

Uchwała nr 7594/2023
Zarządu Województwa Wielkopolskiego
z dnia 14 grudnia 2023 r.

w sprawie: zatwierdzenia „Programu naprawczego Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie 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 uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się „Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie na lata 2023-2025”, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Traci moc uchwała nr 6298/2023 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 9 marca 2023 r. w sprawie: zatwierdzenia „Programu naprawczego Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie 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 7594/2023
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 Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie za rok obrotowy 2022 odnotował stratę netto w wysokości 24 863 601,15 zł, w związku z czym przedłożył podmiotowi tworzącemu w terminie określonym powyżej „Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie na lata 2023-2025”, w którym dokonano korekty na dzień 12.12.2023 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 Stochniałek
Członek Zarządu



Program naprawczy

Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego
im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie
na lata 2023-2025

Korekta

[Ulica]
Szpitalna 45
[Kod pocztowy, miasto]
62-504 Konin

tel.: [Telefon]
63 240 40 00
fax: [Faks]
63 240 65 44

[Adres e-mail]
szpital@szpital-konin.pl
[Adres internetowy]
szpital-konin.pl

Spis treści

I. STRESZCZENIE MENEDŻERSKIE	2
II. STRUKTURA ORGANIZACYJNA	7
III. SYTUACJA EKONOMICZNO-FINANSOWA	8
1. Analiza sytuacji majątkowej	8
2. Analiza sytuacji finansowej	16
2.1. Analiza przychodów	28
2.2. Analiza kosztów	34
3. Wyniki finansowe poszczególnych komórek medycznych SPZOZ w rok 2022	34
4. Analiza wskaźnikowa za lata 2020-2022	44
IV. PRZYCZYNY WYSTĄPIENIA STRATY NETTO ZA ROK OBROTOWY 2022	45
V. ANALIZA KONKURENCJI	47
VI. ANALIZA SWOT	49
VII. DZIAŁANIA NAPRAWCZE	52
1. Działania w zakresie zwiększania przychodów	52
2. Działania w zakresie optymalizacji kosztów	80
3. Działania w sferze organizacji i zarządzania	107
4. Inne działania	108
VIII. PRZEWIDYWANE EFEKTY DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH	108
1. Projekcja finansowa na lata 2023-2025	108
2. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe na lata 2023-2025	113

I. Streszczenie menedżerskie

Program naprawczy opracowany w niniejszym dokumencie powstał w czasie, gdy Szpital boryka się ze skutkami trwającej wiele miesięcy i osiągającej nawet wzrost do 16-17% w 2022 r. inflacji, która przełożyła się na drastyczny **wzrost cen towarów i usług**, w tym podstawowych surowców takich jak żywność (o 427 636,81 zł w stosunku do roku 2021), energia i paliwa (2 110 975,48 zł w stosunku do roku 2021).

Ponadto na sytuację ekonomiczną Szpitala ma wpływ realizacja Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 września 2022 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023 r. (Dz.U. 2022, poz. 1952), jak również ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (tekst jednolity z 19 października 2022 r. DZ.U. z 2022 poz. 2139, które nie zostały skompensowane odpowiednio wysokim wzrostem kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Poza tym **wzrost wynagrodzeń** osób zatrudnionych na umowę o pracę spowodował, że Szpital zmuszony był także podnosić stawki dla personelu medycznego świadczącego usługi w ramach umów cywilno-prawnych, których w wycenach świadczeń nie uwzględnia NFZ.

Znaczący wzrost ponoszonych z tego tytułu kosztów powoduje znaczne problemy z utrzymaniem płynności finansowej i generowanie ujemnych wyników finansowych. W 2022 r. wzrost kosztów wynagrodzeń łącznie z kosztami wynikającymi z umów cywilno-prawnych z wyłączeniem dodatków „covidowych” w stosunku do 2021 r. wyniósł 28 535 067,64 zł, natomiast środki przekazane na ten cel przez WOW NFZ w Poznaniu wyniosły 16 292 415,35 zł, co spowodowało deficyt w kwocie 12 242 652,29 zł.

Ponadto Jednostka ponosi **koszty z tytułu utrzymania budynków** Szpitala w dwóch oddalonych od siebie o ok. 7 km lokalizacjach (ul. Szpitalna 45, Konin oraz ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 1, Konin), co skutkuje dodatkowym obciążeniem finansowym Szpitala w wysokości ok. 1 370 000,00 zł. rocznie.

Szpital jest zobowiązany zapewnić w każdej z nich **dostęp** do Zakładu Diagnostyki Laboratoryjnej, Zakładu Diagnostyki Obrazowej oraz Pracowni Tomografii Komputerowej, a co się z tym wiąże wykwalifikowany personel medyczny, odpowiedni sprzęt medyczny oraz pokrycie kosztów napraw i przeglądów.

Dodatkowo Szpital ponosi **koszty transportu** pacjentów do obiektu przy ul. Wyszyńskiego 1, Konin, gdzie przewóz pacjentów tylko do Oddziału Wewnętrznego to wartość ok. 260 000,00 zł rocznie.

Brak dostatecznej **funkcjonalności Szpitala i utrudnione możliwości przebudowy** oddziałów, z uwagi na konieczność zachowania wyjść awaryjnych oraz wymogów związanych z funkcjonowaniem określonych pomieszczeń przekładają się na zwiększone koszty zapewnienia odpowiednich warunków ogólnoprzestrzennych, sanitarnych i instalacyjnych. W ślad za tym niezbędne jest dokonywanie inwestycji w wymagających tego budynkach, w które pomimo dofinansowania z różnych źródeł, m.in. Województwo Wielkopolskie, Ministerstwo Zdrowia, Unia Europejska oraz Starostwo Powiatowe, szpital finansuje również ze środków własnych.

Szpital sukcesywnie realizuje zadania ujęte w zatwierdzonym programie naprawczym, jednakże z przyczyn niezależnych wynikających m. in. z decyzji Dyrektora WOW NFZ oraz Sądu, części zadań nie udało się wykonać, czego przykładem jest **przedłużające się postępowanie sądowe** w zakresie odzyskania od Narodowego Funduszu Zdrowia środków na bieżącą działalność jednostki oraz brak zgody NFZ na rozszerzenie umowy w zakresie realizacji świadczeń endowaskularnych w chorobach naczyń mózgowych.

Wszystkie wyżej wymienione czynniki spowodowały, że pomimo skutecznej realizacji wielu zadań założonych w poprzednim programie naprawczym, nie udało się zrealizować poprawy wyniku finansowego.

Na tym tle należy zauważyć, że Wojewódzki Szpital Zespólny im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie jest jednym z największych szpitali w Wielkopolsce i jedynym wieloprofilowym w rejonie wschodniej wielkopolski. Szpital posiada w swojej strukturze 857 łóżek oraz 16 miejsc dziennego pobytu. Działalność lecznicza skupiona jest w 23 oddziałach, Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym, Hostelach i Dziennym Oddziale Leczenia Uzależnień, 19 poradniach specjalistycznych, Zakładzie Fizjoterapii i zakładach diagnostycznych, których wizytówką jest wykwalifikowana kadra dysponująca nowoczesną aparaturą medyczną.

W 2022 roku Szpital hospitalizował 38 016 osób, wykonał 11 679 zabiegów na 10 salach operacyjnych oraz udzielił 36 031 porad ambulatoryjnych w poradniach specjalistycznych, w tym 535 porad w ramach kompleksowej opieki po zawale mięśnia sercowego (KOS-ZAWAŁ), 12 211 porad w ramach nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej oraz 23 777 świadczeń zdrowotnych udzielonych w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym. Ponadto w 2022 r. wykonano 12 419 hemodializ

PROGRAM NAPRAWCZY WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA ZESPOLONEGO IM. DR. ROMANA. OSTRZYCKIEGO W KONINIE NA LATA 2023-2025

oraz przyjęto 1 240 porodów, w tym 556 cięć cesarskich. W ramach fizjoterapii ambulatoryjnej, w dwóch lokalizacjach Zakładu Fizjoterapii w 2022 r. z zabiegów fizykoterapeutycznych skorzystało 10 393 pacjentów.

W lutym 2023 r. w Szpitalu miała miejsce wizyta akredytacyjna przeprowadzona przez wizytatorów Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia. W marcu 2023 r. Rada Akredytacyjna podjęła pozytywną decyzję w sprawie rekomendacji do Ministra Zdrowia, natomiast w dniu 24 kwietnia 2023 r. Szpital otrzymał **Certyfikat Akredytacyjny nr 2023/18** potwierdzający spełnienie standardów akredytacyjnych dla lecznictwa szpitalnego. W dniu 28 grudnia 2022 r. Szpital otrzymał także Certyfikat Akredytacyjny Ministra Zdrowia nr 2022/JDP/18 potwierdzający spełnienie przez Szpital standardów akredytacyjnych dla diagnostyki patomorfologicznej w zakresie działalności Zakładu Patomorfologii, Pracowni Cytologicznej i Immunohistochemicznej, Pracowni Histopatologicznej, Pracowni Diagnostyki Sekcyjnej. Raz w roku są aktualizowane świadectwa wydane przez Centralny Ośrodek Badań Jakości w Diagnostyce Laboratoryjnej w Łodzi i Centralny Ośrodek Badań Jakości w Diagnostyce Mikrobiologii w Warszawie.

Ponadto Szpital **zrealizował działanie** ujęte w programie naprawczym poprzez uzyskanie kontraktu z NFZ na funkcjonowanie **Oddziału Geriatrycznego**, który został uruchomiony 1 kwietnia 2023 r. i jest finansowany w ramach Umowy nr 150000032/03/1/0001/0/23/33 na kwotę 2 062 927,68 zł. Oddział liczy 20 łóżek.

Od 1 stycznia 2023 r. Szpital odzyskał możliwość finansowania przez NFZ wszczęcia **endoprotezoplastyki stawu biodrowego**, co spowodowało wzrost wartości zakresu pn. *Ortopedia i traumatologia narządu ruchu - hospitalizacja - świadczenia endoprotezoplastyki stawu biodrowego lub kolanowego* do wysokości 3 204 055,98 zł w ramach umowy nr 150000032/03/8/0015/0/23/27.

W celu **ograniczenia kosztów energii elektrycznej** w miesiącu maju 2023 r. zakończono realizację budowy instalacji fotowoltaicznej. Przy obecnej stawce dla podmiotów wrażliwych, która wynosi 785 zł netto za 1MWh powiększonej o podatek VAT 23% za okres 05-08/2023 **Szpital uzyskał następujące oszczędności:**

- ul. Szpitalna 45, Konin: 379,280 MWh x 785,00 = 297 734,80 zł netto, tj. 366 213,80 zł brutto,
- ul. Wyszyńskiego 1, Konin: 59,035 MWh x 785,00 = 46 342,475 zł netto, tj. 57 001,24 zł brutto, co łącznie daje kwotę 423 215,04 zł.

Obowiązek opracowania programu naprawczego wynika z art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. *o działalności leczniczej* (Dz.U. z 2023 poz.991). W programie przedstawiono krótką

charakterystykę sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala, w tym analizę przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz przyczyny wystąpienia straty za 2022 r. Ponadto dokonano analizy otoczenia konkurencyjnego oraz opracowano analizę SWOT.

Najistotniejszym elementem programu naprawczego są opracowane działania naprawcze, które obejmują:

I. Osiem działań z zakresu **zwiększenia przychodów**. Zostały one pogrupowane na:

1. Działania możliwe do realizacji/lub w trakcie realizacji:

- 1.1. Rozszerzenie działalności Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego,
- 1.2. Rozwijanie działalności Oddziału Kardiologicznego,
- 1.3. Uzyskanie współczynnika rozliczeniowego w zakresie endoprotezoplastyki pierwotnej biodra w Oddziale Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu,
- 1.4. Utworzenie Oddziału Geriatrycznego,
- 1.5. Wprowadzenie programu pilotażowego pn. Dobry posiłek w szpitalu,
- 1.6. Zwiększenie przychodów z tytułu czynszu,
- 1.7. Wprowadzenie zespołu koderów medycznych.

2. Prognozowane ze względu na analizy ekonomiczne, czy opierające się na mapie potrzeb zdrowotnych - Uzyskanie od Narodowego Funduszu Zdrowia kontraktu na wykonywanie zabiegów endowaskularnych w utworzonej Pracowni Radiologii Zabiegowej.

II. Dziesięć działań z zakresu **optymalizacji kosztów**. Zostały one pogrupowane na:

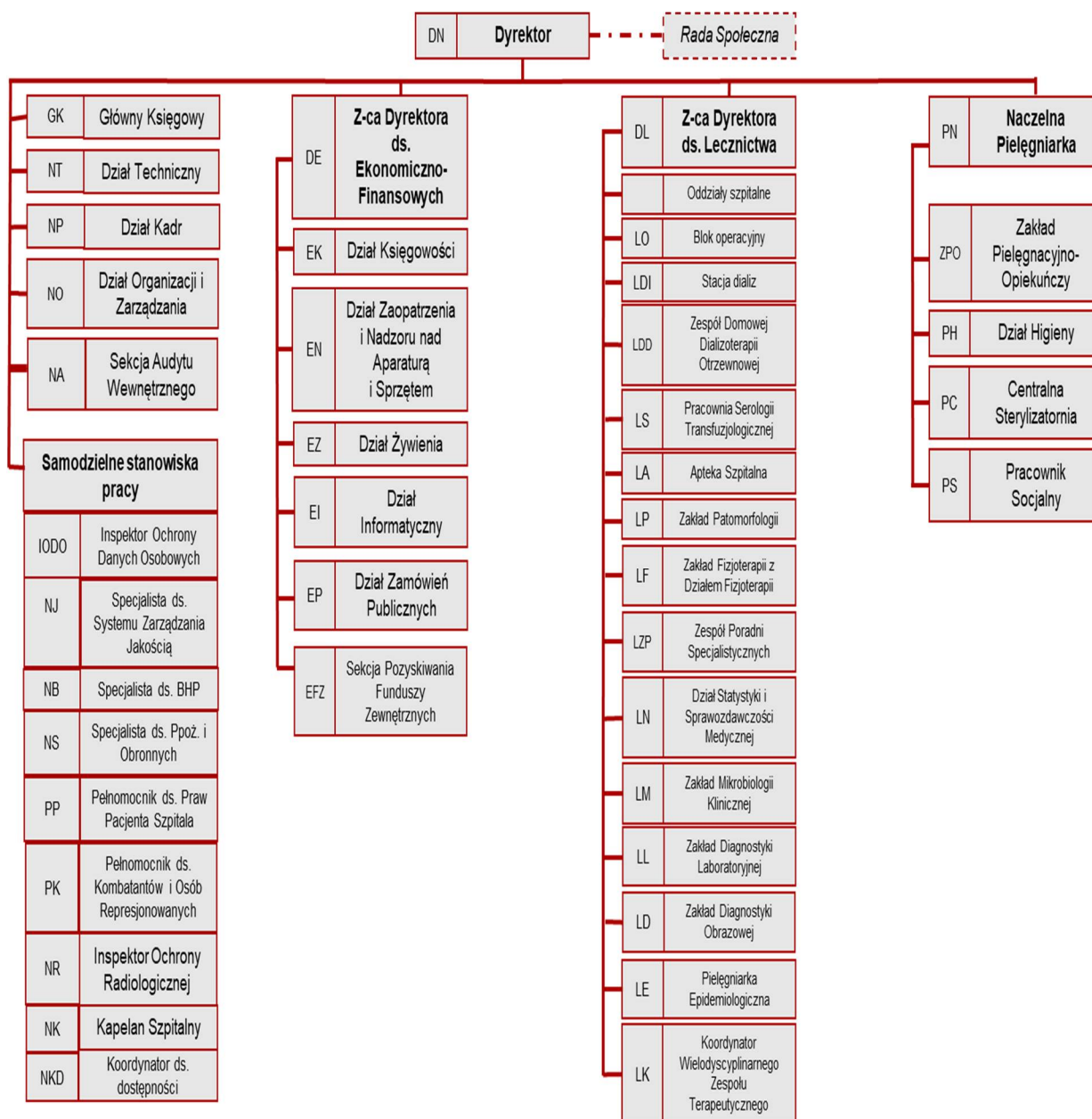
1. Działania możliwe do realizacji/lub w trakcie realizacji:

- 1.1. Budowa instalacji fotowoltaicznych umieszczonych na gruncie oraz wybranych budynkach Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego w Koninie,
- 1.2. Przeniesienie Oddziału Wewnętrznego z pododdziałem Gastroenterologicznym do lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45, Konin,

- 1.3. Wymiana oświetlenia żarowego i fluorescencyjnego na LED w obiektach Szpitala,
 - 1.4. Działania optymalizujące koszty osobowe,
 - 1.5. Skrócenie średniego czasu hospitalizacji,
 - 1.6. Zmniejszenie zużycia materiałów poprzez wprowadzenie budżetowania,
 - 1.7. Ograniczenie kosztów transportu,
 - 1.8. Uszczelnienie systemu wydawanych posiłków dla pacjentów.
2. **Prognozowane ze względu na analizy ekonomiczne, czy opierające się na mapie potrzeb zdrowotnych:**
- 2.1. Optymalizacja kosztów w zakresie usług utrzymania czystości,
 - 2.2. Zmniejszenie kosztów finansowych przez zaciągnięcie kredytu na spłatę zobowiązań wymagalnych.
- III. Jedno działanie z zakresu **organizacji i zarządzania** jako **Działanie możliwe do realizacji/lub w trakcie realizacji pn.** Zwiększenie wykonania świadczeń odrębnie finansowanych poprzez powiązanie wykonania z wysokością wynagrodzenia lekarzy.

Efekty przedstawionych działań naprawczych pozwolą na stopniową poprawę sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala.

II. Struktura organizacyjna



Źródło: Zarządzenie Nr 125 Dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie z dnia 3 lipca 2023 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 183 Dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie.

W ramach oszczędności kosztów wynagrodzeń i pochodnych, Szpital wprowadza stanowiska łączone i tak:

- Dyrektor Szpitala pełni jednocześnie funkcję Z-cy Dyrektora ds. Lecznictwa,
- Koordynator ds. dostępności pełni jednocześnie funkcję Kierownika Sekcji Pozyskiwania Funduszy Zewnętrznych
- Inspektor Ochrony Radiologicznej pełni jednocześnie funkcję Kierownika Diagnostyki Obrazowej.

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	185 826 293,92	189 888 288,43	187 985 741,36	99%
I. Wartości niematerialne i prawne	196 320,86	388 078,74	2 375 024,49	612%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	185 629 902,35	189 493 459,92	185 610 011,53	98,0%
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70,71	6 749,77	705,34	10,4%
B. Aktywa obrotowe	29 183 674,01	31 394 332,16	27 889 505,94	88,8%
I. Zapasy	8 705 747,47	7 217 063,71	6 267 614,18	86,8%
II. Należności krótkoterminowe	19 169 035,22	23 716 831,08	20 110 357,40	84,8%
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 133 259,99	264 942,39	1 277 234,27	482,1%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	175 631,33	195 494,98	234 300,09	119,8%
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	0,00	0,00	0,00	0,0%
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,0%
SUMA AKTYWÓW	215 009 967,93	221 282 620,59	215 875 247,30	97,6%

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	108 421 443,85	94 725 930,81	69 242 867,77	73,1%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	232 282 524,16	232 282 524,16	231 663 062,27	99,7%
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,0%
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,0%
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-108 325 972,53	-119 628 203,72	-137 556 593,35	115,0%
VI. Zysk (strata) netto	-15 535 107,78	-17 928 389,63	-24 863 601,15	138,7%
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,0%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	106 588 524,08	126 556 689,78	146 632 379,53	115,9%
I. Rezerwy na zobowiązania	13 865 272,63	16 833 312,52	18 753 432,98	111,4%
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,0%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	44 053 929,28	53 362 123,04	68 776 603,68	128,9%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	48 669 322,17	56 361 254,22	59 102 342,87	104,9%
SUMA PASYWÓW	215 009 967,93	221 282 620,59	215 875 247,30	97,6%

AKTYWA

Aktywa stanowią kontrolowane przez Szpital zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, uzyskane w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych.

W strukturze **aktywów** największą pozycję stanowią aktywa trwałe, które w 2022r. wynoszą 87,1% i w stosunku do 2021 roku udział ich wartości zmniejszył się o kwotę 1 902,6 tys. zł. Największy udział w aktywach trwałych stanowią rzeczowe aktywa trwałe, gdyż jest to 86,0% wartości wszystkich aktywów. Wartość rzeczowych aktywów trwałych w 2022 r. w stosunku do 2021r. zmniejszyła się o 2,0%, co stanowi kwotę 3 883,5 tys. zł.

W porównaniu do roku 2021 **dynamika wzrostu dla wartości niematerialnych i prawnych** wynosi 612,0%, tj. wzrost o kwotę 1 986,9 tys. zł. Dynamika wzrostu wartości niematerialnych i prawnych spowodowana jest przede wszystkim dokonaniem zakupów licencji dotyczących **cyberbezpieczeństwa** w kwocie 580,6 tys. zł oraz licencji w ramach zadania pn. *Modernizacja infrastruktury teleinformatycznej oraz rozbudowa ZSI na potrzeby Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. Dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie* w łącznej kwocie 1372,4 tys. zł.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe zmniejszyły się o 6,0 tys. zł w stosunku do 2021 r.

Analizując **majątek trwały** Szpitala trzeba zwrócić uwagę, iż największe zużycie wykazują narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa VIII), gdzie poziom umorzenia wynosi 82,4%, pamiętać należy jednak, że poziom inwestycji Szpitala w sprzęt i aparaturę medyczną w roku 2022 to kwota 5 770,7 tys. zł oraz że w tym samym roku WSZ w Koninie otrzymał **darowizny rzeczowe sprzętu i aparatury medycznej** w kwocie 352,0 tys. zł. z WOŚP z tego: laser chirurgiczny w kwocie 87,0 tys. zł., nóż obrotowo-ssący w kwocie 80,0 tys. zł. oraz endoskop-zestaw w kwocie 185,0 tys. zł. dla Bloku Operacyjnego - sali O/Laryngologicznego co przełożyło się na poprawę poziomu zużycia w stosunku do roku ubiegłego o 0,5 pkt.%.

Pozycja: **kotły i maszyny energetyczne** (grupa III) wykazuje całkowite umorzenie, jednak w roku 2022 Szpital rozpoczął realizację zadania pn: *Budowa instalacji fotowoltaicznej w budynkach Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego w Koninie* w kwocie 3 466 tys. zł. z wykorzystaniem środków z budżetu Województwa Wielkopolskiego w wysokości 3 405 tys.zł oraz środków własnych w wysokości 61 tys. zł, które ma poprawić kondycję WSZ w Koninie w zakresie bezpieczeństwa energetycznego i energooszczędności. Za okres 05-08/2023 Szpital uzyskał oszczędności z tego tytułu w wysokości 423 215,04 zł.

Natomiast pozycja: **maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania** (grupa IV) wykazuje umorzenie w wysokości 79,6% co stanowi poprawę o 8,4 pkt.% w stosunku do roku ubiegłego; realizacja zadania pn.: *Modernizacja infrastruktury teleinformatycznej oraz rozbudowa ZSI na potrzeby Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie* w kwocie 2 756,0 tys. zł. pozwoliła na osiągnięcie poprawy we wskazanym zakresie.

