześnie, że Szpital może utracić zdolność do zwrotu długów.

Wskaźnik wypłacalności Szpitala odpowiednio -1,72, -1,61, -1,57 (jest ujemny), co oznacza, że mieści się w przedziale poniżej 0,00 uzyskując tym samym ocenę 0 pkt.

W 2023 roku Wojewódzki Szpital Wielospecjalistyczny im. dr. Jana Jonstona w Lesznie osiągnął 13 punktów z 70 możliwych do zdobycia, co stanowi 18,57% maksymalnej liczby punktów.

Prognozowanie wyników finansowych na lata 2023-2025 z uwagi na wiele czynników zmiennych oraz dynamicznie zmieniających się uwarunkowań ekonomicznych obarczone jest znaczną niepewnością spowodowane negatywnymi sytuacją w kraju i za granicą.

IX. Zakończenie

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Wielospecjalistycznego im. Dr. Jana Jonstona w Lesznie został przygotowany w związku ze stratą finansową osiągniętą w 2022 roku. Jego celem jest identyfikacja przyczyn trudnej sytuacji finansowej i zaplanowanie działań naprawczych, które docelowo mają doprowadzić do bilansowania jednostki.

Przedstawione plany na okres 2023-2025 zakładają zmniejszenie poziomu straty z -11,97 mln zł (rok bazowy 2022) do -1,54 mln zł (plan na 2025). W każdym z lat prognozy wynik jest lepszy w stosunku do roku poprzedzającego, co wskazuje na pozytywną tendencję zmian. Dynamika

zmian rocznych (średniorocznie ok 50%) wskazuje, że na koniec 2026 roku możliwe jest zbilansowanie wyniku finansowego netto.

Ważnym elementem programu naprawczego jest również odzyskanie płynności Szpitala, w czym ma pomóc zaciągnięcie kredytu bankowego i spłata zobowiązań wymagalnych placówki. Ma to przełożenie na zwiększenie stopnia zadłużenia aktywów Szpitala, ale umożliwi bieżące funkcjonowanie i jest warunkiem koniecznym sprawnego realizowania działań bieżących i zbilansowania działalności operacyjnej.

Biorąc pod uwagę obserwacje wyniku w ujęciu miesięcznym w 2023 roku przygotowany program jest realny i możliwy do wdrożenia, a założone parametry są możliwe do osiągnięcia.