Poprawa polegała na wykonaniu **migracji oprogramowania systemowego** MS Windows do wersji nowszej, które jest aktywnie wspierana przez producenta i powstają dla na niego wszelkie poprawki. Do wykonania tego procesu niezbędne były:

- zakup licencji MS Windows Server oraz wymaganej ilości licencji MS CAL i MS RMTCAL.
- wykonanie gruntownej przebudowy sieci ethernet jak wymiana przełączników rdzeniowych,
- wymiana części przełączników dostępowych,
- wdrożenie segmentacji sieci,
- uporządkowanie usług takich jak dhcp, dns, firewall, zakup i wdrożenie systemu load balancing'u dla usług terminalowych systemu ZSI,
- wdrożenie monitoringu pracy urządzeń istotnych,
- wykorzystanie istniejącej infrastruktury światłowodowej (nie była wcześniej niewykorzystywana) do połączenia dwóch lokalizacji Szpitala w celu polepszenia transmisji danych aplikacyjnych, obrazowych i replikacyjnych pomiędzy lokalizacjami,

PROGRAM NAPRAWCZY WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA ZESPOLONEGO IM. DR. ROMANA. OSTRZYCKIEGO W KONINIE NA LATA 2023-2025

- zbudowanie w wariantcie podstawowym ośrodka DRC dla usług systemu ZSI w oparciu o drugą lokalizację,
- w zakresie DRC replikacja danych pomiędzy serwerowniami oraz zbudowanie środowiska serwerowo-macierzowego, które umożliwiło zwiększenie bezpieczeństwa danych oraz pozwoliło uruchomić podstawowe usługi niezbędne do pracy Szpitala,
- połączenie replikacji danych pomiędzy lokalizacjami oraz stosowanie polityki przygotowania okresowych odkładów nośników do bezpiecznych sejfów było kluczowym elementem w zabezpieczeniu przed utratą danych spowodowaną pożarem czy zalaniem serwerowni.

W ramach otrzymanego dofinansowania przewidziano rozbudowę posiadanego systemu ZSI:

1. W zakresie systemu ERP mPracownik Szpital postanowił rozszerzyć posiadany system informatyczny o dodatkowe funkcjonalności, które pozwoliły na:

- 1.1. dostęp do danych płacowych: dostęp do paska w aplikacji, przesłanie PIT za pomocą aplikacji z potwierdzeniem odbioru przez pracownika,
- 1.2. podłączenie ustalonych z personelem formatów i danych kadrowych np. dane o umowie, dane o angażu, etat i inne wg ustaleń,
- 1.3. generowanie wniosków urlopowych, okolicznościowych z równoczesnym zapisem wniosku w obszarze nieobecności w SIMPE (kadry),
- 1.4. zatwierdzanie bądź odrzucanie wniosków urlopowych, okolicznościowych podwładnych (opiekun),
- 1.5. podgląd bilansów urlopowych bieżących: ilość urlopu wykorzystanego, ilość urlopu pozostałego do wykorzystania,
- 1.6. podgląd wszystkich rodzajów nieobecności pracownika

2. W zakresie systemu HIS:

- 2.1. **Rejestr Zdarzeń Medycznych** - w celu spełnienia obowiązku wynikającego z Ustawy z dnia 28 kwietnia 2011 *o systemie informacji w ochronie zdrowia* (tekst jedn.: Dz.U. 2020, poz. 702) oraz Rozporządzenia Ministra Zdrowia *w sprawie szczegółowego zakresu danych zdarzenia medycznego przetwarzanego w systemie informacji oraz sposobu i terminów przekazywania tych danych do Systemu Informacji Medycznej* należy od dnia 1.07.2021 r. raportować zdarzenia medyczne do Platformy P1. Elektroniczna Platforma Gromadzenia, Analizy i Udostępniania Zasobów Cyfrowych o Zdarzeniach Medycznych (P1) ma umożliwić usprawnienie procesów związanych z planowaniem i realizacją świadczeń zdrowotnych, monitorowaniem i sprawozdawczością z ich realizacji, dostęp do informacji o udzielanych świadczeniach oraz publikowanie informacji w obszarze ochrony zdrowia.

- 2.2. **Transport Medyczny** - w ramach dofinansowania zakupiono moduł umożliwiający rejestrację zleceń transportu medycznego pacjentów; zarządzanie listą zleceń na transport medyczny; wywołania formularzy pozwalających określić stopień niepełnosprawności pacjenta, pozycję przewozu, adresy; określenie personelu zaangażowanego w transport. Moduł został zintegrowany z pozostałymi modułami systemu medycznego.
- 2.3. **Zapotrzebowanie w Wyroby Medyczne** - w ramach dofinansowania zakupiono moduł umożliwiający: wystawienia elektronicznego zapotrzebowania na wyroby medyczne; anulowania elektronicznego zapotrzebowania na wyroby medyczne; otrzymania potwierdzenia on-line o złożonym zamówieniu; otrzymywanie podpowiedzi dotyczącej dofinansowania przysługującego pacjentowi z powodu minimum wiek, niepełnosprawność.
- 2.4. **Moduł Powiadomień** - w ramach dofinansowania zakupiono moduł umożliwiający: wysyłanie wiadomości testowych o dowolnej treści przez e-mail lub SMS; konfiguracji wiadomości o dowolnej treści z możliwością wykorzystania dowolnych informacji w bazie danych systemu HIS; konfiguracji dowolnych zdarzeń powodujących wysłanie wskazanych wiadomości (np. zdarzenie czasowe, akcja użytkownika, zdarzenie bazy danych); określanie terminu ważności wiadomości, po którym niewysłana wiadomość staje się nieważna.
- 2.5. **Moduł APDILO** - w ramach dofinansowania zakupiono moduł umożliwiający przekazywanie danych o kartach onkologicznych do systemu AP-DILO prowadzonego przez Narodowy Fundusz Zdrowia.
- 2.6. **Moduł KRN** - w ramach dofinansowania zakupiono moduł umożliwiający zlecenie przez użytkownika przesłania karty nowotworowej do Krajowego Rejestru Nowotworów.
- 2.7. **Moduł Poczta** - w ramach dofinansowania zakupiono moduł umożliwiający wysyłanie i odbiór poczty wewnętrznej przez użytkowników systemu.

W obszarze wartości niematerialnych i prawnych umorzenie wynosi 71,5% co stanowi **poprawę** w stosunku do roku ubiegłego o 22,5 pkt.%

W roku 2022 Szpital przeprowadził **inwestycje w obszarze WNIP** w ramach zadania wskazanego powyżej w kwocie 2 756,0 tys. zł, z tego:

- licencji Simple m.Serwer dla m.Pracownik,
- licencji Eskulap,
- licencji MS Windows Device Call i licencji MS Windows Remote Desktop Device Call
- dokonał zakupów WNIP na kwotę 599,0 tys. zł. z tego: 580,5 tys. zł. na zakup oprogramowania podnoszącego poziom cyberbezpieczeństwa oraz 18,5 tys. zł. na zakup dostępu do usługi LIFENET w O/Kardiologicznym.

PROGRAM NAPRAWCZY WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA ZESPOLONEGO IM. DR. ROMANA. OSTRZYCKIEGO W KONINIE NA LATA 2023-2025

Ponadto w 2022 roku otrzymał nieodpłatnie od Urzędu Marszałkowskiego WW w Poznaniu licencję systemu autoryzacji w wartości 101,0 tys. zł.

Najmniejszy stopień zużycia notują budynki z umorzeniem 38,1% oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej gdzie stopień umorzenia wynosi 53,4%, który to poziom zużycia można oceniać jak stabilny.

Na dzień 31.12.2022 r. Szpital posiada **dokonane odpisy aktualizujące wartość środków trwałych** w budowie na kwotę 919,2 tys. zł. założone w roku 2016 dotyczące obiektów budowlanych przekazanych Szpitalowi w stanie surowym w latach 2009-2010 przez Wojewódzką Dyрекcję Inwestycji.

Wartość brutto i netto majątku trwałego wraz z wielkością umorzenia w podziale na grupy klasyfikacji GUS wg stanu na 31.12.2022 r. prezentuje poniższa tabela.

Tabela 3 Majątek trwały wg grup GUS na dzień 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie		wartość brutto w tys. zł	wartość umorzenia w tys. zł	umorzenie %	wartość netto w tys. zł	struktura %
Grupa 0	Grunty	3 647,35	-	0,0%	3 647,35	1,9%
Grupa I	Budynki	223 888,55	85 324,38	38,1%	138 564,17	73,6%
Grupa II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 711,26	9 997,63	53,4%	8 713,63	4,6%
Grupa III	Kotły i maszyny energetyczne	456,51	456,51	100,0%	-	0,0%
Grupa IV	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	9 183,55	7 306,27	79,6%	1 877,28	1,0%
Grupa V	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	382,55	372,65	97,4%	9,90	0,0%
Grupa VI	Urządzenia techniczne	21 478,20	16 441,50	76,5%	5 036,70	2,7%
Grupa VII	Środki transportu	1 640,18	1 220,41	74,4%	419,77	0,2%
Grupa VIII	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	109 680,19	90 360,20	82,4%	19 319,99	10,3%
Wartości niematerialne i prawne		8 193,85	5 818,83	71,0%	2 375,02	1,3%
Środki trwale w budowie		9 014,21	992,98	11,0%	8 021,23	4,3%
Razem:		406 276,40	218 291,36	53,7%	187 985,04	99,9%

Aktywa obrotowe stanowią w 2022 r. 12,9% wartości aktywów ogółem i zmniejszyły się w stosunku do 2021 r. o kwotę 3 504,8 tys. zł, co daje spadek o 11,2%.

Spadek wartości zapasów w wartości 949,4 tys. zł. spowodowany jest w głównej mierze spadkiem wartości zapasów w magazynie apteki szpitalnej oraz ogólnym spadkiem wartości zapasów apteczek oddziałowych. W stosunku do ubiegłego roku kwota zapasów w magazynkach oddziałowych zmniejszyła się o 528,2 tys. zł. natomiast w magazynie apteki z tyt. leków i sprzętu jednorazowego o 480,7 tys. zł. W strukturze aktywów zapasy stanowią 2,9%.

Największą pozycję w aktywach obrotowych stanowią **należności krótkoterminowe**, które wynoszą w 2022 r. 20 110,4 tys. zł, tj. 9,3% wartości aktywów i w stosunku do 2021 r.

zmniejszyły się o 3 606,47 tys. zł, co daje spadek o 15,2%. Powyższe spowodowane jest przede wszystkim zmniejszeniem należności z tytułu rozrachunków z NFZ będących konsekwencją sporządzenia przez Fundusz przesunięć w ramach umowy Szpitalnej i umów lekowych na dzień 30 grudnia 2022 r., co spowodowało zmniejszenie nadwykonań na dzień bilansowy.

W pozycji **inwestycje krótkoterminowe** odnotowano wzrost w stosunku do roku 2021 o kwotę 1 012,3 tys. zł, tj. o 382,1%. Głównym powodem wzrostu jest założenie przez Szpital dwóch lokat o łącznej wartości 823,4 tys. zł, które stanowią zabezpieczenie wkładu własnego do projektu pn. *Zakup wyposażenia dla Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie*, który obejmuje:

- zakup aparatu do hemodializ dla O/Anestezjologii i IT,
- automatycznego systemu do identyfikacji drobnoustrojów dla Zakładu Mikrobiologii Klinicznej,
- zintegrowanego systemu barwienia i nakrywania preparatów histopatologicznych dla Zakładu Patomorfologii,
- cyfrowego aparatu RTG dla Zakładu Diagnostyki Obrazowej
- dwóch aparatów USG dla O/Onkologicznego z P/O Hematologicznym i O/Ortopedii i TNR.

PASYWA:

Pasywa stanowią źródła finansowania posiadanych aktywów i składają się z kapitałów własnych (funduszy) oraz kapitałów obcych (zobowiązania i rezerwy na zobowiązania).

Kapitały własne Szpitala w stosunku do roku 2021 zmniejszyły wartość o 25 483,1 tys. zł, to jest o 26,9%. Ich udział procentowy w pasywach wyniósł w 2022 r. 32,1%. Na zmianę wartości kapitałów własnych w 2022 r. miało wpływ zmniejszenie związane z uzyskaniem ujemnego wyniku finansowego. Ponadto **zwrócono do Województwa Wielkopolskiego** działkę oznaczoną numerem geodezyjnym nr 831/2 o powierzchni 1,301 ha wraz dwoma obiektami w budowie tj. tzw. budynek warsztatów remontowo-naprawczych oraz anatomii patologicznej w łącznej kwocie 619,5 tys. zł, którą przekazano na rzecz Wielkopolskiego Centrum Ratownictwa Medycznego w Koninie.

Kapitały obce stanowiły w 2022 r. 67,9% pasywów i ich wartość zwiększyła się w stosunku do 2021 r. o 37,6% tj. o kwotę 40 043,9 tys. zł. Analiza kapitałów obcych za lata 2020-2022 wskazuje, że wzrost wystąpił w pozycji zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, które zwiększyły się o kwotę 3 535,6 tys. zł, tj. o 9,6% z powodu braku środków na ich zapłatę. Zwiększeniu uległy również **zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek** wynikające z wykorzystania kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 7 780,36 tys. zł, co daje wzrost w stosunku do 2021 r. o 280,4%.

Rezerwy na zobowiązania zwiększyły się w 2022 r. o 11,4% tj. o kwotę 1 920,1 tys. zł. Wzrost nastąpił w pozycji rezerwy na świadczenia pracownicze i dotyczy odpraw emerytalnych

PROGRAM NAPRAWCZY WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA ZESPOLONEGO IM. DR. ROMANA. OSTRZYCKIEGO W KONINIE NA LATA 2023-2025

oraz nagród jubileuszowych (zwiększenie o kwotę 2 070,1 tys. zł), natomiast w pozycji pozostałe rezerwy nastąpił spadek o kwotę 150,0 tys. zł z tytułu rozwiązanej rezerwy na sprawę sądową.

W stosunku do roku 2021 nastąpił również **wzrost rozliczeń międzyokresowych**, które zwiększyły się o 2 741,1 tys. zł tj. o 4,9%. Powyższe spowodowane jest przede wszystkim tym, że wartość odpisywanych kwot równoległych do amortyzacji w wysokości 7 813,3 tys. zł. była niższa od otrzymanych w bieżącym roku nowych dotacji, dofinansowań i darowizn rzeczowych aktywów trwałych, które w 2022r. wyniosły 11 309,5 tys. zł.

Na wskazaną powyżej kwotę składa się:

1. 15 dotacji z budżetu Województwa Wielkopolskiego z tego:
 - 1.1. modernizacja infrastruktury teleinformatycznej oraz rozbudowa ZSI na potrzeby Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie w kwocie 2.134,0 tys. zł.;
 - 1.2. dostosowanie ładowiska do wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z 27.06.2019 r. w kwocie 320,0 tys. zł.;
 - 1.3. budowa nowego bloku łóżkowego - przeniesienie Oddziału Ginekologiczno-Położniczego, Oddziału Noworodkowego oraz Oddziału Dziecięcego na ul. Szpitalną 45 - etap I - dokumentacja projektowa w kwocie 266,5 tys. zł.;
 - 1.4. przebudowa pomieszczeń dla potrzeb Oddziału Onkologicznego z Pododdziałem Hematologicznym - etap II w kwocie 2.425,0 tys. zł.;
 - 1.5. zakup sprzętu i aparatury medycznej 3.386,6 tys. zł. (łącznie 7 dotacji);
 - 1.6. doposażenie O/leczenia Uzależnień 214,7 tys. zł.;
 - 1.7. zakup regałów jezdnych do pomieszczenia archiwum w kwocie 128,9 tys. zł (łącznie 3 dotacje).

Ponadto:

1. dotację z Budżetu Państwa: Ministerstwa Zdrowia na kwotę 999,5 tys. zł i Wojewody Wielkopolskiego na wartość 32,0 tys. zł na zakup sprzętu i aparatury medycznej;
2. dotację z budżetu Powiatu Konińskiego w kwocie 100,0 tys. zł na zakup sprzętu i aparatury medycznej;
3. dotację z budżetu Miasta Konina w kwocie 7,3 tys. zł na zakup sprzętu i aparatury medycznej;
4. dotację z budżetów gmin Powiatu Konińskiego w kwocie ogólnej 70,0 tys. zł na zakup sprzętu i aparatury medycznej;
5. dofinansowanie z Narodowego Funduszu Zdrowia na cyberbezpieczeństwo w kwocie 580,5 tys. zł oraz refundacje ze środków WRPO i budżetu WW dotyczącą tzw. zakupów covidowych w kwocie 122,3 tys. zł.

- 6.
7. również w 2022 roku WSZ w Koninie otrzymał 3 darowizny rzeczowe sprzętu i aparatury medycznej na wartość 352,0 tys. zł od fundacji WOŚP z Warszawy
8. 61 sztuk sprzętu komputerowego i licencję Systemu Autoryzacji od Województwa Wielkopolskiego w ramach projektu pn. „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie EDM oraz stworzenie wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa w łącznej kwocie 170,2 tys. zł.

W rozliczeniach międzyokresowych pozostała również niespłacona przez Szpital kwota w wysokości 432,7 tys. zł stanowiąca wartość świadczeń niewykonanych, a zafakturowanych i zapłaconych przez WOW NFZ w Poznaniu wystawionych do 1/12 zawartego kontaktu w roku 2020. Powyższe dotyczy rozliczania umowy w rodzaju leczenie szpitalne.

W 2022 r. Szpital nie posiadał zobowiązań długoterminowych.

Suma bilansowa w latach 2020-2022 kształtowała się na następującym poziomie:

- rok 2020: 215 010,0 tys. zł.
- rok 2021: 221 282,6 tys. zł.
- rok 2022: 215 875 2 tys. zł.

2. Analiza sytuacji finansowej

Tabela 4. Rachunek zysków i strat za lata 2020-2022 (w układzie porównawczym)

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	Dynamika 2022/2021 (%)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	210 235 291,62	275 880 883,89	275 809 653,65	100,0%
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	210 686 662,73	278 332 231,38	277 836 864,47	99,8%
<i>I.1. Działalność medyczna finansowana przez NFZ</i>	205 368 769,36	270 378 290,09	267 895 860,86	99,1%
<i>I.2. Działalność medyczna finansowana z innych źródeł</i>	3 451 484,06	6 020 004,40	7 429 605,68	123,4%
<i>I.3. Działalność pozamedyczna</i>	1 866 409,31	1 933 936,89	2 511 397,93	129,9%
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-482 421,34	-2 473 492,99	-2 027 210,82	82,0%
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	31 050,23	22 145,50	0,00	0%
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	-
B. Koszty działalności operacyjnej	236 197 658,42	302 501 749,56	312 318 506,22	103,2%

PROGRAM NAPRAWCZY WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA ZESPOLONEGO IM. DR. ROMANA. OSTRZYCKIEGO W KONINIE NA LATA 2023-2025

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	Dynamika 2022/2021 (%)
I. Amortyzacja	11 898 144,85	11 966 068,79	14 518 349,62	121,3%
II. Zużycie materiałów i energii	65 312 872,01	69 933 003,22	71 255 937,12	101,9%
III. Usługi obce	73 484 285,54	105 278 220,20	103 632 904,00	98,4%
IV. Podatki i opłaty	869 633,82	885 988,49	939 328,08	106,0%
V. Wynagrodzenia	68 510 970,49	93 074 426,83	99 078 622,52	106,5%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 114 975,80	20 337 384,11	21 819 855,27	107,3%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 006 775,91	1 026 658,92	1 073 509,61	104,6%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0%
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-25 962 366,80	-26 620 865,67	-36 508 852,57	137,1%
D. Pozostałe przychody operacyjne	14 054 100,20	10 932 494,38	13 544 098,78	123,9%
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 403 460,07	1 876 260,51	944 775,14	50,4%
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-15 311 726,67	-17 564 631,80	-23 909 528,93	136,1%
G. Przychody finansowe	20 032,12	99 122,17	103 202,82	104,1%
H. Koszty finansowe	221 841,23	390 635,00	991 067,04	253,7%
I. Zysk (strata) brutto	-15 513 535,78	-17 856 144,63	-24 797 393,15	138,9%
J. Podatek dochodowy	16 088,00	72 245,00	66 208,00	91,6%
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	5 484,00	0,00	0,00	0%
L. ZYSK (STRATA) NETTO	-15 535 107,78	-17 928 389,63	-24 863 601,15	138,7%

Rachunek zysków i strat informuje, jaka jest efektywność poszczególnych rodzajów działalności oraz jaki jest ogólny wynik finansowy jednostki. Rachunek zysków i strat ukazuje zdolność firmy do generowania zysków i samofinansowania, prezentuje różne kategorie zwiększające lub zmniejszające wynik finansowy. Sprawozdanie to polega na zestawieniu strumieni przychodów uzyskanych w jednostce ze sprzedaży wyrobów i usług bądź towarów w ramach prowadzonej działalności handlowej oraz przychodów uzyskanych z przeprowadzenia operacji finansowych i kosztów tej działalności.

Na wynik netto składają się:

- wynik ze sprzedaży,
- wynik na działalności operacyjnej,
- wynik brutto
- podatek dochodowy oraz obowiązkowe obciążenia wyniku z tytułu podatku dochodowego.

PRZYCHODY:

Analizując **przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi** na przestrzeni ostatnich trzech lat możemy stwierdzić, że w roku 2022 ich wartość utrzymuje się na poziomie roku ubiegłego. W stosunku do roku 2021 przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi zmniejszyły się o kwotę 71,23 tys. zł,

Pozostałe **przychody operacyjne** notują w 2022 r. wzrost o 23,4 % w stosunku do 2021 r. co daje kwotę 2 554,1 tys. zł. Powyższe wynika przede wszystkim z wyższej wartości otrzymanych dotacji od Województwa Wielkopolskiego na zadania remontowe, z tego:

- 67,8 tys. zł na dokumentację projektową dotyczącą remontu klatek schodowych oraz naprawy posadzek na ciągach komunikacyjnych przy ul. Kard. S. Wyszyńskiego 1 i ul. Szpitalnej 45.
- 3.544,9 tys. zł na remont dachów budynków Szpitala przy ul. Szpitalnej 45 i ul. Wyszyńskiego 1.

Ponadto nastąpił **wzrost przychodów równoległych do amortyzacji** w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, co było konsekwencją zrealizowanych inwestycji ze środków zewnętrznych. Kwota darowizn, która w roku 2021 wyniosła 1 132,6 tys. zł, w roku 2022 zmniejszyła się o 984,8 tys. zł. Analizując pozostałe przychody operacyjne należy zauważyć spadek wartości odszkodowań otrzymanych z firm ubezpieczeniowych o 133,7 tys. zł oraz kar wystawianych przede wszystkim na podstawie zawartych z kontrahentami umów, w wypadku naruszenia ich warunków, o kwotę 21,6 tys. zł.

Przychody finansowe w badanym okresie wykazują wzrost o kwotę 4,8 tys. zł. tj. o 4,1% i spowodowane jest to wyższymi niż w roku 2021 odsetkami od należności.

KOSZTY:

Koszty działalności operacyjnej wzrosły w roku 2022 w stosunku do 2021 roku o 3,2% tj. o kwotę 9 816,8 tys. zł. Największy wzrost procentowy notują amortyzacja oraz wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami. Amortyzacja wzrosła o 2 552,3 tys. zł, a wynagrodzenia z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami o 7 486,7 tys. zł.

Pozostałe koszty operacyjne odnotowały spadek w 2022 r. w porównaniu z rokiem 2021 o 989,0 tys. zł, tj. o 52,7%, głównie z powodu niższej wartości kar i odszkodowań o 267,3 tys. zł oraz niższej kwoty kosztów z tytułu niezawinionych niedoborów zapasów o 370,2 tys. zł.

Koszty finansowe notują wzrost wartości w stosunku do roku 2021 o kwotę 600,4 tys. zł., która wynika przede wszystkim z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych oraz naliczonych rekompensat z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań, a także z wyższej kwoty odsetek od wykorzystanego kredytu w rachunku bieżącym.

Tabela 5. Informacja o należnościach i zobowiązaniach za lata 2020-2022

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	Dynamika 2022/2021 (%)
Należności ogółem	19 169 035,22	23 716 831,08	20 110 357,40	84,79%
w tym należności przeterminowane	66 461,00	116 554,15	179 756,49	154,23%
Zobowiązania ogółem	44 053 929,28	53 362 123,04	68 776 603,68	128,89%
w tym zobowiązania wymagalne	4 832 630,81	10 132 511,86	14 984 964,78	147,89%

Należności stanowią w zdecydowanej większości należności z tytułu dostaw i usług z Narodowego Funduszu Zdrowia. Spadek należności w 2022 r. o 3 606 473,68 zł to wynik przede wszystkim zaprzestania finansowania przez NFZ dodatków covidowych. Ponadto w 2022 roku z bieżących należności Fundusz rozliczył spłatę w kwocie 2 274 629,18 zł z tytułu świadczeń wypłaconych bez realizacji w latach 2020-2021.

Należności przeterminowane to przede wszystkim:

- a) należności z tyt. usług medycznych: badań laboratoryjnych, diagnostycznych oraz histopatologicznych świadczonych na rzecz okolicznych ZOZ-ów, w tym głównie SP ZOZ w Kole (zadłużenie w wysokości 31 tys. zł), SP ZOZ w Turku (zadłużenie w wysokości 87 tys. zł) oraz dla osób fizycznych na wartość 1 148 tys. zł.
- b) wynajmów pomieszczeń na łączną kwotę 90 tys. zł,
- c) usług sterylizacji, w tym głównie zakłady kosmetyczne, fryzjerskie na kwotę 4 tys. zł.

W **przypadku braku zapłaty**, do dłużników wysyłane są wezwania do zapłaty. W przypadku braku płatności egzekucja należności przekazywana jest do kancelarii prawnej, która podejmuje dalsze działania.

Zobowiązania składają się przede wszystkim ze zobowiązań z tyt. dostaw i usług, które stanowią 58,9% wszystkich zobowiązań i wzrosły o 9,6% w stosunku do 2021 r., co jest spowodowane pogarszającą się sytuacją ekonomiczną Szpitala.

Szpital na 31 grudnia 2022 r. posiadał również zobowiązania:

- z tyt. wynagrodzeń, które stanowią 14,7% ogółu zobowiązań i wzrosły o 26% w stosunku do 2021 r.,
- publiczno-prawne, które stanowią 13,5% ogółu zobowiązań i wzrosły o 75,4% w stosunku do 2021 r.,
- z tyt. kredytów i pożyczek, które stanowią 11,3% ogółu zobowiązań i wzrosły o 280,4% w stosunku do 2021 r.,
- z tyt. funduszy specjalnych, które stanowią 1,0% ogółu zobowiązań i wzrosły 2,6% w stosunku do 2021 r.,
- inwestycyjne, które stanowią 0,1% ogółu zobowiązań i wzrosły o 146,0% w stosunku do 2021r. wynikające z zakupu dwóch licencji do przeglądarki DICOM MedDream,
- pozostałe, które stanowią 0,9% ogółu zobowiązań i zmniejszyły się o 3,6% w stosunku do 2021 r.

Występowanie **zobowiązań wymagalnych** to przede wszystkim efekt pogarszającej się sytuacji finansowej związanej z brakiem środków na terminowe realizowanie płatności. Opóźnienia w płatnościach dotyczą zobowiązań z tytułu dostaw i usług, które generują dodatkowe koszty finansowe, przede wszystkim naliczone przez kontrahentów odsetki w łącznej wartości 704 195,85 zł oraz rekompensaty w kwocie 56 997,26 zł.

W celu uniknięcia **dodatkowych kosztów** związanych z brakiem terminowych płatności Szpital zawiera porozumienia dotyczące spłaty zadłużenia. Na dzień 31 grudnia 2022 r. zawartych było osiem porozumień na kwotę 4 398 047,32 zł. Część kontrahentów obciąża Szpital odsetkami za opóźnienie w transakcjach handlowych oraz rekompensatami za koszty odzyskiwania należności. Po otrzymaniu noty odsetkowej Szpital każdorazowo zwraca się do kontrahenta z prośbą o jej umorzenie.

W celu uniknięcia narastania zobowiązań wymagalnych Szpital ubiega się o uzyskanie kredytu długoterminowego na kwotę 22 000 000,00 zł z 10- letnim okresem spłaty.

Tabela 6. Informacja o wypłaconych odszkodowaniach i utworzonych rezerwach na odszkodowania za lata 2020-2022

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	Dynamika 2022/2021 (%)
Odszkodowania wypłacone	224 715,09	665 998,12	894 951,60	134,4%
Kwota zawiązananych rezerw na odszkodowania	0,00	492 868,00	0,00	0,0%

Szpital **tworzy rezerwy na odszkodowania** z uwzględnieniem skutków toczących się postępowań sądowych w uzasadnionych przypadkach zgodnie z art.35 d Ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz.120). Oszacowania prowadzonych spraw pod kątem prawdopodobieństwa ich wygrania dokonuje Kancelaria Prawna Szpitala. Kwota rezerwy tworzona zostaje po dokonaniu analizy indywidualnie dla każdej sprawy, jeśli przekracza wartość polisy ubezpieczeniowej na podstawie decyzji Dyrektora.

Usługi prawne dla Szpitala świadczy zewnętrzna Kancelaria Prawna, na podstawie zawartej umowy, która określa wynagrodzenie ryczałtowe. Roczne koszty z tego tytułu wynoszą 433 630,00 zł.

W 2022 r. Kancelaria prowadziła:

- 85 spraw sądowych i przedsądowych przeciwko Szpitalowi (w tym 19 spraw sądowych z tytułu błędu w sztuce lekarskiej),
- 339 spraw dotyczy procesów i postępowań egzekucyjnych z powództwa Szpitala,
- 526 spraw przedsądowych (wezwania do zapłaty), gdzie Szpital występuje jako wierzyciel.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Szpital posiadał w swojej ewidencji rezerwy z tytułu toczących się spraw na łączną kwotę 1 540 488,00 zł. Kwota 642 070,00 zł dotyczy spraw z tytułu błędu w sztuce lekarskiej, natomiast rezerwa w kwocie 51 200,00 zł jest związana ze sprawą z powództwa Szpitala przeciwko NFZ w zakresie kwestionowanych świadczeń w zakresie udarów. Ponadto, w ogólnej wartości ujęto również rezerwę na kwotę 847 218,00 zł utworzoną z tytułu roszczeń lekarzy ginekologów zatrudnionych w ramach umów cywilnoprawnych, którzy wystąpili z pozwem do Sądu o zapłatę tzw. dodatków covidowych za okres listopad 2020 - maj 2021. W roku 2022 wykorzystano wartość rezerwy na kwotę 150 000,00 zł na podstawie prawomocnego wyroku zasądającego wypłatę zadośćuczynienia za błąd w sztuce lekarskiej.

Wypłacone odszkodowania z polis obejmowały wypłaty za szkody:

1. OC podmiotu leczniczego.

Lp.	data wypłaty	przyczyna szkody	wysokość wypłaty	Ubezpieczyciel
1	2020-02-05	szkoda prowadzona bez udziału EIB; porażenie splotu barkowego podczas porodu	58,57 zł	PZU
2	2020-02-25	zarzut podczas leczenia operacyjnego kamicy pęcherzyka żółciowego powstał krwiak podtorebkowy wątroby, skutkujący realnym zagrożeniem życia	20 000,00 zł	PZU
3	2021-02-11	uraz ciała wskutek upadku przy wejściu do szpitala	36 131,60 zł	PZU
4	2021-03-08	zarzut błędnej diagnozy na SOR - nierozpoznanie złamania prawego biodra	60 625,00 zł	PZU
5	2021-05-07	błąd diagnostyczny - nierozpoznanie złamania kości udowej na SOR	94 710,78 zł	PZU
6	2021-06-25	zakażenie gronkowcem	10 000,00 zł	PZU
7	2021-06-25	zakażenie gronkowcem	10 000,00 zł	PZU
8	2021-11-05	niewłaściwe rozcięcie gipsu przez lekarza SOR co doprowadziło do niewłaściwego zrostu kości	30 000,00 zł	PZU
9	2021-12-21	nieprawidłowości podczas operacji laparoskopowej	40 000,00 zł	PZU
10	2022-03-01	porażenie splotu barkowego podczas porodu	12 199,00 zł	PZU
11	2022-07-21	szkoda prowadzona bez udziału EIB; Uszkodzenie ciała	292 733,20 zł	PZU
Łącznie			606 458,15 zł	

2. Ubezpieczenia mienia od wszystkich ryzyk.

l.p.	data wypłaty	opis szkody	wysokość wypłaty	ubezpieczyciel
1	2020-07-16	uszkodzenie pompy Perfusor Space sn: 84710 (nr inwentarzewy: 30/25/802/25) przy przekładaniu pacjenta	1 665,03 zł	PZU
2	2020-07-27	uszkodzenie pompy 84603 podczas przekładania pacjenta	1 425,00 zł	PZU
3	2020-08-03	mechaniczne uszkodzenie obudowy pompy nastąpiło w trakcie podawania leku pacjentowi i przewrócenia przez pacjenta stojaka pompy	615,60 zł	PZU
4	2020-09-04	uszkodzenie napędu (typ:8680.205, sn: 1268737) od resektoskopu bipolarnego podczas zabiegu	5 995,78 zł	PZU
5	2020-09-09	uszkodzenie pompy infuzyjnej sn: 75346 na skutek upadku urządzenia	1 135,00 zł	PZU
6	2020-09-09	uszkodzenie mechaniczne Pompy infuzyjnej typ: Perfusor Space sn: 483246	1 062,94 zł	PZU

7	2020-09-16	uszkodzenie mechaniczne optyki urologicznej 8654.422 sn: 1100461403	9 899,98 zł	PZU
8	2020-09-17	stłuczenie optyki laryngologicznej typ: 7230BA, sn: 120KQG	5 327,58 zł	PZU
9	2020-09-21	mechaniczne uszkodzenie kleszczyków giętkich do usuwania ciał obcych Cystoskopu diagnostycznego E-line (nr inwentarzowy W21A-32-802-5);	1 686,42 zł	PZU
10	2020-09-21	uszkodzenia głowicy konweksowej (sn: 205Z7310) od aparatu usg Hitachi F3 (nr inw. 500/33/802/4) podczas zabiegu	21 000,00 zł	PZU
11	2020-09-21	uszkodzenie panela strującego pompy Perfusor Space	787,61 zł	PZU
12	2020-10-09	uszkodzenie optyki typ: 27005BA	8 174,37 zł	PZU
13	2020-11-10	mechaniczne uszkodzenie światłowodu Resektoskopu biopolarnego urologicznego (nr inwentarzowy W21A-21-802-2)	1 769,04 zł	PZU
14	2020-11-13	mechaniczne uszkodzenie Przepływowego Resektoru Biopolarnego nr inwentarzowy W20-29-802-1	7 379,42 zł	PZU
15	2020-11-13	uszkodzenie mechanicznie wiertarki Synthes TRS 05.001.201 (21) 10561 podczas zabiegu	9 716,22 zł	PZU
16	2020-11-19	uszkodzenie Optyki HOPKINS II 30°, śr. 10 mm, dł. 31 cm	8 783,87 zł	PZU
17	2020-11-26	uszkodzenie mechaniczne optyki typ 27005BA, stłuczenie soczewki	7 482,70 zł	PZU
18	2020-11-27	uszkodzenie materaca Nimbus Professional	570,00 zł	PZU
19	2020-12-01	uszkodzenie optyki 0 stop. ref 10320AA, sn: 1466582 (od Bronchoskopu nr inw. 21A/27/802/1-5)	5 820,04 zł	PZU
20	2020-12-04	uszkodzenie endoskopu sztywnego do nosa SN: 106436 podczas zabiegu	9 961,92 zł	PZU
21	2020-12-04	uszkodzenie pompy infuzyjnej nr 75314 przez pacjenta podczas podawania leków	3 862,70 zł	PZU
22	2020-12-04	uszkodzenie optyki 30 stop. ref 7230BA, sn: 120MNY (od zestawu urządzeń do videoendoskopii 21A/28/802/1)	5 820,06 zł	PZU
23	2020-12-07	mechaniczne uszkodzenie Videobronchoskopu EB-1970TK (nr inwentarzowy W530-20-802-8)	53 140,00 zł	PZU
24	2020-12-07	uszkodzenie pompy infuzyjnej nr 89523 przez pacjenta podczas podawania leków	3 344,28 zł	PZU
25	2020-12-23	uszkodzenie mechaniczne Endoskopu (Nasofiberoskopu) sn: W505319	30 000,00 zł	PZU

26	2021-01-14	uszkodzenie aparatu Videobronchoskop typ: EB-1970TK	11 792,71 zł	PZU
27	2021-02-01	uszkodzenie aparatu RTG z ramieniem C Ziehm	3 757,72 zł	PZU
28	2021-02-08	uszkodzenie tłoka pompy infuzyjnej nr seryjny 272056629 podczas transportu pacjenta	1 744,20 zł	PZU
29	2021-02-16	uszkodzenie mechanicznie głowicy typu B od aparatu Epidot sn: 100702AE	2 907,00 zł	PZU
30	2021-02-22	uszkodzenie materaca Nimbus Professional sn: 1700028118 (nr inw. 500/14/802/172)	2 344,34 zł	PZU
31	2021-02-23	uszkodzenie URS nr kat. 8703.524) sn: 1100430016 podczas sterylizacji	15 479,26 zł	PZU
32	2021-03-05	uszkodzenie mechaniczne optyki sn: 1200B2 7230BA 30 stop	5 820,05 zł	PZU
33	2021-03-08	uszkodzenie mechaniczne pompy infuzyjnej GH Plus Guardrails Alaris	71,82 zł	PZU
34	2021-03-12	uszkodzenie urządzenia do screeningowego badania słuchu INTERACUSTICS Oto Read, TEOAE	4 440,30 zł	PZU
35	2021-03-17	uszkodzenie mechaniczne optyki firmy Karl Storz	6 971,33 zł	PZU
36	2021-03-19	uszkodzenie aparatu RTG Siemens Siremobil Compact na skutek zwarcia	88 955,98 zł	PZU
37	2021-03-24	uszkodzenie mechaniczne optyki urologicznej od resektoskopu bipolarnego	10 531,89 zł	PZU
38	2021-03-26	uszkodzenie mechaniczne optyki laryngologicznej z zestawu do operacji endoskopowych	5 388,95 zł	PZU
39	2021-04-01	uszkodzenie aparatu Elektrokardiograf podczas przygotowywania aparatu do dezynfekcji	418,00 zł	PZU
40	2021-04-06	uszkodzenie kleszczyków urologicznych	877,64 zł	PZU
41	2021-04-09	uszkodzenie aparatu Elektrokardiograf podczas przygotowywania aparatu do dezynfekcji	74,76 zł	PZU
42	2021-04-09	uszkodzenie mechaniczne optyki firmy Karl Storz	6 971,33 zł	PZU
43	2021-04-14	mechaniczne uszkodzenie ureterorenoskopu	46 050,93 zł	PZU
44	2021-04-15	uszkodzone wejście, łącznik z pompką w materacu przeciwoleżynowym	593,54 zł	PZU
45	2021-04-19	uszkodzenie materaca Nimbus Professional	233,14 zł	PZU
46	2021-04-23	uszkodzenie mechaniczne optyki laryngologicznej z zestawu do operacji endoskopowych	431,12 zł	PZU
47	2021-04-23	uszkodzenie mechaniczne optyki firmy Karl Storz	557,70 zł	PZU

48	2021-04-23	uszkodzenie mechaniczne optyki firmy Karl Storz	557,70 zł	PZU
49	2021-04-28	uszkodzenie mechaniczne optyki urologicznej	3 159,57 zł	PZU
50	2021-04-29	uszkodzenie mechaniczne pompy infuzyjnej	987,83 zł	PZU
51	2021-05-04	uszkodzone wejście, łącznik z pompką w materacu przeciwoleżynowym	98,79 zł	PZU
52	2021-05-05	uszkodzenie mechaniczne pompy infuzyjnej Perfusor Space	2 111,85 zł	PZU
53	2021-05-13	uszkodzenie mechaniczne pompy infuzyjnej typ: Infusomat Space	1 471,93 zł	PZU
54	2021-05-21	uszkodzenie ureterorenoskopu sn: 1138190S typ: 27002 L	16 656,39 zł	PZU
55	2021-05-26	uszkodzenie mechaniczne pompy infuzyjnej typ: Infusomat Space	909,71 zł	PZU
56	2021-05-28	uszkodzenie mechaniczne zasilacza pompy infuzyjnej perfusor Space sn: 84602	142,50 zł	PZU
57	2021-06-14	uszkodzenie mechaniczne optyki urologicznej	7 372,32 zł	PZU
58	2021-06-17	uszkodzenie wyświetlacza pompy infuzyjnej SN 17567	1 627,51 zł	PZU
59	2021-06-23	uszkodzenie Aparat rtg z ramieniem C nr seryjny 92341	3 091,17 zł	PZU
60	2021-07-09	uszkodzenie Ureterorenoskopu nr kat. 8703.534, sn: 1100519234	16 113,25 zł	PZU
61	2021-07-19	uszkodzenie mechaniczne materaca przeciwoleżynowego Nimbus Professional nr ser. 1700031858+180007631	5 845,15 zł	PZU
62	2021-07-23	uszkodzenie mechaniczne pompy infuzyjnej z O/Zakażnego Alaris sn: 272064605 przez pacjenta	51,30 zł	PZU
63	2021-08-26	uszkodzenie optyki 30 stop (5 mm) sn 1107748 podczas zabiegu	6 002,10 zł	PZU
64	2021-09-23	uszkodzony macerator Vortex sn: 13996 z O/internistyczno-Diagnostycznego	665,00 zł	PZU
65	2021-09-28	uszkodzenie rejestratora Holtera Digi trak Xt sn: US11429960	669,16 zł	PZU
66	2021-09-29	uszkodzenie mechaniczne Wideobronchoskopu ultradźwiękowego (Echoendoskop) Pentax EB-1970UK H120693	23 798,49 zł	PZU
67	2021-10-08	uszkodzenie optyki urologicznej Richard Wolf (8654.422),sn: 1100742715, podczas zabiegu	10 531,89 zł	PZU
68	2021-10-12	uszkodzenie mechaniczne Wideobronchoskopu ultradźwiękowego (Echoendoskop) Pentax EB-1970UK H120693	1 903,87 zł	PZU
69	2021-11-02	uszkodzona osłona Videogastroskopu Pentax nr ser. H120391	23 748,37 zł	PZU
70	2021-11-10	uszkodzenie bronchofiberoskopu typ: FB-19TV sn: N110108	24 728,62 zł	PZU

PROGRAM NAPRAWCZY WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA ZESPÓŁONEGO IM. DR. ROMANA. OSTRZYCKIEGO W KONINIE NA LATA 2023-2025

71	2021-11-15	uszkodzenie mechaniczne optyki Panoview sn: 5000382614	10 531,89 zł	PZU
72	2021-11-25	uszkodzenie stołu operacyjnego Jupiter Universal sn: 100963768	665,99 zł	PZU
73	2021-11-25	uszkodzenie kleszczy urologicznych	934,12 zł	PZU
74	2021-12-07	uszkodzona pompa infuzyjna Perfusor Space z O/Ginekologii sn: 84607	1 425,00 zł	PZU
75	2021-12-17	uszkodzenie stołu operacyjnego Jupiter Universal sn: 100963767.	4 493,77 zł	PZU
76	2022-01-07	uszkodzenie endoskopu sn: 105649	7 387,20 zł	PZU
77	2022-01-10	uszkodzenie echokardiografu Vivid s/n 050811VI na skutek przepięcia	15 851,70 zł	PZU
78	2022-01-13	uszkodzony łącznik. uszkodzone gniazdo CRP w materacu przeciwoleżynowym	1 410,26 zł	PZU
79	2022-01-14	uszkodzenie optyki laparoskopowej STEMA HD Scope EA-003-002	8 952,79 zł	PZU
80	2022-02-01	uszkodzenie pompy podczas korzystania (przy podawaniu leku pacjentowi. który wstając z łóżka pociągnął za pompę)	1 252,24 zł	PZU
81	2022-02-04	uszkodzenie Videoduodenoskopu Pentax ED-3490TK. nr ser A120963	7 432,84 zł	PZU
82	2022-02-17	uszkodzenie optyki Panoview 8654.422 sn: 1100503191	10 531,89 zł	PZU
83	2022-02-24	uszkodzenie respiratora MonnalT60 sn: MT60-12677	4 996,62 zł	PZU
84	2022-03-14	uszkodzenie kardiomonitora Mindray BeneViewT1 FB-5A011094 w wyniku upadku	5 396,76 zł	PZU
85	2022-03-16	uszkodzenie monitora przyłóżkowego pacjenta Philips. typ: MP30 - M8002A. sn: DE72869682 wraz z modułem pomiarowym IntelliVue X@ sn: DE83632979 poprzez zrzucenie urządzenia przez pacjenta	1 584,75 zł	PZU
86	2022-03-21	uszkodzenie mechaniczne stołu w Aparacie rtg (Carestream Health Inc DRX Evolution PLUS)	41 396,14 zł	PZU
87	2022-04-07	uszkodzenie mechaniczne videoduodenoskop Ed-3490TK. sn: A120974	11 856,36 zł	PZU
88	2022-05-02	uszkodzenie mechaniczne optyki urologicznej Panoview (nr kat. 8654.422) sn: 5000389960 podczas zabiegu	12 771,00 zł	PZU
89	2022-05-10	uszkodzenie poczty pneumatycznej	8 856,00 zł	PZU
90	2022-05-11	uszkodzenie Optyki Hopkins 30 stop. (nr kat.) 7230BA. sn: 120U62	6 244,19 zł	PZU
91	2022-05-13	uszkodzenie kleszczyków podczas zabiegu nr ser. 4500225990	1 928,88 zł	PZU
92	2022-05-17	uszkodzenie mechaniczne Optyki laryngologicznej 7230BA (nr kat.) sn: 120RV4 z zestawu do operacji endoskopowych	6 715,46 zł	PZU

93	2022-05-23	uszkodzenie mechaniczne pompy infuzyjnej Typ Perfusor Space sn: 288794	1 870,50 zł	PZU
94	2022-05-24	Optyka laparoskopowa 26003BA (nr katalogowy). sn:122RDV z zestawu urządzeń do videoendoskopii	9 779,62 zł	PZU
95	2022-06-03	uszkodzenie elementów wyposażenia łóżka do intensywnej terapii typ Enterprise 9000X sn: P0596093 (kabel zasilania oraz wąż od pompy)	1 368,43 zł	PZU
96	2022-06-17	uszkodzona pompa infuzyjna Perfusor Space z O/Ginekologii sn: 84607	3 733,73 zł	PZU
97	2022-07-21	na skutek niewłaściwej obsługi (po włożeniu do maszyny niedozwolonego wkładu) doszło do uszkodzenia mechanicznego Maceratora Typ: Vortex. sn: 13996	1 042,50 zł	PZU
98	2022-08-05	uszkodzenie mechaniczne pompy infuzyjnej typ: Perfusor Space sn: 355244	1 491,50 zł	PZU
99	2022-08-17	uszkodzenie mechaniczne optyki urologicznej 8654.422 sn: 1100698249	11 340,00 zł	PZU
100	2022-08-19	uszkodzenie mechaniczne Pompy infuzyjnej typ: Perfusor Space sn: 89238 (nr inwentarzowy: 21/12/802/8)	2 956,70 zł	PZU
101	2022-08-23	uszkodzenie pompy infuzyjnej typ: Perfusor Space. sn: 84599 na skutek zalania	4 959,00 zł	PZU
102	2022-08-23	zalanie panelu pompy infuzyjnej Perfusor Space sn: 84732 sterującego podczas czynności z płynoterapią u pacjenta	4 146,25 zł	PZU
103	2022-08-25	uszkodzenie pompa infuzyjnej Typ: Perfusor Space . sn: 355165 na skutek upadku	2 295,60 zł	PZU
104	2022-09-28	uszkodzenie mechaniczne optyki nr kat. 26120BA sn: 1214ZD	8 677,63 zł	PZU
105	2022-10-03	uszkodzenie mechaniczne optyki Richard Wolf. Panoview 30 stopni sn: 5000313032	11 340,00 zł	PZU
106	2022-10-04	uszkodzenie mechaniczne dźwigni Albarrana 27026E Karl Storz (wyposażenie cystoskopu)	3 557,67 zł	PZU
107	2022-10-17	uszkodzenie mechaniczne Optyki Hopkins 30 stop. sn: 120XQC (nr kat. 7230BA)	5 654,92 zł	PZU
108	2022-12-08	uszkodzenie optyki PANOVIEW PLUS-URO śr. 4 mm 30°. NR: 8654422 . SN: 1100840325	11 610,00 zł	PZU
109	2022-12-08	uszkodzenie ureterorenoskopu NR: 8703534 . SN: 1100782211	18 090,00 zł	PZU
110	2022-12-14	uszkodzenie inkubatora Isolette C2000. sn: LP14507	2 000,00 zł	PZU

111	2022-12-20	uszkodzenie optyka 30 stopni (nr katalogowy 26003BA) sn: 1239AD	8 546,36 zł	PZU
Łącznie			858 426,27 zł	

Ponadto Szpital wypłacił z własnych środków zasądzone renty i odszkodowania, których wartość w 2022 r. wyniosła 320 993,91 zł.

2.1. Analiza przychodów

Przychody ze sprzedaży usług do WOW NFZ w Poznaniu stanowią 96,4% wartości przychodów ze sprzedaży. Jest to główne źródło utrzymania Szpitala. Spadek o 2484,43 zł wynika przede wszystkim z zaprzestania finansowania tzw. dodatków covidowych dla osób wykonujących zawód medyczny i mających bezpośredni kontakt z pacjentem z podejrzeniem lub zakażeniem wirusem SARS-CoV-2.

Działalność medyczna finansowana z innych źródeł notuje wzrost w wysokości 1 409,6 tys. zł. Wzrost o 23,4% spowodowany jest znacznym zwiększeniem przychodów w zakresie odpłatnych świadczeń na rzecz osób fizycznych i zakładów opieki zdrowotnej oraz pozostałych przychodów uzyskiwanych od innych podmiotów w zakresie badań diagnostycznych, świadczeń ambulatoryjnych oraz sekcji i przechowywania zwłok. Ponadto w 2022 r. odnotowano znaczny wzrost przychodów z tytułu środków na staże i rezydentury lekarskie. Przychody z tego tytułu wyniosły odpowiednio 232 121,14 zł i 1 541 615,16 zł.

Działalność pozamedyczna uległa zwiększeniu w 2022 r. o kwotę 577,5 tys. zł tj. o 29,9%. W ramach tej działalności notuje się wyższe niż w 2021 r. przychody z tyt. wynajmu pomieszczeń o 82,1 tys. zł, parkingu o 31,3 tys. zł oraz refaktur z tyt. dostarczanych najemcom mediów o 437,3 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne notują w 2022 r. wzrost o 23,4 % w stosunku do 2021 r. co daje kwotę 2 554,1 tys. zł. Powyższe wynika przede wszystkim z wyższej wartości otrzymanych dotacji od Województwa Wielkopolskiego na zadania remontowe - w roku 2021 Szpital otrzymał środki w ramach dotacji w wysokości 365,3 tys. zł, natomiast w 2022 r. dotacja na cele remontowe wyniosła 3 612,8 tys. zł. Ponadto nastąpił wzrost przychodów równoległych do amortyzacji w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, co było konsekwencją zrealizowanych inwestycji ze środków zewnętrznych. Kwota darowizn w stosunku do roku 2021 zmniejszyła się o

984,8 tys. zł. Analizując pozostałe przychody operacyjne należy zauważyć spadek wartości odszkodowań otrzymanych z firm ubezpieczeniowych o 133,7 tys. zł oraz otrzymanych kar i grzywien o 21,6 tys. zł.

Przychody finansowe w badanym okresie wykazują **wzrost o kwotę** 4,1 tys. zł. tj. o 4,1% i spowodowane jest to wyższymi niż w roku 2021 odsetkami od należności.

Tabela 7. Wykonanie kontraktów z NFZ w latach 2020-2022

Lp.	Nazwa rodzaju świadczenia	2020			2021			2022		
		Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	wykonanie	% wykonania
1.	Leczenie szpitalne – umowa 15000032/03/8/0015/0/17/21	179 739 509,93	160 255 962,39	89,16%	189 288 905,30	184 757 256,37	97,61%	234 355 081,79	239 628 114,29	102,25%
1a.	w tym: ryczałt	98 285 665,40	85 623 644,93	98,89%	88 711 261,50	88 565 606,32	99,84%	124 686 011,00	130 539 296,50	104,69%
-	w ramach ryczałtu: leczenie stacjonarne		83 288 305,86			87 435 265,84			130 227 202,94	
-	w ramach ryczałtu: ambulatoryjna opieka specjalistyczna		2 335 339,07			1 130 340,48			312 093,56	
1b.	w tym: Szpitalny Oddział Ratunkowy oraz Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna	11 242 236,00	11 242 236,00	100,00%	10 439 690,00	10 439 690,00	100,00%	13 626 225,66	13 626 225,66	100,00%
1c.	w tym: programy lekowe oraz chemioterapia	23 051 209,00	21 703 205,54	94,15%	22 611 528,00	22 777 806,73	100,74%	23 010 029,04	22 704 508,22	98,67%
1d.	w tym leczenie onkologiczne stacjonarne i ambulatoryjne (hospitalizacja w pakiecie i poza pakietem onkologicznym, diagnostyka onkologiczna, diagnostyka poza pakietem onkologicznym)	6 479 564,02	5 458 067,19	84,24%	6 138 868,92	5 548 315,04	90,38%	6 445 452,43	6 255 409,71	97,05%
1e.	w tym: świadczenia nielimitowane (od 2021 r. – również zakresy hospitalizacja do 18 roku życia)	20 016 361,00	16 444 155,86	82,15%	34 715 037,15	30 585 061,79	88,10%	42 683 801,89	43 786 300,17	102,58%
1f.	w tym: ambulatoryjna opieka specjalistyczna (od 2021 r. – również AOS do 18 roku życia)	886 991,78	769 153,44	86,71%	2 156 048,25	2 153 696,40	99,89%	5 509 849,55	4 762 185,66	86,43%
1g.	w tym: rehabilitacja	2 659 389,30	2 056 891,60	77,34%	2 006 656,55	2 282 831,00	113,76%	4 450 046,01	4 010 522,16	90,12%
1h.	w tym: środki na wzrost wynagrodzeń (pielęgniarki, ratownicy, lekarze)	17 118 093,43	16 958 607,83	99,07%	22 509 814,93	22 404 249,09	99,53%	13 943 666,21	13 943 666,21	100,00%
2.	Leczenie szpitalne - umowa 15000032/03/5/0197/0/17/21 – program lekowy	456 814,00	456 813,28	100,00%	599 412,00	590 834,83	98,57%	896 830,80	843 277,12	94,03%
3.	Świadczenia odrębnie kontraktowane – umowa 15000032/11/1/0003/0/17/22 15000032/11/1/0040/0/18/22	8 353 635,53	7 275 597,24	87,09%	7 675 383,38	7 212 559,56	93,97%	9 067 836,61	8 413 379,45	92,78%

Lp.	Nazwa rodzaju świadczenia	2020			2021			2022		
		Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	wykonanie	% wykonania
3a	w tym: środki na wzrost wynagrodzeń	501 217,13	474 324,92	94,63%	608 206,02	589 006,02	96,84%	357 628,02	357 628,02	100,00%
4.	Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze - umowa 150000032/14/1/0006/0/17/22	1 943 618,49	1 865 106,20	95,96%	2 326 213,29	2 267 314,32	97,47%	3 012 166,62	3 012 130,86	100,00%
4a	w tym: środki na wzrost wynagrodzeń	313 884,09	309 781,03	98,69%	480 173,61	478 122,08	99,57%	326 308,86	326 308,86	100,00%
5.	Profilaktyczne programy zdrowotne - umowa 150000032/10/1/0005/0/17/22	592 828,50	552 978,61	93,28%	600 100,00	512 249,12	85,36%	709 413,58	603 199,75	85,03%
6.	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień - umowa 150000032/04/1/0023/0/18/23	102 176,00	23 855,04	23,35%	81 320,00	37 266,24	45,83%	85 443,32	71 279,73	83,42%
7.	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień - umowa 150000032/04/1/0009/0/18/23	3 066 343,84	2 317 433,84	75,58%	3 212 425,02	3 053 094,77	95,04%	4 738 903,24	4 741 283,43	100,05%
7a.	w tym: środki na wzrost wynagrodzeń	283 838,40	259 838,40	91,54%	367 544,20	355 544,20	96,74%	-	-	-
8.	Rehabilitacja lecznicza - umowa 150000032/05/1/0265/0/18/23	1 123 922,10	921 304,65	81,97%	1 376 453,13	1 614 056,58	117,26%	2 120 643,97	2 119 445,81	99,94%
8a.	w tym: środki na wzrost wynagrodzeń	-	-	-	302 806,08	302 806,08	100,00%	192 627,48	192 627,48	100,00%
9.	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień - umowa 150000032/04/1/0020/0/18/23	294 712,55	265 474,44	90,08%	301 326,20	317 389,51	105,33%	576 007,33	575 993,09	100,00%
10.	Leczenie szpitalne - umowa 150000032/03/5/0213/0/18/21 - program lekowy	335 784,00	335 760,16	99,99%	371 978,00	371 056,10	99,75%	279 993,15	258 957,96	92,49%
11.	Leczenie szpitalne - umowa 150000032/03/1/0001/0/18/23 - chirurgia naczyniowa	201 582,00	201 582,00	100,00%	202 725,90	202 725,90	100,00%	247 609,54	247 609,54	100,00%

Lp.	Nazwa rodzaju świadczenia	2020			2021			2022		
		Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	wykonanie	% wykonania
12.	Leczenie szpitalne - umowa 15000032/03/5/0216/0/18/21 - program lekowy	60 232,00	60 231,55	100,00%	108 104,00	108 079,72	99,98%	165 564,30	165 536,54	99,98%
13.	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna - umowa 15000032/02/1/0138/4/19/21	135 000,00	42 591,15	31,55%	15 323,04	15 358,30	100,23%	147 150,00	13 153,86	8,94%
14.	Leczenie szpitalne - umowa 15000032/03/5/0228/0/19/21 - program lekowy	0,00	0,00	0,00%	72,00	0,00	0,00%	8 939,50	0,00	0,00%
15.	Leczenie szpitalne - umowa 15000032/03/5/0248/0/20/21 - program lekowy	13 158,00	13 177,65	100,15%	15 222,00	15 220,60	99,99%	20 110,30	19 784,60	98,38%
16.	Leczenie szpitalne - umowa 15000032/03/5/0268/0/21/25 - program lekowy	-	-	-	99 000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	-
17.	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień - umowa 15000032/04/1/0172/0/22/25							384 204,14	272 201,60	70,85%
18.	Leczenie szpitalne - umowa 15000032/03/5/0297/0/22/25 - program lekowy							11 731,25	0,00	0,00%
19.	Leczenie szpitalne - umowa 15000032/03/5/0280/0/22/25 - program lekowy	-	-	-	-	-	-	48 124,50	0,00	0,00%
20.	CHOROBY ZAKAŻNE I STANY NADZWYCZAJNE - umowa 15000032/19/1/0005/0/20/20	3 335 691,63	3 335 691,63	100,00%	-	-	-	-	-	-

Lp.	Nazwa rodzaju świadczenia	2020			2021			2022		
		Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	wykonanie	% wykonania
21.	CHOROBY ZAKAŹNE I STANY NADZWYCZAJNE - umowa 150000032/19/1/0005/0/20/20/Z_140	6 491 699,75	6 491 699,75	100,00%	16 140 363,07	16 140 363,07	100,00%	4 639 902,57	4 639 902,57	100,00%
22.	CHOROBY ZAKAŹNE I STANY NADZWYCZAJNE - umowa 150000032/19/1/0187/0/20/20	2 246 488,12	2 246 488,12	100,00%	4 722 145,16	4 722 145,16	100,00%	1 109 286,10	1 109 286,10	100,00%
23.	CHOROBY ZAKAŹNE I STANY NADZWYCZAJNE - umowa 150000032/19/3/0205/0/20/20	12 056,28	12 056,28	100,00%	-	-	-	-	-	-
24.	CHOROBY ZAKAŹNE I STANY NADZWYCZAJNE - umowa 150000032/19/4/0001/21/SWIAD	-	-	-	8 153 743,31	8 153 743,31	100,00%	3 177 846,23	3 177 846,23	100,00%
25.	CHOROBY ZAKAŹNE I STANY NADZWYCZAJNE - umowa 150000032/19/2/0003/0/21/21	-	-	-	1 991 595,00	1 991 595,00	100,00%	-	-	-
26.	CHOROBY ZAKAŹNE I STANY NADZWYCZAJNE - umowa 150000032/19/2/0023/0/22/22	-	-	-	-	-	-	274 566,00	274 566,00	100,00%
ŁĄCZNIE		208 505 252,72	186 673 803,98	89,53%	237 281 809,80	232 082 308,45	97,81%	266 077 354,84	270 186 948,53	101,54%

2.2. Analiza kosztów

Największą pozycję w kosztach stanowią **koszty działalności operacyjnej**. W 2022 r. koszty działalności operacyjnej ogółem wzrosły w stosunku do 2021r. o 3,2% tj. o kwotę 9 816,8 tys. zł.

Największy wzrost procentowy notują **amortyzacja oraz wynagrodzenia wraz z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami**. Amortyzacja wzrosła o 2 552,3 tys. zł tj. o 21,3%, a wynagrodzenia z ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami o 7 486,7 tys. zł tj. o 6,6%. Wzrost odnotowano również w przypadku podatków i opłat o 53,3 tys. zł, tj. o 6% oraz pozostałych kosztów rodzajowych o 46,9 tys. zł, tj. o 4,6%. Niewielki wzrost notuje zużycie materiałów i energii (o 1,9% w porównaniu do roku ubiegłego, tj. o kwotę 1 322,9 tys. zł).

W 2022 roku **zużycie materiałów medycznych i niemedycznych** ogółem spadło o 1,7% w porównaniu z rokiem 2021. Największy spadek kosztów odnotowano w przypadku materiałów do badań diagnostycznych (16,30% w 2022 roku w stosunku do roku poprzedniego). Spadły również **koszty sprzętu medycznego, bielizny i pościeli, odzieży ochronnej i roboczej** o 5,4%. Spadek ten wynikał z niższego zużycia odzieży ochronnej jednorazowej, niezbędnej do kontaktu z pacjentami zarażonymi wirusem SARS-CoV-2. Zużycie leków, krwi i materiałów medycznych kształtowało się na podobnym poziomie do 2021 roku. Wzrosły natomiast **koszty materiałów technicznych, gospodarczych, biurowych** o 43,9% oraz żywności o 24,2%. Wzrost kosztów materiałów gospodarczych i technicznych wynikał z przejęcia przez Szpital usług utrzymania czystości i zakupem niezbędnych do tego celu materiałów oraz akcesoriów.

Na szczególną analizę w kosztach działalności operacyjnej zasługuje analiza kosztów pracy. Koszty pracy stanowią koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych, koszty składek ZUS, szkoleń, odpisu na ZFŚS oraz koszty umów cywilno-prawnych z personelem medycznym prowadzącym własną działalność gospodarczą.

Na przestrzeni badanych lat koszty te kształtowały się na następującym poziomie:

- Rok 2019 – 116 876,15 tys. zł, co stanowiło 54,8% kosztów działalności operacyjnej.
- Rok 2020 – 130 399,73 tys. zł, co stanowiło 55,2% kosztów działalności operacyjnej.
- Rok 2021 – 184 171,45 tys. zł, co stanowiło 60,9% kosztów działalności operacyjnej.
- Rok 2022 – 186 507,27 tys. zł, co stanowiło 59,7% kosztów działalności operacyjnej.

W latach 2021 oraz 2022 Szpital poniósł koszty szkoleń w następujących wysokościach:

- 2021rok: 88.227,60 zł
- 2022 rok: 134.766,06 zł

W latach 2021-2022 koszty podróży służbowych kształtowały się następująco:

- 2021 rok: 7.214,08 zł
- 2022 rok: 14.969,41 zł

Przyczyną **wzrostu kosztów pracy** jest przede wszystkim ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych z późn. zmianami.

Pozostałe **koszty operacyjne** odnotowały spadek w 2022 r. w porównaniu z rokiem 2021 o 931,5 tys. zł, tj. o 49,6%, głównie z powodu niższej wartości kar i odszkodowań o 267,3 tys. zł oraz niższej kwoty kosztów z tytułu niezawinionych niedoborów zapasów o 370,2 tys. zł.

Koszty finansowe notują wzrost wartości w stosunku do roku 2021 o kwotę 600,4 tys. zł., która wynika przede wszystkim z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych oraz naliczonych rekompensat z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań, a także z wyższej kwoty odsetek od wykorzystanego kredytu w rachunku bieżącym.

ZAPASY

Na dzień 31 grudnia 2022 r. w magazynie apteki znajdowały się leki i materiały medyczne na wartość 1 680 054,60 zł, natomiast w apteczkach oddziałowych ww. zapasy wyniosły 4 134 116,37 zł.

3. Wyniki finansowe poszczególnych komórek medycznych SPZOZ w roku 2022

wyszczególnienie	wynik finansowy	lokalizacja	liczba łóżek
ODDZIAŁ CHIRURGII OGÓLNEJ I CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - chirurgia ogólna - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym - chirurgia ogólna - hospitalizacja - pakiet onkologiczny, - chirurgia ogólna - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz), - chirurgia naczyniowa - hospitalizacja planowa	-5 428 250,54	ul. Szpitalna 45	47
ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH Z PODODDZIAŁEM GASTROENTEROLOGICZNYM - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - gastroenterologia - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, - gastroenterologia - hospitalizacja - pakiet onkologiczny - choroby wewnętrzne - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	-2 102 790,68	ul. Wyszyńskiego 1	53

<p>ODDZIAŁ GINEKOLOGICZNO - POŁOŻNICZY - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - położnictwo i ginekologia - hospitalizacja II poziom referencyjny - N01, N02, N03, N20 - położnictwo i ginekologia - hospitalizacja II poziom referencyjny - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, - położnictwo i ginekologia - hospitalizacja II poziom referencyjny - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz), - położnictwo i ginekologia - hospitalizacja II poziom referencyjny - pakiet onkologiczny</p>	-7 000 214,67	ul. Wyszyńskiego 1	61
<p>ODDZIAŁ DIAGNOSTYCZNO-INTERNISTYCZNY</p>	-3 977 796,43	ul. Szpitalna 45	27
<p>ODDZIAŁ NOWORODKOWY - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - neonatologia - hospitalizacja II poziom referencyjny, - neonatologia - hospitalizacja II poziom referencyjny - N20, N22, N23, N24, N25</p>	188 295,58	ul. Wyszyńskiego 1	35
<p>ODDZIAŁ DZIECIĘCY oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - pediatria – hospitalizacja, oraz do 31.08.2022 r. procedurę z zakresu programów lekowych: - program lekowy - leczenie mukopolisacharydozy typu II (ZESPÓŁ HUNTERA)</p>	2 345 640,50	ul. Wyszyńskiego 1	28
<p>ODDZIAŁ LARYNGOLOGICZNY - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - otorynolaryngologia - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, - otorynolaryngologia - hospitalizacja - pakiet onkologiczny, - otorynolaryngologia - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)</p>	-804 763,93	ul. Szpitalna 45	20
<p>ODDZIAŁ NEUROLOGII Z ODDZIAŁEM UDAROWYM oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - neurologia - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz), Oraz z zakresu programów lekowych: - program lekowy - leczenie stwardnienia rozsianego, - program lekowy - leczenie dystonii ogniskowych i połowicznego kurczu twarzy, - program lekowy - leczenie immunoglobulinami chorób neurologicznych</p>	-3 785 842,09	ul. Szpitalna 45	46
<p>ODDZIAŁ OBSERWACYJNO-ZAKAŹNY Z PODODDZIAŁEM ZAKAŹNYM DZIECIĘCYM oddział realizuje procedury z zakresu programów lekowych: - program lekowy - leczenie przewlekłego wirusowego zapalenia wątroby typu B - program lekowy - leczenie przewlekłego wirusowego zapalenia wątroby typu C terapią bezinterferonową - program lekowy - profilaktyka reaktywacji wirusowego zapalenia wątroby typu B u świadczeniobiorców po przeszczepach lub u</p>	-5 367 761,04	ul. Szpitalna 45	28

<p>świadczeniobiorców otrzymujących leczenie związane z ryzykiem reaktywacji HBV, - choroby zakaźne - hospitalizacja - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)</p>			
<p>ODDZIAŁ OKULISTYCZNY - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - okulistyka - hospitalizacja - B18G, B19G, - okulistyka - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz), oraz procedury z zakresu programów lekowych: program lekowy - leczenie neowaskularnej (wysiękowej) postaci zwyrodnienia plamki związanego z wiekiem (AMD)</p>	-172 083,16	ul. Szpitalna 45	19
<p>ODDZIAŁ ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - ortopedia i traumatologia narządu ruchu - hospitalizacja - świadczenia endoprotezoplastyki stawu biodrowego lub kolanowego (świadczenia finansowane odrębnie w psz) - ortopedia i traumatologia narządu ruchu - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, -ortopedia i traumatologia narządu ruchu - hospitalizacja - pakiet onkologiczny, - ortopedia i traumatologia narządu ruchu - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)</p>	-2 781 192,27	ul. Szpitalna 45	30
<p>ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - anestezjologia i intensywna terapia - hospitalizacja - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)</p>	-3 681 304,99	ul. Szpitalna 45	16
<p>ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO - OPIEKUŃCZY</p>	73 017,91	ul. Wyszyńskiego 1	44
<p>ODDZIAŁ REHABILITACYJNY Z PODODDZIAŁEM REHABILITACJI NEUROLOGICZNEJ - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych, - rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych po leczeniu operacyjnym, - rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności - rehabilitacja neurologiczna, - rehabilitacja neurologiczna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności,</p>	-853 939,73	ul. Wyszyńskiego 1	47
<p>ODDZIAŁ UROLOGICZNY - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - urologia - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, - urologia - hospitalizacja - pakiet onkologiczny, - urologia - hospitalizacja-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia</p>	-2 041 192,11	ul. Szpitalna 45	18

finansowane odrębnie w psz)			
ODDZIAŁ CHIRURGII I TRAUMATOLOGII DZIECIĘCEJ - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - chirurgia dziecięca – hospitalizacja, - chirurgia dziecięca - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, - chirurgia dziecięca - hospitalizacja - pakiet onkologiczny	1 670 430,88	ul. Szpitalna 45	25
ODDZIAŁ LECZENIA UZALEŻNIEŃ Z PODODDZIAŁAMI - oddział realizuje procedury z zakresu: - leczenie uzależnień stacjonarne, - leczenie alkoholowych zespołów abstynenckich (detoksykacja) - świadczenia rehabilitacyjne dla uzależnionych od substancji psychoaktywnych - świadczenia dzienne terapii uzależnienia od alkoholu	-311 877,98	ul. Wyszyńskiego 1	85+ 16 miejsc dziennego pobytu
HOSTEL DLA OSÓB UZALEŻNIONYCH OD ALKOHOLU	-910,46	ul. Wyszyńskiego 1	23
ODDZIAŁ CHORÓB PŁUC - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - choroby płuc - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, - choroby płuc - hospitalizacja - pakiet onkologiczny, - choroby płuc - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	-433 837,99	ul. Wyszyńskiego 1	32
ODDZIAŁ KARDIOLOGICZNY I INTENSYWNEGO NADZORU KARDIOLOGICZNEGO - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - kardiologia - hospitalizacja E10, E11,E12G ,E15, - kompleksowa opieka po zawale mięśnia sercowego (kos-zawał), - kardiologia - hospitalizacja - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	5 590 213,50	ul. Szpitalna 45	49
ODDZIAŁ CHORÓB NEREK - oddział realizuje procedury nielimitowane z z zakresu - nefrologia - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz) oraz z zakresu programów lekowych: - program lekowy - leczenie niedokrwistości w przebiegu przewlekłej niewydolności nerek	-1 625 093,55	ul. Szpitalna 45	21
STACJA DIALIZ - stacja realizuje procedury z zakresu: hemodializoterapia - z zapewnieniem 24-godzinnego dyżuru oraz procedury z zakresu programów lekowych: - program lekowy - leczenie parykalcytolem wtórnej nadczynności przytarczyc u pacjentów hemodializowanych, - program lekowy - leczenie wtórnej nadczynności przytarczyc u pacjentów hemodializowanych	-1 098 453,52	ul. Szpitalna 45	
ZESPÓŁ DOMOWEJ DIALIZOTERAPII	-13 078,90	ul. Wyszyńskiego	

OTRZEWNOWEJ – zespół realizuje procedury z zakresu: - dializoterapia otrzewnowa		1	
SZPITALNY ODDZIAŁ RATUNKOWY	926 816,17	ul. Szpitalna 45	7
NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA ZDROWOTNA	-1 462 806,48	ul. Wyszyńskiego 1	
ODDZIAŁ ONKOLOGICZNY Z PODODDZIAŁEM HEMATOLOGICZNYM I PRAC. CYTOSTATYKÓW - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - onkologia kliniczna - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, - onkologia kliniczna - hospitalizacja - pakiet onkologiczny, - onkologia kliniczna - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz), oraz procedury z zakresu programów lekowych: - program lekowy - leczenie chorych na opornego na kastrację raka gruczołu krokowego, - program lekowy - leczenie chorych na chłoniaki złośliwe, - program lekowy - leczenie opornego na kastrację raka gruczołu krokowego, - program lekowy - leczenie pacjentów z rakiem nerki, - program lekowy - leczenie nowotworów podścieliska przewodu pokarmowego (GIST), - program lekowy - leczenie chorych na pierwotne chłoniaki skórne t – komórkowe, - program lekowy - leczenie zaawansowanego raka żołądka, - program lekowy - leczenie chorych na chłoniaki CD30+, - program lekowy - leczenie chorych na raka wątrobowokomórkowego, - program lekowy - leczenie niedrobnokomórkowego lub drobnokomórkowego raka płuca, - program lekowy - leczenie podtrzymujące olaparybem chorych na nawrotowego platynowrażliwego, - program lekowy - leczenie chorych na raka jajnika, raka jajowodu lub pierwotnego raka otrzewnej, - program lekowy - leczenie chorych na zaawansowanego raka jajnika, - program lekowy - leczenie chorych na raka piersi, - program lekowy - leczenie opornej i nawrotowej postaci klasycznego chłoniaka hodgkina z zastosowaniem niwolumabu, - program lekowy - leczenie chorych na przewlekłą białaczkę limfocytową wenetoklaksem lub wenetoklaksem w skojarzeniu z rytuksymabem, - program lekowy - leczenie dorosłych chorych na pierwotną małopłytkowość immunologiczną, - program lekowy - leczenie chorych na przewlekłą białaczkę limfocytową ibrutynibem oraz chemioterapii: - chemioterapia w trybie jednodniowym z zakresem skojarzonym, - chemioterapia - hospitalizacja z zakresem	-997 916,94	ul. Wyszyńskiego 1	33

skojarzonym, - chemioterapia w warunkach ambulatoryjnych z zakresem skojarzonym			
ODDZIAŁ NEUROCHIRURGICZNY - oddział realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - neurochirurgia - hospitalizacja - świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym, - neurochirurgia - hospitalizacja - pakiet onkologiczny, - neurochirurgia - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz), - leczenie spastyczności odpornej na leczenie farmakologiczne z zastosowaniem pompy baklofenowej- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	1 645 190,49	ul. Szpitalna 45	17
PORADNIA CHIRURGICZNA I - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej, - świadczenia zabiegowe w chirurgii ogólnej-zakres skojarzony z 02.1500.001.02, - świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej-diagnostyka onkologiczna - poza pakietem onkologicznym, -świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej-diagnostyka onkologiczna, - świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	-75 486,87	ul. Szpitalna 45	
PORADNIA CHIRURGICZNA II - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej, - świadczenia zabiegowe w chirurgii ogólnej-zakres skojarzony z 02.1500.001.02, - świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej-diagnostyka onkologiczna - poza pakietem onkologicznym , -świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej-diagnostyka onkologiczna - świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	-28 788,34	ul. Wyszyńskiego 1	
PORADNIA PEDIATRYCZNA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie pediatrii	-5 061,65	ul. Wyszyńskiego 1	
PORADNIA NEFROLOGICZNA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie nefrologii, - świadczenia w zakresie nefrologii-świadczenia pierwszorazowe, - kwalifikacja do przeszczepu i monitorowanie zakwalifikowanych- zakres skojarzony do zakresu nefrologii 02.1130.001.02	-45 701,83	ul. Szpitalna 45	
PORADNIA LARYNGOLOGICZNA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie otolaryngologii, - świadczenia zabiegowe w otolaryngologii -zakres	173 971,37	ul. Szpitalna 45	

<p>skojarzony z 02.1610.001.02,</p> <ul style="list-style-type: none"> - świadczenia w zakresie otolaryngologii-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz), - świadczenia w zakresie otolaryngologii-diagnostyka onkologiczna - poza pakietem onkologicznym , - świadczenia w zakresie otolaryngologii-diagnostyka onkologiczna 			
<p>PORADNIA UROLOGICZNA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - świadczenia w zakresie urologii, - świadczenia zabiegowe w urologii -zakres skojarzony z 02.1640.001.02, - świadczenia w zakresie urologii-diagnostyka onkologiczna - poza pakietem onkologicznym, - świadczenia w zakresie urologii-diagnostyka onkologiczna, - świadczenia w zakresie urologii-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz) 	98 965,16	ul. Szpitalna 45	
<p>PORADNIA GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZA I - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii, - pobranie materiału z szyjki macicy do przesiewowego badania cytologicznego - zakres skojarzony z 02.1450.001.02, - świadczenia zabiegowe w położnictwie i ginekologii-zakres skojarzony z 02.1450.001.02, - świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz), - program badań prenatalnych 	135 814,28	ul. Szpitalna 45	
<p>PORADNIA GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZA II poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii, - pobranie materiału z szyjki macicy do przesiewowego badania cytologicznego - zakres skojarzony z 02.1450.001.02, - świadczenia zabiegowe w położnictwie i ginekologii-zakres skojarzony z 02.1450.001.02, - świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz), 	-52 909,51	ul. Wyszyńskiego 1	
<p>PORADNIA DLA CHORYCH ZE STOMIĄ realizuje procedury nielimitowane z zakresu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej, - świadczenia zabiegowe w chirurgii ogólnej-zakres skojarzony z 02.1500.001.02, - świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej-diagnostyka onkologiczna - poza pakietem onkologicznym , -świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej-diagnostyka onkologiczna - świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz) 	-783,28	ul. Wyszyńskiego 1	
<p>PORADNIA LECZENIA TLENEM - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - tlenoterapia domowa 	59 837,36	ul. Wyszyńskiego 1	

PORADNIA FONIATRYCZNA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie audiologii i foniatrii, - świadczenia w zakresie audiologii i foniatrii- świadczenia pierwszorazowe, - świadczenia w zakresie audiologii i foniatrii- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	85 246,95	ul. Szpitalna 45	
PORADNIA PRELUKSACYJNA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie preluksacji	88 073,94	ul. Wyszyńskiego 1	
PORADNIA KARDIOLOGICZNA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie kardiologii, - świadczenia w zakresie kardiologii- świadczenia pierwszorazowe	123 450,47	ul. Szpitalna 45	
PORADNIA NEUROCHIRURGICZNA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie neurochirurgii-diagnostyka onkologiczna - poza pakietem onkologicznym, - świadczenia w zakresie neurochirurgii-diagnostyka onkologiczna, - świadczenia w zakresie neurochirurgii- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	-17 934,69	ul. Szpitalna 45	
PORADNIA ORTOPEDYCZNA DZIECIĘCA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu dla dzieci, - świadczenia zabiegowe w ortopedii i traumatologii narządu ruchu dla dzieci -zakres skojarzony z 02.1581.001.02, - świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu dla dzieci - świadczenia pierwszorazowe, - świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narządu ruchu dla dzieci - ze wskazań nagłych	-14 006,32	ul. Wyszyńskiego 1	
PORADNIA CHORÓB PŁUC I GRUŻLICY - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie gruźlicy i chorób płuc, - świadczenia w zakresie leczenia gruźlicy i chorób płuc-świadczenia pierwszorazowe,	-16 016,62	ul. Wyszyńskiego 1	
PORADNIA OKULISTYCZNA DZIECIĘCA I LECZENIA ZEZA - poradnia realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - świadczenia w zakresie leczenia zeza, - świadczenia w zakresie leczenia zeza - świadczenia pierwszorazowe, - świadczenia w zakresie leczenia zeza-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż. (świadczenia finansowane odrębnie w psz)	54 887,50	ul. Szpitalna 45	
PORADNIA NEUROLOGICZNA	-38 386,21	ul. Szpitalna 45	
PORADNIA LECZENIA UZALEŻNIEŃ	93 455,67	ul. Wyszyńskiego 1	
ZAKŁAD DIAGNOSTYKI OBRAZOWEJ - zakład realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - program profilaktyki raka piersi - etap podstawowy w pracowni stacjonarnej	-176 625,38	ul. Szpitalna 45 ul. Wyszyńskiego 1	
TOMOGRAF KOMPUTEROWY – zakład realizuje procedury nielimitowane z zakresu:	-109 484,10	ul. Szpitalna 45 ul. Wyszyńskiego	

- badania tomografii komputerowej		1	
USG OGÓLNE	10 740,10	ul. Szpitalna 45 ul. Wyszyńskiego 1	
ZAKŁAD FIZJOTERAPII UL. SZPITALNA - zakład realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - fizjoterapia ambulatoryjna - dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	-262 604,75	ul. Szpitalna 45	
ZAKŁAD FIZJOTERAPII UL. WYSZYŃSKIEGO - zakład realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - fizjoterapia ambulatoryjna - dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	-134 452,07	ul. Wyszyńskiego 1	
ZAKŁAD PATOMORFOLOGII - zakład realizuje procedury nielimitowane z zakresu: - program profilaktyki raka szyjki macicy - etap diagnostyczny	-108 503,57	ul. Szpitalna 45	
ZAKŁAD DIAGNOSTYKI LABORATORYJNEJ	132 367,40	ul. Szpitalna 45 ul. Wyszyńskiego 1	
ZAKŁAD MIKROBIOLOGII KLINICZNEJ	16 176,04	ul. Szpitalna 45	
PRACOWNIA GASTROSKOPII	21 388,94	ul. Wyszyńskiego 1	
USG ACUSON	-1 528,68	ul. Wyszyńskiego 1	
PRACOWNIA EEG	208,00	ul. Szpitalna 45	
PRACOWNIA AUDIOMETRYCZNA	-1 629,70	ul. Szpitalna 45	
PRACOWNIA SEROLOGII TRANSFUZJOLOGICZNEJ	-17 594,28	ul. Szpitalna 45	
PRACOWNIA ECHO	2 021,19	ul. Szpitalna 45	

Powyższe zestawienie informuje, że **najbardziej rentownym oddziałem** w Szpitalu jest Oddział Kardiologiczny, który realizuje procedury m.in. leczenia ostrych zespołów wieńcowych, zabiegi ablacji, zabiegi wszczepiania kardiowerterów i rozruszników. Są to zabiegi dobrze wycenione.

Ponadto, **dodatni wynik finansowy notują oddziały**: Dziecięcy, Noworodkowy i Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej, które w całości wykonują procedury nielimitowane. Obecnie wszystkie poradnie specjalistyczne mają świadczenia nielimitowane, jednak z uwagi na brak personelu nie wszystkie mogą wykonywać dużą ilość świadczeń, które zapewniłoby im rentowność.

Dodatni wynik finansowy wypracowały: Poradnia Ginekologiczno-Położnicza I, Poradnia Laryngologiczna, Poradnia Urologiczna, Poradnia Leczenia Uzależnień, Poradnia Leczenia Tlenem, Poradnia Foniatryczna, Poradnia Preluksacyjna, Poradnia Kardiologiczna, Poradnia Leczenia Zeza.

Oddziałem, który przynosi ogromne **straty** pomimo realizacji procedur nielimitowanych jest Oddział Ginekologiczno-Położniczy, który ma bardzo źle wycenione procedury. Ponadto, Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu, który również odnotowuje stratę realizuje nielimitowane procedury wszczepiania endoprotezoplastyki stawu kolanowego i biodrowego. Z uwagi na znaczne niedoszacowanie wartości procedur również takie oddziały jak: Chirurgii Ogólnej i Chirurgii Onkologicznej, Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Gastroenterologicznym oraz Diagnostyczno-Internistyczny notują duże straty. Reasumując należy stwierdzić, że najbardziej deficytowe są oddziały podstawowe każdego szpitala, tj. te które realizują świadczenia internistyczne, ginekologiczne i chirurgiczne.

4. Analiza wskaźnikowa za lata 2020-2022

Tabela 8. 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 (%)	-6,91%	0	-6,20%	0	-8,53%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-6,81%	0	-6,07%	0	-8,21%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-7,45%	0	-8,22%	0	-11,38%	0
SUMA		-	0	-	0	-	0
Wskaźniki płynności	Wskaźnik płynności bieżącej	0,61	4	0,54	0	0,38	0
	Wskaźnik płynności szybkiej	0,43	0	0,42	0	0,29	0
SUMA		-	4	-	0	-	0
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	29	3	27	3	28	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	39	7	42	7	51	7
SUMA		-	10	-	10	-	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	26,94%	10	31,72%	10	41%	8
	Wskaźnik wypłacalności	0,53	8	0,74	8	1,26	6
SUMA		-	18	-	18	-	14
ŁĄCZNA LICZBA PUNKTÓW		-	32	-	28	-	24

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 24 z maksymalnej liczby 70 punktów, co stanowi 34,3% liczby punktów możliwych do uzyskania i świadczy o ograniczonej stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

Przeprowadzona analiza wskaźnikowa za 2022 r. wykazała, że Wojewódzki Szpital Zespólny im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie uzyskał:

- a) w zakresie wskaźników rentowności 0 pkt, co jest wynikiem poniesionej straty w wysokości 24 863 601,15 zł. Strata kształtuje się powyżej poziomu amortyzacji za 2022 r.,
- b) w zakresie wskaźników płynności 0 pkt, co jest wynikiem niestabilnej sytuacji płatniczej Szpitala, który swoje zobowiązania reguluje z opóźnieniem. Na dzień 31.12.2022 r. zobowiązania wymagalne wyniosły 14 984 964,78 zł.,
- c) w zakresie wskaźników efektywności 10 pkt, co stanowi 100% maksymalnej liczby punktów i świadczy o właściwym wykorzystaniu posiadanych przez Szpital zasobów,
- d) w zakresie wskaźników zadłużenia 14 pkt, co stanowi 70% maksymalnej liczby punktów i świadczy o wzroście kapitałów obcych w finansowaniu Jednostki.

IV. Przyczyny wystąpienia straty netto za rok obrotowy 2022

Rok 2022 Szpital zamknął stratą w wysokości 24 863 601,153 zł. Analiza przyczyn mających wpływ na postanie straty wskazuje, że obecna sytuacja Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie jest pochodną wielu czynników.

Do najważniejszych z nich należy zaliczyć:

- 1) zbyt niski wzrost kontraktów z NFZ na pokrycie kosztów wynagrodzeń oraz związanych z tym składek ZUS wynikających z ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych. W 2022 r. wzrost kosztów wynagrodzeń łącznie z kosztami wynikającymi z umów cywilno-prawnych z wyłączeniem dodatków „covidowych” w stosunku do 2021 r. wyniósł 28 535 067,64 zł, natomiast środki przekazane na ten cel przez WOW NFZ w Poznaniu wyniosły 16 292 415,35 zł, co spowodowało deficyt w kwocie 12 242 652,29 zł.
- 2) rosnące ceny energii. W 2022 r. zużycie energii wyniosło 4 693,2 KWh, co stanowi spadek zużycia w stosunku do roku 2021 o 127 MWh, tj. 2,63%. Do 31 marca 2022 r. cena za 1 MWh wynosiła 287,40 zł, natomiast od kolejnego miesiąca cena drastycznie wzrosła do kwoty 789,60 zł, co stanowi procentowy wzrost o 174,7%.
- 3) zwiększony koszt zakupów żywności związany ze wzrostem cen rynkowych,
- 4) zwiększony koszt usług transportowych w związku ze wzrostem cen paliw,
- 5) wzrost kosztów wszczepialnych wyrobów medycznych, obłożeń i podkładów jednorazowych, środków dezynfekcyjnych, środków opatrunkowych, materiałów do utrzymania czystości,

- 6) wzrost kwoty rezerw na świadczenia pracownicze będący konsekwencją wzrostu wynagrodzeń oraz starzenia się załogi,
- 7) wzrost kosztów z tytułu podwyższonych stawek lekarzy i pielęgniarek świadczących usługi w ramach umów cywilno-prawnych oraz wzrost kosztów usług świadczonych przez pozostałych podwykonawców, przede wszystkim z tytułu zabezpieczenia usług radiologicznych oraz procedur z zakresu hemodynamiki,
- 8) wzrost kosztów wywozu nieczystości w związku ze wzrostem cen oraz zwiększeniem ilości skażonych odpadów ze względu na okres pandemii.

2020 rok

- Ilość odpadów medycznych w ciągu roku 299.033,40 kg
- Cena za 1 kg 2,50 zł - **wzrost 20%**, 3,00 zł (umowa zawierana w ciągu roku)
- Całoroczny koszt: 978.424,65 zł

2021 rok

- Ilość odpadów medycznych w ciągu roku 347.288,00 kg
- Cena za 1 kg 3,00 zł - wzrost **30%** **3,90 zł** (umowa zawierana w ciągu roku)
- Całoroczny koszt: 1.436.875,25 zł

2022 rok

- Ilość odpadów medycznych w ciągu roku 346.346,10 kg
- Cena za 1 kg 3,90 zł - wzrost **18%** **4,60 zł** (umowa zawierana w ciągu roku)
- Całoroczny koszt: 1.691,227,47 zł

Powyższa analiza wskazuje, jak w poszczególnych okresach kształtowały się ilości odpadów medycznych oraz przedstawia znaczący **wzrost ceny za wywóz i utylizację odpadów**, a w ślad za tym wzrost kosztów Szpitala w zakresie usług obcych w tym zakresie.

Do czynników zewnętrznych należy zaliczyć również **wygórowane żądania płacowe lekarzy** w stosunku do środków zabezpieczonych na ten cel w wycenie procedur. Konkurencja świadczeniodawców w zakresie pozyskania kadry medycznej doprowadziła do tego, że świadczeniodawcy pod groźbą utraty kontraktu ponoszą wyższe koszty pracy niż przychody z NFZ.

Zagrożenie funkcjonowania oddziałów ze względu na wygórowane żądania płacowe kadry lekarskiej wystąpiły w następujących oddziałach: Szpitalnym Oddziale Ratunkowym, Neurologicznym, Wewnętrznym z Pododdziałem Gastroenterologicznym, Diagnostyczno-Internistycznym, Kardiologicznym oraz Chirurgicznym z Pododdziałem Chirurgii Onkologicznej. Wzrost wynagrodzeń grupy lekarskiej powoduje niezadowolenie w innych grupach zawodowych, które zgłaszają żądania płacowe.

Dokonując analizy przyczyny powstałej straty należy wziąć pod uwagę położenie i kubaturę Szpitala. Budynki Szpitala i zabezpieczenie logistyczne znacznie przewyższają potencjał

niezbędny do realizacji obecnego kontraktu z NFZ. Wojewódzki Szpital Zespolony w Koninie posiada w swoich zasobach budynki otrzymane w nieodpłatne użytkowanie od Województwa Wielkopolskiego o łącznej powierzchni użytkowej 62 609,59 m².

Szpital jako użytkownik nieruchomości jest zobligowany do ponoszenia kosztów **utrzymania nieruchomości oraz przeprowadzania remontów bieżących i konserwacji budynków i budowli**. Utrzymanie dwóch lokalizacji budynków generuje dodatkowe koszty związane m.in. z zabezpieczeniem pracowni RTG, Tomografu Komputerowego, Zakładu Fizjoterapii, Zakładu Diagnostyki Laboratoryjnej, a także lekarzy anestezjologów. Ponadto Szpital musi zapewnić w każdym kompleksie budynków zaplecze techniczne, ochronę mienia oraz regulować podatek od nieruchomości.

V. Analiza konkurencji

Obszar jaki obejmuje swym zasięgiem koniński Szpital wynosi 4 438 km² tj. miasto Konin oraz powiaty: koniński, turecki, kolski i słupecki, co przekłada się na 14,9% procentowy udział w województwie wielkopolskim.

Ludność województwa wielkopolskiego wynosi 3 496 450 osób, z czego na obszar działania Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. dr. Romana Ostrzyckiego przypada 431 109 osoby, tj. 12,33% ludności województwa wielkopolskiego.

Koniński Szpital w roku 2022 hospitalizował 38 016 pacjentów, wykonał 194 138 osobodni oraz udzielił 34 373 porad w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

Okoliczne powiaty zabezpieczają usługi w zakresie oddziałów chirurgicznych, ginekologiczno-położniczych oraz chorób wewnętrznych.

Ponadto Szpital w Turku posiada Oddział Ortopedyczny, który także realizuje procedury wczepienia endoprotezoplastyki stawu biodrowego. Wojewódzki Szpital Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie jest jedyną placówką wielospecjalistyczną w rejonie wschodniej wielkopolski, co niewątpliwie jest mocną stroną Szpitala, ale także rodzi problemy z pozyskaniem kadry medycznej z uwagi na oddalenie innych tego typu ośrodków oraz szkół akademickich.

Wojewódzki Szpital Zespolony w Kaliszu jak i okoliczne **Szpitala Powiatowe w Kole i w Turku** oferują wyższe lub porównywalne stawki lekarzom, co powoduje drenaż naszych kadr, z uwagi na fakt, że praca w tych jednostkach jest o wiele lepsza, niż w konińskim Szpitalu.

Szpital posiada także konkurencję w zakresie **realizacji procedur naczyniowych**, w szczególności zabiegów endowaskularnych w postaci Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. Ludwika Perzyny w Kaliszu, gdyż NFZ nie przyznaje kontraktu na ten cel argumentując, że realizacja tych procedur na obszarze działania konińskiego Szpitala jest zabezpieczona przez szpital kaliski.

W obszarze ambulatoryjnej opieki specjalistycznej istnieje bardzo silna konkurencja ze strony gabinetów prywatnych. Lekarze udzielający porad w tych gabinetach nie są zainteresowani pracą w szpitalnych poradniach, ani też udzielaniem świadczeń ze środków publicznych, zmuszając pacjentów do wizyt prywatnych, których koszt kilkakrotnie przewyższa wycenę Narodowego Funduszu Zdrowia. Jest to bardzo trudna sytuacja dla Szpitala, gdyż pracą w poradniach szpitalnych nie są zainteresowani także lekarze udzielający świadczeń w oddziałach konińskiego szpitala. Największe zapotrzebowanie stanowią lekarze z dziedziny neurochirurgii, kardiologii, chirurgii, oraz ginekologii i położnictwa, gdzie lekarze tłumaczą się brakiem czasu na prace w poradni przyszpitalnej. W celu pozyskania lekarzy tych specjalizacji, na stronie internetowej Szpitala jest umiejscowione ogłoszenie o naborze lekarzy w tym zakresie.

VI. Analiza SWOT

MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
<ul style="list-style-type: none"> • Dobry image placówki (dobra opinia wśród świadczeniodawców i świadczeniobiorców). W Wojewódzkim Szpitalu Zespólnym w celu ciągłej poprawy jakości świadczonych usług prowadzone jest badanie opinii i oczekiwań Pacjentów. Opinie pacjentów są zbierane od wielu lat na podstawie anonimowej Ankiety opracowanej na podstawie wytycznych Centrum Monitorowania Jakości pt. „Poprawiamy wspólnie jakość Państwa pobytu” Dostępność ankiet w każdym oddziale/Zakładzie w formie papierowej. Z badań przeprowadzonych wśród hospitalizowanych pacjentów metodą papierową wynika, że 54% wybrało WSZ z polecenia drugiej osoby. 96% respondentów było zadowolonych z załatwiania formalności związanych z przyjęciem do Szpitala. Informacje o prawach pacjenta otrzymało 87% ankietowanych. Warunki panujące w Szpitalu 95 % ankietowanych oceniło jako dobre. Jakość diety i posiłków w oddziałach szpitalnych 83% uznano za zadowalające. Opiekę lekarską za satysfakcjonującą oceniono 84 %. Opiekę pielęgniarską za satysfakcjonującą oceniono 89%. Z 511 pacjentów biorących udział w ankiecie, 473 (93 %) poleciłoby WSZ w Koninie swojej rodzinie, przyjacielom. W skali ogólnej pobyt w WSZ w Koninie pozytywnie oceniło 494(96,67%) pacjentów biorących udział w badaniu. • Wsparcie organu założycielskiego. • Korzystna lokalizacja (położenie Konina przy autostradzie A2), dająca możliwość pozyskania nowych grup pacjentów • Wysokie kwalifikacje personelu. Szpital posiada 222 lekarzy posiadających drugi stopień specjalizacji lub tytuł lekarza specjalisty. Część lekarzy posiada specjalizację w kilku dziedzinach np. lekarz specjalista chorób wewnętrznych posiada specjalizację również w dziedzinie kardiologii czy nefrologii. Ponadto Szpital posiada akredytację do prowadzenia szkoleń lekarskich w 19 dziedzinach medycyny oraz prowadzi staże specjalizacyjne. Ze względu na wysokospecjalistyczną kadrę lekarską Szpital prowadzi praktyki dla studentów medycyny na podstawie zawartych z uczelniami porozumień. Szpital posiada również wysokospecjalistyczną kadrę pielęgniarską, 270 pielęgniarek oraz 57 położnych posiada specjalizację. Mając wyspecjalizowaną 	<ul style="list-style-type: none"> • Stara infrastruktura jednostki w następującym zakresie: <ul style="list-style-type: none"> ○ O/Wewnętrzny z Pododdziałem Gastroenterologicznym, ○ O/ Ginekologiczno-Położniczego, ○ O/ Dziecięcego, ○ O/ Noworodkowego, ○ O/ Rehabilitacyjnego ○ Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego) ww. oddziały nie spełniają wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019 r. w sprawie wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą, m.in. brak dostępu do łóżek z trzech stron, brak wentylacji nawiewno-wywiewnej w izolatkach, niewłaściwe połączenie ścian z podłogami, szerokość drzwi uniemożliwia ruch pacjentów na łóżkach, szklane ściany nie są wykonane ze szkła bezpiecznego, brak śluzu umywalkowo-fartuchowej. • Duża liczba pracowników znacząco utrudnia wprowadzenie innowacyjności). • Opóźnienia w refinansowaniu świadczeń medycznych (długi czas oczekiwania na dokonanie przez NFZ przesunięć między zakresami świadczeń w programach lekowych). • Duże zadłużenie jednostki pogarszające się wskaźniki efektywności finansowej. • Rozbicie struktur Szpitala na dwie lokalizacje i związane z tym dublowanie niektórych działań (np. zakład diagnostyki obrazowej, laboratoryjnej, obsada anestezyjologiczna, techniczna itp.). • Starzejąca się infrastruktura, wymagająca nakładów na remonty. W zakresie aparatury i sprzętu medycznego: 8% to jest sprzęt z okresu do 2000 roku, 56% to jest sprzęt jest z lat 2001-2010, 30% to jest sprzęt z lat 2011-2020 6% to jest sprzęt z lat 2021-2022 • Wypalenie zawodowe, przeciążenie oraz brak satysfakcji finansowej wielu pracowników.

<p>kadre pielęgniarską Szpital prowadzi praktyki dla studentów kierunku pielęgniarskiego.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kompleksowość usług (WSZ w Koninie jest szpitalem wieloprofilowym). • Wysokie obłożenia oddziałów (w szczególności O/Wewnętrzny z Pododdziałem Gastroenterologicznym, Neurologicznym, Udarowego, Kardiologicznego). • Odnowiona infrastruktura w zakresie Oddziału Leczenia Uzależnień, Onkologii Jednego Dnia, O/Obserwacyjno-Zakaźnego z Pododdziałem Zakaźnym Dziecięcym, O/Płucnego. • Rozwój bazy usługowej poprzez utworzenie Pracowni Radiologii Zabiegowej, Oddziału Diagnostycznego -Internistycznego oraz Pracowni Elektrofizjologii i Kardiologii Inwazyjnej. • Dobra pozycja konkurencyjna, przejawiająca się faktem, że w najbliższej okolicy nie ma drugiego wielospecjalistycznego szpitala. • Kompetentna kadra zarządzająca i personel administracyjny. • Realizacja standardów akredytacyjnych potwierdzona certyfikatem Certyfikat Akredytacyjny nr 2023/18 • Zaawansowany poziom informatyzacji Szpitala - realizacja zadania pn.: <i>Modernizacja infrastruktury teleinformatycznej oraz rozbudowa ZSI na potrzeby Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie</i> dokonanie zakupów licencji dotyczących cyberbezpieczeństwa 	
---	--

SZANSE	ZAGROŻENIA
<ul style="list-style-type: none"> • Wzrost długości życia (zapewnienie obłożenia w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym). • Wzrost popytu na usługi, które jednostka jest w stanie zapewnić (dobrze wycenione procedury) <ol style="list-style-type: none"> 1) leczenie ostrej niewydolności krążenia, 2) leczenie udarów, 3) zabiegi ablacji, 4) wszczepianie rozruszników i kardiowerterów, 	<ul style="list-style-type: none"> • Brak stabilizacji politycznej kraju (niestabilność rozwiązań systemowych i organizacyjno-prawnych w ochronie zdrowia, stale zmieniające się zasady finansowania i rozliczania świadczeń). • Niskie nakłady na ochronę zdrowia , szczególnie procedury w zakresie chorób wewnętrznych, ginekologii i położnictwa, chirurgii ogólnej, urologii, rehabilitacji, onkologii i ortopedii urazowej. Powyższe oddziały generują najwyższą stratę.

<p>5) procedury naczyniowe, 6) leczenie zaćmy, 7) endoprotezoplastyka stawu biodrowego i kolanowego.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Duży rynek – zakres działalności Szpitala w przeważającej części dotyczy całego rejonu wschodniej Wielkopolski. • Wzrastające od 2018 roku nakłady na ochronę zdrowia mające w roku 2027 wynieść 7% PKB. • Możliwość pozyskania środków z funduszy unijnych i pomocowych na modernizację i rozwój infrastruktury. Szpital realizuje umowy w ramach projektów współfinansowanych ze środków UE: na „<i>Remont Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego z Pododdziałem Zakaźnym Dziecięcym wraz z doposażeniem oddziału i jednostek współpracujących</i>”, pn. „<i>Publiczne usługi elektroniczne dla zwiększenia dostępności świadczeń medycznych i bezpieczeństwa zdrowotnego pacjentów Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie</i>”, „<i>Zakup wyposażenia dla Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie</i>”, oraz „<i>Poprawa jakości świadczonych usług zdrowotnych w Wojewódzkim Szpitalu Zespołowym im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie poprzez doposażenie wspierające działania naprawcze</i>”. • Wejście w życie Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców (pozyskanie wiedzy przez AOTMiT o faktycznych kosztach poszczególnych usług i związana z tym adekwatna wycena procedur medycznych). • Istniejący kierunek pielęgniarstwa w Państwowej Wyższej Szkole Zawodowej w Koninie i związane z tym wzrastające zainteresowanie zawodem pielęgniarstwa. Zatrudnianie w Szpitalu 17 absolwentów wydziału pielęgniarstwa tejże uczelni. 	<ul style="list-style-type: none"> • Problem z pozyskaniem personelu medycznego – brak lekarzy specjalistów we wszystkich dziedzinach, w szczególności: medycyny ratunkowej, chorób wewnętrznych, chorób zakaźnych, chirurgii ogólnej, ginekologii i położnictwa, urologii). • Wzrost cen usług dla szpitala, w szczególności związany ze wzrostem najniższego wynagrodzenia w zakresie usług utrzymania czystości, pralniczych, dozoru mienia. • Ograniczona możliwość ogłaszania w mediach informacji na temat świadczonych usług medycznych. • Główne źródło finansowania ze strony monopolisty NFZ – brak realnego wpływu na decyzje płatnika. • Wzrost roszczeniowości społeczeństwa wobec placówek ochrony zdrowia, w tym postępowań odszkodowawczych mogących mieć realny wpływ na wynik finansowy jednostki. • Silna konkurencja w regionie w zakresie usług ginekologiczno-położniczych (Szpital Powiatowy w Kole) i ortopedycznych (Szpital Powiatowy w Turku). • Ogólny znaczący wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych; zgodnie z danymi Głównego Urzędu Statystycznego w sierpniu 2023 nastąpił wzrost o 10,1% rok do roku. • Umieszczenie Szpitala w systemie ochrony zdrowia – III stopień podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, co powoduje brak współczynników korygujących wykonane świadczenia, które dla I stopnia wynoszą 4%, a dla II stopnia 3%.
---	---

VII. Działania naprawcze

1. Działania w zakresie zwiększania przychodów

1.1. Uzyskanie od Narodowego Funduszu Zdrowia kontraktu na wykonywanie zabiegów endowaskularnych w utworzonej Pracowni Radiologii Zabiegowej

Termin realizacji: 01.2024 (uzyskanie kontraktu z NFZ)

Opis działania:

Głównym celem utworzenia pracowni naczyniowej w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym w Koninie było wprowadzenie nowoczesnego leczenia udarów, który jest jednym z priorytetów dla regionalnej polityki zdrowotnej województwa wielkopolskiego zaktualizowanej zarządzeniem nr 355/2019 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 29 sierpnia 2019 r.

Celem priorytetu jest „Poprawa warunków udzielania świadczeń w zakresie leczenia i rehabilitacji pacjentów w schorzeniach neurologicznych”, natomiast uzasadnieniem jest leczenie pacjentów w wyjątkowo ciężkim przebiegu udaru niedokrwienego wywołanego zatkaniem skrzeplina dużych tętnic wewnątrzmoźgowych za pomocą trombektomii mechanicznej. Wschodnia wielkopolska jest obszarem na którym nie ma zabezpieczonego leczenia trombolitycznego metodą dotętnniczą lub leczenia metodą neuroinwazji przezskórnej udarów mózgu, rejon ten jest więc tzw. "białą plamą". Obecnie pacjenci regionu konińskiego pozbawieni są takiej możliwości leczenia przez odległość (100 km) od najbliższego ośrodka prowadzącego tego typu leczenie. Czas organizacji i transportu pacjenta do takiego ośrodka jest na tyle długi, że przekracza granicę bezpiecznego wykonania zabiegu, który powinien się odbyć najpóźniej do 6 godzin od pierwszych objawów udaru.

Pracownia została oddana do użytku w I kwartale 2020 r., jednakże z powodu ogłoszenia pandemii COVID-19 zawieszono realizację wszystkich zabiegów planowych, co spowodowało, że pierwsze zabiegi odbyły się w m-cu czerwcu 2020 r.

Poza leczeniem udarów niedokrwienych mózgu utworzenie pracowni naczyniowej umożliwia Szpitalowi szerokie wprowadzenie zabiegów naczyniowych. Po uruchomieniu Pracowni Szpital zwrócił do Narodowego Funduszu Zdrowia o rozszerzenie umowy w zakresie realizacji świadczeń endowaskularnych w chorobach naczyń mózgowych. Otrzymana w dniu 16 grudnia 2020 r. odpowiedź z Narodowego Funduszu Zdrowia zawierała informację, że ww. kontrakt otrzyma bez przeprowadzenia konkursu Wojewódzki Szpital Zespolony im. Ludwika Perzyny w Kaliszu. Decyzja NFZ jest tym bardziej niezrozumiała, że oba szpitale spełniały

warunki niezbędne do realizacji świadczeń i miały pozytywną opinię konsultanta wojewódzkiego. W dniu 24 maja 2021 r. Szpital ponownie wystosował wniosek do NFZ o rozszerzenie zakresu umowy: Neurochirurgia – hospitalizacja –

- Q31 choroby krwotoczne naczyń mózgowych – remodeling naczyń z zastosowaniem stentu,
- Q 32 choroby krwotoczne naczyń mózgowych – duży endowaskularny zabieg naprawczy,
- Q 33 choroby krwotoczne naczyń mózgowych – średni endowaskularny zabieg naprawczy.

W dniu 14 czerwca 2021 r. NFZ udzielił Szpitalowi kolejnej negatywnej odpowiedzi, z zastrzeżeniem dokonania kolejnych analiz poziomu realizacji świadczeń neurochirurgicznych na terenie województwa Wielkopolskiego oraz, że po dokonaniu dokładnej weryfikacji potencjału Szpitala rozważy ponownie możliwość rozszerzenia umowy w powyższym zakresie.

Przeprowadzone w ubiegłym roku rozmowy z Dyrektorem WOW NFZ w Poznaniu na temat umożliwienia Szpitalowi wykonywania powyższych zabiegów skończyły się konkluzją, że Szpital przed otrzymaniem zgody musi poszerzyć zakres wykonywania procedur neurochirurgicznych głowy.

W tym celu wystąpiono o dotację z budżetu Województwa Wielkopolskiego na zakup aspiratora ultradźwiękowego, jednak nie otrzymano środków w 2022 r.

Z uwagi na znaczny koszt urządzenia, wynoszący około 380 tys. zł, w roku 2023 Szpital złożył aplikację na zakup urządzenia w ramach projektu Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego jako działanie 9.1. „Inwestycje w infrastrukturę zdrowotną i społeczną”. Uzyskano dofinansowanie do projektu i w dniu 29 czerwca 2023 r. podpisano umowę na zadanie pn. „Poprawa jakości świadczonych usług zdrowotnych w Wojewódzkim Szpitalu Zespólnym im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie poprzez doposażenie wspierające działania naprawcze”. Obecnie Szpital jest na etapie postępowania przetargowego nr WSZ-EP-30/2023 na zakup urządzenia. Otwarcie ofert nastąpiło 19 września 2023r. Zakup aspiratora umożliwi m.in. mało inwazyjne usuwanie nowotworów mózgu.

Ponadto od dnia 1 maja 2023 r. NFZ wyłączył leczenie udarów z ryczałtu oraz umożliwił rozliczenie trombektomii mechanicznej jako procedury odrębnie finansowanej.

Opierając się na powyższym zapewnieniu Szpital utrzymał w programie naprawczym rozszerzenie działalności o zabiegi endowaskularne.

Szacuje się, że w ciągu roku Szpital może wykonać ogółem ok. 800 zabiegów, w tym z zakresu: neurochirurgii, neurologii, laryngologii, gastrologii, chirurgii gastroenterologicznej, nefrologii, ortopedii, chirurgii naczyniowej, onkologii, kardiologii, anestezjologii i intensywnej terapii, pediatrii, ginekologii, położnictwa oraz żywienia pozajelitowego.

Pracownia Radiologii Zabiegowej została sfinansowana z dotacji budżetu Województwa Wielkopolskiego. Koszt całego zadania wyniósł 4 905 124 zł.

Obecnie w Pracowni wykonuje się zabiegi naczyniowe o niższej wycenie. W roku 2020 wykonano 31 zabiegów, w 2021 r. – 91, w 2022 r. – 104 zabiegi, natomiast analiza realizacji za

okres 01-08/2023 wykazała wykonanie 62 zabiegów, na kwotę 1 205 460,24 zł. Powyższe wskazuje, że do końca 2023 r. Pracownia wykona ok. 93 zabiegów na łączną wartość 1 808 190,36 zł.

Całkowite koszty funkcjonowania Pracowni za rok 2022 wyniosły 1 572 990,69 zł, natomiast za 6 m-cy 2023 r. to kwota 742 426,36 zł. Przychód z tytułu wykonanych procedur powiększony o przychód równoległy do amortyzacji za rok 2022 to kwota 1 764 648,44 zł, natomiast za okres 01-06/2023 to kwota 1 188 857,82 zł.

Powyższa analiza wskazuje, że wynik finansowy Pracowni za 2022 r. był dodatni i wyniósł 191 657,75 zł, natomiast w 2023 r. będzie zyskiem w wysokości 892 862,92 zł.

Wśród 62 zabiegów wykonanych na dzień 31 sierpnia 2023 r. wykonano po 1 zabiegu z grupy IGP Q41 Zabiegi endowaskularne – 1 grupa, Q46 Zabiegi endowaskularne - 6 grupa oraz Q 48 radiologia zabiegowa – zabiegi diagnostyczne. Ponadto wykonano:

- 26 zabiegów Q42 G - zabiegi endowaskularne 2 i 3 grupa wycenione na 6 934 pkt tj. 11 926,48 zł, przy koszcie zmiennym zabiegu w wysokości 4 067,44 zł,
- 2 zabiegi Q44 – zabiegi endowaskularne 4 grupa wycenione na 8 596 pkt, tj. 14 785,12 zł, przy koszcie zmiennym zabiegu w wysokości 3 851,39 zł,
- 17 zabiegów Q45 – zabiegi endowaskularne 5 grupa wycenione na 9 724 pkt, tj. 16 725,28 zł, przy koszcie zmiennym zabiegu w wysokości 7 724,05 zł,
- 14 zabiegów Q 47 zabiegi endowaskularne 7 grupa wycenione na 12 859 pkt, tj. 22 117,48 zł, przy koszcie zmiennym zabiegu w wysokości 7 016,91 zł.

W miarę zwiększenia wartości wykonanych procedur koszty stałe typu amortyzacja, dozór mienia, ubezpieczenie, podatek od nieruchomości będą się rozkładać na większą ilość zabiegów i jej działalność będzie coraz bardziej rentowna.

Obecnie Szpital ma podpisaną umowę z podwykonawcą, która obejmuje koszty obsługi lekarskiej i pielęgniarskiej podczas zabiegu. Wysokość wynagrodzenia to 15% wartości zabiegu. Ponadto Szpital zaopatruje Pracownię w leki, sprzęt jednorazowy i wszczepienny, obsługę technika radiologii oraz pozostałe materiały niezbędne do jej funkcjonowania.

Szacujemy iż, w przypadku otrzymania kontraktu z NFZ, w szczególności na zabiegi Q31, Q32, Q33 – zabiegi endowaskularne w chorobach naczyń mózgowych, to wykonanie tylko 50 zabiegów rocznie dałoby dodatkowy zysk w wysokości 882 083 zł. Otrzymanie zgody na wykonywanie planowych zabiegów Q1, Q2, Q03 (tętniaki brzuszne i tętniaki aorty) i wykonanie 50 zabiegów rocznie przyniosłaby dodatkowy zysk w wysokości 631 368 zł.

Warunkiem uzyskania kontraktu na zabiegi endowaskularne jest zwiększenie ilości operacji guzów mózgu. W roku 2022 było to 38 zabiegów, natomiast za okres 01-09/2023 -35 zabiegów, co przekłada się na szacowaną roczną ilość wynoszącą 47 zabiegów. Szacowany przychód z wyżej wymienionego tytułu wynosi 1 238 744 zł, przy koszcie zmiennym

w wysokości 493 198,73 zł, co daje nadwyżkę pokrywającą koszty stałe w wysokości 745 545,27 zł.

Zakupienie w 2023 r. aspiratora ultradźwiękowego pozwoli na zwiększenie od 2024 r. liczby wykonywanych operacji guzów mózgu. Wg ostrożnych szacunków Szpitala, poprzedzonych analizą rozpoznań w br., od przyszłego roku liczba wykonywanych zabiegów nie powinna być mniejsza niż 60 co pozwoli na uzyskanie dodatkowego przychodu w wysokości 349 610,64 zł przy koszcie zmiennym w wysokości 136 416,67 zł. Powyższe pozwoli na wygenerowanie dodatkowego zysku w wysokości 213 193,97 zł.

W dniu 19 października 2023 r. Szpital wystosował kolejne pismo do Dyrektora Wielkopolskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ w Poznaniu o wyrażenie zgody na realizację procedur Q31, Q32 oraz Q33.

Korzyści (wpływ na wynik):

Do programu naprawczego przyjęto dodatkowe prognozowane przychody w latach 2024 i 2025 na kwotę 6 308 077,64 zł, przy kosztach w wysokości 4 581.432,67 zł, które zostały powiększone o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne w poszczególnych latach.

Spodziewane efekty:

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2024 r.	6 707 378,95	przychód z procedur endowaskularnych oraz zwiększenie przychodów z tyt. dodatkowych operacji guzów mózgu tj. kwota 6.308.077,64 zł powiększona o prognozowany wzrost wskaźników makroekonomicznych, co daje łącznie 6.707.378,95 zł
Koszty rodzajowe w 2024 r.	4 874 905,19	koszt procedur endowaskularnych oraz zwiększenie z tyt. dodatkowych operacji guzów mózgu tj. kwota 4.581.432,67 zł powiększona o prognozowany wzrost wskaźników makroekonomicznych (inflacji, wzrostu wynagrodzeń), co daje łącznie 4.874.905,19 zł
Zysk 2024 r.	1 832 473,76	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2025 r.	7 131 956,04	zwiększenie w stosunku do 2024 r. tj. kwota 6.707.378,95 zł powiększona o prognozowany wzrost wskaźników makroekonomicznych, co łącznie daje kwotę 7.131.956,04
Koszty rodzajowe w 2025 r.	5 065 288,34	Zwiększenie w stosunku do 2024 r. tj. kwota 4.874.905,19 zł powiększona o prognozowany wzrost wskaźników makroekonomicznych (inflacji, wzrostu wynagrodzeń), co łącznie daje kwotę 5.065.288,34 zł
Zysk 2025 r.	2 066 667,70	
Razem:	3 899 141,46	

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2023	2024	2025
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	44 388,00	0,00	0,00
Środki UE	251 532,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu inwestycji: 5,8 m-ca

1.2. Rozszerzenie działalności Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego

Termin realizacji:

07.2023(zwiększenie liczby łóżek do 54),

01.2024(zwiększenie liczby łóżek do 70).

Opis działania:

Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy znajduje się w lokalizacji przy ul. Wyszyńskiego 1 na piątym piętrze w budynku A. Zakład zajmuje powierzchnię 962,90 m² i od dnia 1 lipca 2023 r. posiada kontrakt z WOW NFZ w Poznaniu na 54 łóżka.

Narodowy Fundusz Zdrowia od 2018 r. do 2023 r. sukcesywnie zwiększał wycenę świadczeń w zakresie świadczeń pielęgnacyjnych i opiekuńczych, co sprawiało, że działalność ta stawała się coraz mniej deficytowa. Od dnia 1 lipca 2023 r. wycena stawki bazowej kształtuje się na poziomie 52,83 zł, co przekłada się na wartość stawki dobowej która wynosi 226,6407 w okresie od 01.07.2023 do 31.12.2023 r. (52,83 x 4,29).

Kontrakt z WOW NFZ w Poznaniu na usługi w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym sukcesywnie wzrasta i w ostatnich trzech latach kształtował się następująco:

- 2020 r. – 1 943 618,49 zł, z czego kwota 1 629 734,40 zł to wartość zakontraktowanych świadczeń, 313 884,09 zł – środki na wzrost wynagrodzenia pielęgniarek, a ponadto zafakturowano dodatkowo kwotę 21 181,01 zł jako środki na dodatkowe związane z utrzymaniem reżimu sanitarnego,
- 2021 r. – 2 326 213,29 zł, z czego kwota 1 846 039,68 zł to wartość zakontraktowanych świadczeń, 480.173,61 zł – Środki na wzrost wynagrodzenia pielęgniarek, a ponadto zafakturowano dodatkowo kwotę 53.651,07 zł jako środki dodatkowe związane z utrzymaniem reżimu sanitarnego,
- 2022 r. – 3 012 166,62 zł, z czego kwota 2 685 857,76 zł to wartość zakontraktowanych świadczeń, 326.308,86 zł – środki na wzrost wynagrodzeń za okres 01-06.2022 r., a ponadto

zafakturowano dodatkowo kwotę 15 180,86 zł za okres 01-03.2022 r. jako środki na dodatkowe związane z utrzymaniem reżimu sanitarnego.

- 2023 r. – 3 836 817,58 zł.

Ponadto z ww. działalności Szpital otrzymuje środki z tytułu dopłat pacjentów, które na przestrzeni analizowanych lat kształtowały się następująco:

2020 r. – 559 699,92 zł,

2021 r. – 662 156,79 zł,

2022 r. – 802 254,38 zł,

2023 r.–970 554,74 zł (prognoza na podstawie środków uzyskanych w okresie 01-07/2023 r. w wysokości 566 156,93 zł),

Wynik finansowy Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego na przestrzeni analizowanych lat kształtuje się następująco:

- 2020 r.: strata 266 658,82 zł,
- 2021 r.: zysk 9 274,29 zł.
- 2022 r. : zysk 73 017,91 zł,
- 2023r.: za okres 01-07 strata -177 289,85 zł, która wynika m.in. z niezapłaconych przez NFZ nadwykonań w wysokości 52 090,22 zł. Ze względu na rozszerzenie działalności Zakładu wzrosły koszty z tytułu zakupu dodatkowego wyposażenia (10 łóżek, 10 szafek przyłóżkowych oraz cykloergometr).

Zakontraktowanie dodatkowych 10 łóżek od dnia 1 lipca 2023 r. przełożyło się na uzyskanie wyższego kontraktu z NFZ na drugie półrocze 2023 r. o kwotę 665 883,32 zł. Obecnie Szpital ma zakontraktowane 54 łóżka, jednak docelowo rozważa się dalsze zwiększenie ilości świadczonych usług w oddziale przy zwiększeniu ilości łóżek w 2024 r. do 70. Po dokonanych zmianach organizacyjnych i zakończonej inwestycji dotyczącej przeniesienia Oddziału Onkologicznego z 33 łózkami na czwarte piętro w budynku przy ul. Wyszyńskiego 1, Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy zyskał dodatkową powierzchnię dającą możliwość na rozwój prowadzonej działalności. W dniu 13 listopada 2023 r. Szpital wystąpił do WOW NFZ z pismem nr WSZ-IV-022/K/412/2023 o zabezpieczenie środków finansowych na 2024 r. na realizację świadczeń na 70 łózkach.

Szacuje się, że w przypadku otrzymania kontraktu z NFZ na zwiększenie ilości łóżek do 70, w 2024 r. działalność Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego będzie się rozwijała i docelowo Szpital będzie mógł zwiększyć przychody z NFZ o 1 334 133,60 zł oraz z tytułu dopłat pacjentów o kwotę 287 572,00 zł.

Realizacja wymogów związanych z zatrudnieniem w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym, w związku z poszerzeniem bazy łózkowej Zakładu, będzie skutkowałą wzrostem kosztów na poziomie 17 364,67 zł miesięcznie. Wzrost kosztów dotyczy zwiększenia liczby godzin

świadczonych przez personel lekarski oraz psychologa. Szacowany wzrost kosztów związanych z obsługą pacjentów, tj. koszty leków, materiałów jednorazowego użytku, wyżywienia oraz usług pralniczych i odbioru odpadów medycznych to około 25 476,90 zł miesięcznie. Łącznie szacuje się roczny wzrost kosztów w wysokości 514 098,84 zł.

Dodatkowe wynagrodzenia obliczono jako różnicę między wymogami NFZ w tym zakresie, a stanem obecnym w ZPO, tj. do obecnego zatrudnienia doliczono tylko brakujące etaty/godziny lekarskie oraz 0,5 etatu psychologa. Nie ma konieczności dostrudnienia personelu pielęgniarskiego, a liczba godzin wypracowanych przez pozostały personel medyczny (tj. logopedów, fizjoterapeutów, terapeutów zajęciowych, opiekunów) w obecnej chwili mieści się w wymogach NFZ. Szczegółowe wyliczenia z tego zakresu przedstawia tabela poniżej.

Koszty pracy związane z realizacją wymogów NFZ dla ZPO przy zwiększeniu liczby łóżek do 70

Wyszczególnienie	Koszty wynagrodzeń z ZUS (m-c)	Etaty (stan obecny)	Średnio na etat
Pielęgniarki i położne	134 633,43	12,00	11 219,45
Psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień	4 686,54	0,50	
Logopedzi	3 336,99	0,50	
Fizjoterapeuci, rehabilitanci, masażyści	34 026,39	4,00	8 506,60
Terapeuci zajęciowi	4 678,74	0,50	9 357,48
Pozostały personel medyczny (opiekun medyczny)	61 464,32	8,00	7 683,04
RAZEM	242 826,41	25,50	

	Koszty (m-c)	zrealizowane godziny (m-c)	
Podwykonawstwo medyczne - lekarze	20 883,33	204,33	102,20 zł/godz.

ZPO - wymogi NFZ dotyczące wymaganej obsady

Wyszczególnienie	wymogi NFZ	godziny - wymogi na 70 łóżek (m-c)	Koszty związane z realizacją wymogów (na m-c)	Koszt poniesiony	Dodatkowy koszt-realizacja wymogów NFZ
Lekarze	1 etat na 35 łóżek	328,39	33 561,46	20 883,33	12 678,13
Pielęgniarki i położne			brak konieczności dostrudnienia		

Psycholodzy, psychoterapeuci, terapeuci uzależnień	1/2 etatu na 35 łóżek	164,19	9 373,08	4 686,54	4 686,54
Logopedzi	1/4 etatu na 70 łóżek	41,05	warunek spełniony		
Fizjoterapeuci, rehabilitanci, masażyści	2 etaty na 35 łóżek	656,77	warunek spełniony		
Terapeuci zajęciowi	1/2 etatu na 35 pacjentów	164,19	warunek spełniony		
Pozostały personel medyczny (opiekun medyczny)	1/10 łóżek	1 149,36	warunek spełniony		
razem:					17 364,67

Wzrost kosztów związany z obsługą dodatkowych pacjentów obliczono na podstawie danych za I półrocze b.r., w przeliczeniu na 1 łóżko. Otrzymana wartość to różnica między kosztami poniesionymi na 50 łóżek a kosztami przeliczonymi na 70 łóżek. W analizowanej grupie kosztów uwzględniono koszty zużycia artykułów żywnościowych, leków i niezbędnych materiałów medycznych zużywanych na pacjenta oraz koszty związane ze zwiększonym metrażem ZPO (usługi sprzątania, energii elektrycznej). Wyliczenia w tym zakresie przedstawia tabela poniżej.

Symulacja kosztów "na pacjenta" w związku ze zwiększeniem liczby łóżek w Zakładzie Pielęgnacyjno-Opiekuńczym

Rodzaj kosztu	koszt za I półrocze dla 50 łóżek	koszt przeliczony na 70 łóżek	różnica	koszt na m-c
Artykuły żywnościowe	100 065,32	140 091,45	40 026,13	6 671,02
Zużycie materiałów medycznych				
Leki (z wyjątkiem programów lek. oraz leków do chemioterapii)	15 879,52	22 231,33	6 351,81	1 058,63
Leki recepturowe	2 914,38	4 080,13	1 165,75	194,29
Preparaty do żywienia pozajelitowego, dojelitowego	9 345,24	13 083,34	3 738,10	623,02
Pozostałe leki	804,16	1 125,82	321,66	53,61
Igły, strzykawki, wenflony	493,85	691,39	197,54	32,92
Odzież ochronna jednorazowa	787,45	1 102,43	314,98	52,50
Rękawice jednorazowe	6 377,40	8 928,36	2 550,96	425,16
Środki opatrunkowe	1 658,94	2 322,52	663,58	110,60
Środki dezynfekcyjne	9 277,40	12 988,36	3 710,96	618,49
Odczynniki i testy do badań diagnostycznych	1 216,18	1 702,65	486,47	81,08
Pozostałe materiały medyczne do badań diagnostycznych	106,92	149,69	42,77	7,13
Pozostały jednorazowy sprzęt i materiały medyczne	51 539,44	72 155,22	20 615,78	3 435,96

Pozostały sprzęt i materiały medyczne wielokrotnego użytku	4 888,92	6 844,49	1 955,57	325,93
Zużycie energii				
Energia elektryczna	11 109,72	22 467,71	11 357,99	1 893,00
Woda i ścieki	4 742,69	6 639,77	1 897,08	316,18
Usługi niemedycezne				
Usługi transportu niemedyceznego - zakup zewnętrzny	1 875,60	2 625,84	750,24	125,04
Usługi sprzątnia	29 004,40	58 656,96	29 652,56	4 942,09
Odbiór odpadów i utylizacja - odpady medyczne	39 165,46	54 831,64	15 666,18	2 611,03
Odbiór odpadów i utylizacja - odpady pozostałe	1 058,04	1 481,26	423,22	70,54
Usługi pralnicze	27 430,24	38 402,34	10 972,10	1 828,68
Razem:	319 741,27	472 602,67	152 861,40	25 476,90

Korzyści (wpływ na wynik):

Działania naprawcze podjęte od 2018 r. r. spowodowały, że na dzień 31 grudnia 2021 r. Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy przestał generować straty. W 2022 r. odnotowano polepszenie sytuacji finansowej i Zakład wypracował dodatni wynik finansowy w wysokości 73 017,91 zł. Za okres 01-09/2023 r. Zakład wygenerował stratę w wysokości 163,9 tys. zł, która jest spowodowana kosztami dodatkowego wyposażenia, nadwykonaniami na poziomie 102,2% oraz zabezpieczeniem większości kadry na 70 łóżek (Szpital składał ofertę do NFZ na 70 łóżek).

Spodziewane dodatkowe przychody w 2024 r wyniosą 1 621 705,60 zł, natomiast roczne koszty to wartość 514 098,84 zł, co daje zysk w wysokości 1 107 606,76 zł. Wyżej wymienione wyliczenia zostały przeprowadzone na podstawie wyceny punktu oraz kosztów 2023 r. W tabeli dotyczącej spodziewanych efektów na 2024 r. i 2025 r. ww. kwoty powiększono o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Spodziewane efekty:

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2024 r.	1 724 560,87	Zwiększenie liczby łóżek do 70 oraz zwiększone dopłaty pacjentów tj. kwota 1.621.705,60 zł powiększona o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne co daje łącznie kwotę 1.724.560,87 zł
Koszty rodzajowe w 2024 r.	548 857,03	Wynagrodzenia 3 908,38 + świadczenia na rzecz pracowników: 778,16 + usługi obce: 22 255,51 + zużycia materiałów i energii: 15 899,52 = 42 841,57 x 12 m-cy = 514.098,84 zł powiększone o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, co daje łącznie kwotę 548.857,03 zł

Zysk 2024 r.	1 175 703,84	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2025 r.	1 826 290,34	Zwiększenie w stosunku do roku 2024 tj. kwota 1 724 560,87 zł powiększona o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, co daje łącznie kwotę 1.826.290,34 zł
Koszty rodzajowe w 2025 r.	572 125,60	Zwiększenie w stosunku do 2024 r. tj. kwota 548.857,03 zł powiększona o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, co łącznie daje kwotę 572.125,60 zł
Zysk 2025 r.	1 254 164,74	
Razem:	2 429 868,58	

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2023	2024	2025
Środki własne	102 621,20	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

1.3. Rozwijanie działalności Oddziału Kardiologicznego

Termin realizacji:

12.2025 (zwiększenie ilości wykonywanych zabiegów to proces ciągły realizowany sukcesywnie),
04.2024 – otwarcie rehabilitacji kardiologicznej

Opis działania:

Oddział Kardiologiczny Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego w Koninie znajduje się w lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45. Oddział zajmuje powierzchnię 1 266,10 m², wykorzystanie łóżka wynosi 77,42%, natomiast średni czas hospitalizacji to 3,55 osobodnia. Na oddziale leczą się zarówno stany nagłe jak i planowe hospitalizacje. Od roku 2021 Oddział realizuje także kompleksową opiekę na pacjentami z zawałem – tzw. KOS ZAWAŁ, a od 1 kwietnia 2023 r. realizuje zabiegi ablacji w ramach odrębnego kontraktu z NFZ na krajową sieć kardiologiczną. Oddział ma w swojej strukturze odcinek intensywnego nadzoru kardiologicznego, przeznaczony przede wszystkim do leczenia ostrych zespołów wieńcowych. Poza przyjęciami w trybie nagłym Oddział zajmuje się również wykonywaniem ablacji, wszczepianiem rozruszników i kardiowerterów. Zarówno procedury wykonywane w trybie ratujący życie jak i procedury planowe są dobrze wycenione, w związku z czym Oddział Kardiologiczny jako jeden z niewielu przynosi ze swej działalności zysk. Na dzień 31 lipca 2023 r. dodatni wynik finansowy Oddziału wyniósł 9 002,6 tys. zł. Na odcinku Kardiologicznym, gdzie wykonuje się ablacje, wszczepianie

rozzruszników i kardiowerterów wykorzystanie łóżka wynosi 83,94%, a średni czas pobytu wynosi 2,76 dnia. Powyższe dane wskazują, że Oddział maksymalnie wykorzystuje swój potencjał.

Działanie naprawcze polega na rozszerzeniu działalności planowej Oddziału, tzn. wykonywaniu większej ilości dobrze wycenionych procedur, a ograniczaniu w innych komórkach organizacyjnych wykonywania procedur planowych źle wycenionych, tak aby globalnie nie przekraczać ryczałtu. Ponadto z uwagi na fakt, że procedury ablacji są od 1 kwietnia 2023 r. procedurami odrębnie kontraktowanymi nielimitowanymi, to opłaca się Szpitalowi wykonywanie tych procedur w jak największej ilości. Ponadto planuje się rozpoczęcie realizacji ambulatoryjnej rehabilitacji kardiologicznej.

Oddział od 11 stycznia 2021 r. posiada dedykowaną dla siebie Pracownię Elektrofizjologii i Kardiologii Inwazyjnej. Powierzchnia Pracowni wynosi 199,66 m². Głównym celem utworzenia Pracowni Elektrofizjologii w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie było wprowadzenie do zakresu wykonywanych świadczeń zabiegów ablacji, jednak obecnie wykonuje się w niej także zabiegi wszczepiania rozruszników i kardiowerterów. Ponadto w przypadku awarii angiografu w Pracowni Hemodynamiki, zabiegi w ostrych zespołach wieńcowych także można wykonać w ww. Pracowni, co zapobiega konieczności przewożenia pacjentów do innych ośrodków.

Zabiegi ablacji są najskuteczniejszą metodą leczenia arytmii serca takich jak:

- migotanie przedsionków napadowe,
- migotanie przedsionków przetrwałe,
- częstoskurcze przedsionkowe,
- pobudzenia dodatkowe,
- częstoskurcze komorowe,
- burze elektryczne,
- zabiegi AVNRT,
- WPW/AVRT,
- AF (trzepotanie przedsionków).

Zabiegi ablacji są zabiegami wysokodochodowymi. Wartość punktowa, przychód, koszt oraz zysk jednostkowy procedur przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa procedury	Wartość punktowa	Przychód jednostkowy	Koszt jednostkowy	Zysk jednostkowy
1.	E43 – ablacja zaburzeń rytmu	16 711	28 742,92	18 292,13	10 450,79
2.	E44 - diagnostyka inwazyjna zaburzeń rytmu serca	7 241	12 454,52	6 648,61	5 805,91
3.	E46 – ablacja (prosta) zaburzeń rytmu z wykorzystaniem systemu elektoanatomicznego 3D	22 058	37 939,76	22 493,54	15 446,22

4.	E47 – ablacja (złożona) zaburzeń rytmu z wykorzystaniem systemu elektoanatomicznego 3D	34 480	59 305,60	31 872,70	27 432,90
5.	E48 – ablacja migotania przedsionków	33 533	57 676,76	31 087,48	26 589,28
6.	ablacja u chorych z rozpoznaniem burzy elektrycznej	45 265	77 855,80	36 470,36	41 385,44

Na koszty ww. procedur, które Szpital ponosi na wykonanie jednej procedury składa się wynagrodzenie lekarza w wysokości 10% wartości przychodu i stanowiące 61,6% przychodu koszty: wynagrodzeń pozostałego personelu, sprzętu zużytego do procedury, podanych leków, materiałów medycznych, funkcjonowania pracowni, oraz osobodnia pobytu pacjenta na O/Kardiologicznym.

Analiza wykonanych usług w okresie 01-08/2023 r. wykazała, że w Pracowni wykonano następujące ilości zabiegów:

- dla procedury E43 to 8 procedur,
- dla procedury E44 to 0 procedur,
- dla procedury E46 to 40 procedur,
- dla procedury E47 to 168 procedur,
- dla procedury E48 to 0 procedur,
- dla ablacji u chorych z rozpoznaniem burzy elektrycznej to 8 procedur.

Zaprezentowane powyższe dane wskazują, że do końca 2023 r. Pracownia może wykonać 336 zabiegów ablacji, co przeliczając po obecnej wartości punktu w 2024 r. i 2025 r. powoduje roczny zysk na tej działalności w wysokości 8 461 899 zł. W roku 2022 Pracownia wykonała łącznie 258 ablacji, tak więc w roku obecnym przewiduje się 30,2% wzrost ilości zabiegów.

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2024 r.	5 140 728,39	Zwiększenie w stosunku do 2023 r. tj. 4 834 692,36 zł powiększone o prognozowany wzrost wyceny punktu tj. 6,33%, co daje kwotę 5.140.728,39 zł.
Koszty rodzajowe w 2024 r.	3 687 214,71	Wynagrodzenia: 49.173,42; świadczenia na rzecz pracowników: 10.267,26; usługi obce: 782.430,02; zużycie materiałów i energii oraz pozostałe: 2.621.713,10 zł tj. łącznie 3.463.583,80 zł powiększone o prognozowane wskaźniki wzrostu inflacji tj. 6,4% oraz wzrostu wynagrodzeń tj. 9,7%, co łącznie daje kwotę 3 687 214,71
Zysk 2024 r.	1 453 513,68	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2025 r.	5 466 136,50	Zwiększenie w stosunku do 2024 r. tj. kwota 5.140.728,39 zł powiększone o prognozowany wzrost wyceny punktu tj. 6,33%, co daje kwotę 5 466 136,50

Koszty rodzajowe w 2025 r.	3 832 985,31	Zwiększenie w stosunku do 2024 r. tj. 3.687.214,71 zł powiększone o prognozowane wskaźniki wzrostu inflacji tj. 3,9% oraz wzrostu wynagrodzeń tj. 6,92%, co łącznie daje kwotę 3.832.985,31 zł
Zysk 2025 r.	1 633 151,19	
Razem:	3 086 664,87	

Drugą działalnością dochodową prowadzoną przez Oddział Kardiologiczny jest wszczepianie kardiowerterów i rozruszników serca. Działalność ta także jest prowadzona w Pracowni Elektrofizjologii i Kardiologii Inwazyjnej.

Przeprowadzona analiza wykazała, że w poszczególnych latach wykonanie to kształtowało się następująco:

- rok 2020 – 295 zabiegów,
- rok 2021 – 299 zabiegów,
- rok 2022- 331 zabiegów,
- okres 01-08/2023 - 239 zabiegów, co prognozuje, że w całym 2023 r. tych zabiegów będzie ok. 360, co daje wzrost o 8,76%.

Zabiegi wszczepiania kardiowerterów i rozruszników są także zabiegami wysokochodowymi.

Wartość punktowa, przychód, koszt oraz zysk jednostkowy procedur przedstawia się następująco:

Lp	Nazwa procedury	Wartość punktowa	Przychód jednostkowy	Koszt jednostkowy	Zysk jednostkowy
1.	E31 wszczepienie/wymiana rozrusznika jednojamowego	8 014	13 784,08	5 214,35	8 569,73
2.	E32 wszczepienie/ wymiana rozrusznika dwujamowego	9 797	16 850,84	5 915,53	10 935,31
3.	E33 wszczepienie/wymiana rozrusznika dwujamowego	18 103	31 137,16	14 249,59	16 887,57
4.	E34 wszczepienie/wymiana kardiowertera - defibrylatora jedno- /dwujamowego	21 896	37 661,12	15 782,38	21 878,74
5.	E36 wszczepienie/wymiana CRT-D >17 r.z	34 844	59 931,68	28 193,47	31 738,21
6.	E37 reperacja/repozycja/rewizja/wymiana elektrody/układu stymulującego/ kardiowertera – defibrylatora	4 944	8 503,68	4 977,80	3 525,88

Na koszty ww. procedur, które Szpital ponosi na wykonanie jednej procedury składa się wynagrodzenie lekarza oddziału, wynagrodzenie pozostałego personelu oraz koszty sprzętu zużytego do procedury, a ponadto koszty funkcjonowania pracowni, podanych leków, materiałów medycznych oraz koszty osobodnia pobytu pacjenta na O/Kardiologicznym.

Analiza wykonanych usług w okresie 01-08/2023 r. wykazała, że w Pracowni wykonano następujące ilości zabiegów:

- dla procedury E31 to 31 procedur,
- dla procedury E32 to 132 procedur,
- dla procedury E33 to 5 procedur,
- dla procedury E34 to 53 procedury,
- dla procedury E36 to 12 procedur,
- dla procedury E37 to 6 procedur.

Zaprezentowane powyższe dane wskazują, że do końca 2023 r. Pracownia może wykonać ok. 360 zabiegów, co przeliczając po obecnej wartości punktu w 2024 r. i 2025 r. powoduje roczny zysk na tej działalności w wysokości 5 056 389 zł.

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2024 r.	895 732,49	Zwiększenie w stosunku do 2023 r. tj. 842 408,06 zł powiększone o prognozowany wzrost wyceny punktu tj. 6,33%, co daje kwotę 895.732,49 zł.
Koszty rodzajowe w 2024 r.	152 222,70	Wynagrodzenia: 23.297,63; świadczenia na rzecz pracowników: 4.986,25; usługi obce: 35.641,98; zużycie materiałów i energii oraz pozostałe: 78.263,36 tj. łącznie 142.189,22 zł powiększone o prognozowane wskaźniki wzrostu inflacji tj. 6,4% oraz wzrostu wynagrodzeń tj. 9,7%, co łącznie daje kwotę 152.222,70 zł
Zysk 2024 r.	743 509,79	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2025 r.	952 432,36	Zwiększenie w stosunku do 2024 r. tj. kwota 895.732,49 zł powiększone o prognozowany wzrost wyceny punktu tj. 6,33%, co daje kwotę 952.432,36 zł
Koszty rodzajowe w 2025 r.	159 096,42	Zwiększenie w stosunku do 2024 r. tj. 152.222,70 zł powiększone o prognozowane wskaźniki wzrostu inflacji tj. 3,9% oraz wzrostu wynagrodzeń tj. 6,92%, co łącznie daje kwotę 159.096,42 zł
Zysk 2025 r.	793 335,94	
Razem:	1 536 845,73	

Kolejną działalnością jaką Szpital zamierza rozwijać jest dzienna rehabilitacja kardiologiczna, która jest częścią programu KOS-zawał. W okresie 01-07.2023 Szpital rozliczył wykonane świadczenia na łączną kwotę 3 202 251,43 zł, co rocznie może dać kwotę 5 646 413 zł. Program KOS zawał składa się z następujących etapów:

ETAP 1 to hospitalizacja obejmująca diagnostykę i najczęściej leczenie zabiegowe tj. zabieg angioplastyki tętnic wieńcowych.

ETAP 2 obejmuje rehabilitację kardiologiczną, stacjonarną lub ambulatoryjną.

ETAP 3 (fakultatywny) dotyczy pacjentów wymagających dodatkowych procedur kardiologicznych w ramach pobytu w oddziale m.in. wszczepienie kardiowertera – defibrylatora, rozrusznika serca czy planowej, kolejnej rewaskularyzacji tętnic wieńcowych.

ETAP 4 to specjalistyczna opieka kardiologiczna, w ramach której Pacjent uzyskuje porady kardiologiczne (4 wizyty) wraz z badaniami diagnostycznymi, w tym z badaniem echokardiograficznym.

Zarządzenie Nr 2/2022/Dsoz Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 03.01.2022 r. w sprawie warunków zawierania i realizacji umów w rodzaju leczenie szpitalne – świadczenia kompleksowe w § 13. wskazuje zasady rozliczania ww. świadczeń. W punkcie e) ww. Zarządzenia wskazano, że pacjenta po zawale mięśnia sercowego, u którego wszystkie świadczenia wynikające z indywidualnego planu leczenia zostały zrealizowane w terminie 12 miesięcy zgodnie z założeniami Kompleksowej opieki po zawale mięśnia sercowego (KOS-zawał) – wartość produktów rozliczeniowych (ustalona dla leczenia i monitorowania) korygowana jest z zastosowaniem współczynnika o wartości 1,15, przy rozliczeniu bilansu opieki.

Powyższy zapis oznacza, że Szpital zgodnie z aktualną wyceną miałby dodatkowy roczny przychód w wysokości 846 962 zł.

Do uruchomienia oddziału dziennego rehabilitacji kardiologicznej potrzebne są następujące warunki w miejscu udzielania świadczeń:

- a) sala do kinezytelologii wyposażona w matę lub materace do kinezyterapii,
- b) sala do treningów wytrzymałościowych wyposażona w cykloergometr lub bieżnię, nie mniej niż 5 stanowisk, w tym 1 urządzenie z monitorowaniem saturacji pO₂ oraz monitorem zapisu w trakcie treningu (EKG, tętno, ciśnienie),
- c) pozostałe wyposażenie, na które składa się: defibrylator, aparat EKG 12-odprowadzeniowy, urządzenie zapewniające realizację tlenoterapii biernej, zestaw do reanimacji, kardiomonitor.
- d) Ponadto w lokalizacji (w budynku na ul. Szpitalnej) musi znajdować się aparat do rejestracji EKG metodą Holtera, aparat USG z Dopplerem (echokardiografia), stanowisko intensywnego nadzoru kardiologicznego.
- e) Ponadto do realizacji ww. usługi NFZ wymaga: lekarza w dziedzinie kardiologii oraz lekarza w tarcie specjalizacji na ¼ etatu oraz pielęgniarkę, psychologa, fizjoterapeutę i dietetyka.

Uruchomienie ambulatoryjnej rehabilitacji kardiologicznej nie wymaga dużych nakładów finansowych (doposażenie Zakładu Fizjoterapii), Szpital spełnia wymogi sprzętowe dot. lokalizacji, nie przewiduje się także zatrudnienia dodatkowej kadry. Jedyną przeszkodą jest konieczność wygospodarowania dodatkowych pomieszczeń do realizacji ww. świadczeń. Najlepszą lokalizacją dla tej działalności będą pomieszczenia budynku A na 6 piętrze, tak aby rehabilitacja mogła ruszyć od 1 kwietnia 2024 r.

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2024 r.	675 431,02	Wycena na podstawie stawek NFZ z 2023 r. tj. 635.221,50 zł powiększona o prognozowany wzrost wyceny punktu tj. 6,33%, co daje kwotę 675.431,02 zł.
Koszty rodzajowe w 2024 r.	-	Koszty nie zostały uwzględnione, gdyż wszystkie zasoby są już w organizacji
Zysk 2024 r.	675 431,02	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2025 r.	957 581,07	Zwiększenie w stosunku do 2024 r. tj. kwota 675.431,02 zł dająca efekt całoroczny w wysokości 900.574,69 zł powiększony o prognozowany wzrost wyceny punktu tj. 6,33%, co daje kwotę 957.581,07 zł
Koszty rodzajowe w 2025 r.	-	Koszty nie zostały uwzględnione, gdyż wszystkie zasoby są już w organizacji
Zysk 2025 r.	957 581,07	
Razem:	1 633 012,09	

Podstawowym zagrożeniem dla realizacji tego punktu programu naprawczego jest możliwość wystąpienia nieodwracalnej awarii obecnego angiografu Axiom Artis Zee Ceiling z zestawem hemodynamicznym. W roku 2024 trzeba wymienić aparat, który służy w Pracowni Hemodynamiki do leczenia ostrych zespołów wieńcowych. Posiadany sprzęt został zakupiony w 2009 roku, w chwili obecnej ma 14 lat i nie posiada już wsparcia producenta. Jego awaria oznacza, że wszystkie zawały będą musiały być leczone na angiografie z Pracowni Elektrofizjologii, co oznacza zahamowanie wykonywania planowych angiografii. Ponadto obecna pracownia, w której znajduje się angiograf nie spełnia wymogów (brak pomieszczenia przygotowania pacjenta), co wymusza zaadoptowanie nowych pomieszczeń na Pracownię Hemodynamiki. Szpital ma opracowany, w miesiącu lipcu 2023 r. program funkcjonalno-użytkowy na przebudowanie pomieszczeń oraz pozytywną opinię o celowości inwestycji. Zadanie pn. „Adaptacja pomieszczeń parteru budynku A przy ul. Szpitalnej 45 w celu dostosowania Pracowni Hemodynamiki do obowiązujących przepisów wraz z zakupem nowego angiografu” została podana w zestawieniu zadań jednorocznych do planu budżetu Województwa Wielkopolskiego i jest zadaniem priorytetowym.

Korzyści (wpływ na wynik):

Oddział Kardiologiczny wraz Poradnią Kardiologiczną za okres styczeń - lipiec 2023 r. wykonał świadczenia medyczne na łączną kwotę 31 324 810,78 zł, z czego w ryczałcie było to 21 969 871,36 zł, natomiast w świadczenia odrębnie finansowane to kwota 9 354 939,42 zł.

Z uwagi na rosnącą ilość świadczeń, zabiegi dotyczące wykonywania ablacji przyniosą dodatkowy zysk w wysokości 1 371 108,56 zł rocznie, natomiast świadczenia wszczepiania/wymiany rozruszników i kardiowerterów to dodatkowy zysk w wysokości 700 218,84 zł w skali roku. Od II kwartału 2024 r. po uruchomieniu ambulatoryjnej rehabilitacji kardiologicznej w ramach opieki koordynowanej KOS-zawał Oddział przyniesie dodatkowy zysk w 2024 r. w wysokości 635 221,50 zł. Powyższe wyliczenia oparto na wycenie JGP oraz kosztach hospitalizacji w 2023 r. Spodziewane efekty finansowe w latach 2024 i 2025 powiększono o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Spodziewane efekty zbiorczo:

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2024 r.	6 711 891,90	
Koszty rodzajowe w 2024 r.	3 839 437,41	
Zysk 2024 r.	2 872 454,49	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2025 r.	7 376 149,93	
Koszty rodzajowe w 2025 r.	3 992 081,73	
Zysk 2025 r.	3 384 068,20	
Razem:	6 256 522,69	

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2023	2024	2025
Środki własne	15 990,00 (PFU)	126 000,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	8 874 000,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

1.4. Uzyskanie współczynnika rozliczeniowego w zakresie endoprotezoplastyki pierwotnej biodra w Oddziale Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu

Termin realizacji: 12.2023

Opis działania:

Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu znajduje się w lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45. Powierzchnia Oddziału wynosi 774,88 m², ilość łóżek 30, średnie wykorzystanie łóżka wynosi 65,4%, średni pobyt pacjenta w Oddziale wynosi 4,5 osobodnia, natomiast liczba leczonych za 01-07/2023 r. wynosi 925 osób.

Do końca 2017 r. Oddział wykonywał procedury ostre (urazowe) stanowiące 76% i planowe, wśród których było wszczepianie endoprotez stawu biodrowego i kolanowego. Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 20 czerwca 2016 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego nałożyło obowiązek wykonania co najmniej 60 totalnych aloplastyk stawu biodrowego i co najmniej 40 aloplastyk stawu kolanowego.

Z uwagi na fakt, że Oddział pełni w regionie rolę Oddziału rangi wojewódzkiej to większość skomplikowanych nagłych przypadków z całego byłego województwa konińskiego było leczonych w Koninie. Część z tych przypadków stanowiły złamania wymagające niezwłocznego wszczepienia endoprotez częściowych, co uniemożliwiało zwiększenie ilości całkowitych endoprotez planowych. Powyższy fakt stał się przyczyną tego, że w roku 2017 Oddział wykonał tylko 36 totalnych aloplastyk stawu biodrowego i w 2018 r. NFZ nie zawarł ze Szpitalem umowy na wykonywanie jakichkolwiek aloplastyk stawu biodrowego.

W związku z powyższym Szpital przestał wszczepiać endoprotezy w trybie planowym, natomiast przypadki nagłe z powiatu konińskiego były do 31 grudnia 2023 r. rozliczane z NFZ grupami JGP:

- H62 E – złamania lub zwichnięcia w obrębie miednicy lub kończyny dolnej > 65 r.ż.
 - H 62 F – złamania lub zwichnięcia w obrębie miednicy lub kończyny dolnej < 66 r.ż.,
- co powodowało pogłębianie się deficytu oddziału, gdyż procedura H62E była wyceniona na 8563 pkt, a H62F na 5.485 pkt, podczas gdy NFZ kontraktując oddzielnie świadczenia endoprotezoplastyki stawu biodrowego pozwalał je rozliczać procedurą H13 – endoprotezoplastyka pierwotna całkowita biodra wycenioną na 11 124 pkt przy przyjęciu ostrym i 10 234 pkt przy przyjęciu planowym lub H14 – endoprotezoplastyka pierwotna całkowita biodra z rekonstrukcją kostną, endoprotezoplastyka stawu biodrowego z zastosowaniem trzpienia przynasadowego, kapoplastyka stawu biodrowego wycenioną na 13 934 pkt przy przyjęciu ostrym i 12 820 pkt przy przyjęciu planowym.

W 2018 r. Szpital wykonał 139 ww. pilnych wszczepień, w 2019 r. – 94, w 2020 r. – 55, w 2021 r. – 52, natomiast za okres 01-12.2022 r. – 45 pilnych zabiegów.

Działaniem naprawczym było odzyskanie od dnia 1 stycznia 2023 r. możliwości finansowania z NFZ wszczepienia endoprotezoplastyki stawu biodrowego grupami H13 i H14. Warunkiem koniecznym powodzenia działania naprawczego było wykonanie w ciągu roku kalendarzowego co najmniej 60 totalnych aloplastyk stawu biodrowego.

W okresie 01.01.2022 -31.12.2022 Szpital wykonał z własnych środków 60 totalnych aloplastyk stawu biodrowego, z czego sfinansowanie kosztu samych endoprotez wyniosło 291 702,60 zł. W dniu 17 października 2022 r. Szpital wystąpił pismem nr WSZ-IV-022/K/442/2022 do Dyrektora WOW NFZ w Poznaniu o zabezpieczenie dodatkowych środków dla Szpitala na rok 2023. W dniu 15 listopada 2022 r. Konsultant Wojewódzki w dziedzinie Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu prof. dr hab. n. med. Jacek Kruczyński poświadczył wykonanie wymagalnej liczby zabiegów. W ślad za powyższym WOW NFZ w Poznaniu pismem nr WSOZ-SSSZ.424.215.2020 przywrócił Szpitalowi od dnia 1 stycznia 2023 r. możliwość rozliczenia procedur H13 i H14.

Przywrócenie możliwości rozliczania endoprotezoplastyki stawu biodrowego grupami H13 i H14 spowodowało zwiększenie do ilości wykonywanych świadczeń, co przełoży się na poprawę rentowności Oddziału.

Na dzień 1 stycznia 2023 r. Szpital otrzymał kontrakt w zakresie: Ortopedia I Traumatologia Narządu Ruchu - Hospitalizacja - Świadczenia Endoprotezoplastyki Stawu Biodrowego Lub Kolanowego (Świadczenia Finansowane Odrębnie w PSZ) w wysokości 2 622 053,04 zł, który na skutek zapłaty nadwykonań oraz zmiany wartości punktu obecnie wynosi 3 204 055,98 zł.

W ramach wyżej wymienionego kontraktu Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu obecnie wykonuje także endoprotezoplastykę stawu kolanowego.

Do dnia 31 sierpnia 2023 r. Szpital wykonał 64 procedury rozliczanie procedurą H13, z czego pierwotne totalne aloplastyki to 32 zabiegów oraz 25 zabiegów rozliczanych procedurą H14. Ponadto w Oddziale Ortopedii wykonano 31 endoprotezoplastyk pierwotnych całkowitych kolana rozliczanych procedurą H15. Łączna wartość wykonania na dzień 31 sierpnia 2023 r. wynosi 2 170 873,14 zł.

Zabiegi endoprotezoplastyki zarówno stawu biodrowego jak i kolanowego są świadczeniami Nielimitowanymi, a to oznacza, że NFZ po zakończonym kwartale płaci wszystkie nadwykonania w tym zakresie. Średni koszt zmienny wykonania jednej endoprotezy wynosi 7 807,28 zł, natomiast wycena procedury H13 to 15 239,88 zł, a procedury H14 to 19.089,58.

Korzyści (wpływ na wynik):

Wykonanie 60 totalnych aloplastyk stawu biodrowego rozliczanych procedurą H13, pozwoli uzyskać Szpitalowi średni przychód w wysokości 914 392,80 zł, przy kosztach zmiennych wykonania zabiegów w wysokości 449 212,80 zł. Zysk w wysokości 465 180 zł pokryłby w tym przypadku część kosztów stałych, które Szpital ponosi bez względu na ilość wykonywanych procedur.

W przypadku wykonania w 2023 r. 90 pierwotnych totalnych aloplastyk stawu biodrowego oraz 60 pierwotnych częściowych aloplastyk stawu kolanowego, wówczas od roku 2024 Szpital będzie mógł rozliczyć z NFZ wszystkie procedury współczynnikiem 1,2 co da Szpitalowi przychód w wysokości 1 645 907,04 zł, przy kosztach zmiennych w wysokości 673 819,20 zł. co daje nadwyżkę w wysokości 972 087,84 zł, która pozwoli pokryć koszty stałe zabiegów. Wykonanie dodatkowych 30 totalnych alloplastyk stawu biodrowego pozwoli uzyskać przychody w wysokości 731 514,24 zł przy kosztach zmiennych w wysokości 224 606,40 zł, co wygeneruje nadwyżkę finansową w wysokości 506 907,84 zł. Powyższe dane są wyliczone na podstawie wyceny NFZ i wysokości kosztów roku 2023. W spodziewanych efektach finansowych na 2024r. i 2025 r. ww. kwoty podniesiono o prognozowane wzrosty wskaźników makroekonomicznych.

Spodziewane efekty:

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2024 r.	777 819,09	zwiększenie w stosunku do 2023 r. tj. kwota 731.514,24 zł powiększona o prognozowany wzrost wyceny z NFZ
Koszty rodzajowe w 2024 r.	239 354,81	Zwiększenie w stosunku do 2023 r. : wynagrodzenia: 9.441,33 zł; świadczenia na rzecz pracowników: 1.879,77 zł; usługi obce: 41.581,80 zł; zużycia materiałów i energii: 171.703,50 zł, co daje kwotę 224.606,40 zł powiększoną o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne tj. łącznie: 239.354,81 zł
Zysk 2024 r.	538 464,28	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2025 r.	827 055,04	zwiększenie w stosunku do 2024 r. – kwota 777.819,09 zł powiększona o prognozowany wzrost wyceny z NFZ
Koszty rodzajowe w 2025 r.	249 064,71	Zwiększenie w stosunku do 2024 r. – kwota 239.354,81 zł powiększona o wskaźniki makroekonomiczne tj. 249.064,71 zł.
Zysk 2025 r.	577 990,33	
Razem:	1 116 454,61	

Nakłady inwestycyjne: nie dotyczy

Źródło	2023	2024	2025
Środki własne	0,00	0,00	0,00

Źródło	2023	2024	2025
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy

1.5. Rozwój Oddziału Geriatrycznego

Termin realizacji: 04.2023

Opis działania:

Mając na uwadze konieczność uzyskania wyższych przychodów priorytetem było uzyskanie kontraktu z Narodowego Funduszu Zdrowia na funkcjonowanie Oddziału Geriatrycznego. Od dnia 1 kwietnia 2023 r. Szpital posiada podpisaną w WOW NFZ w Poznaniu na kwotę 2 062 927,68 zł na okres rozliczeniowy 01.04.2023-31.12.2023. Oddział liczy 20 łóżek. Umowa obowiązuje od 01.04.2023 do 31.03.2033 r., natomiast plan rzeczowo-finansowy na kolejne okresy rozliczeniowe będzie ustalany pod koniec roku.

Utworzenie Oddziału Geriatrycznego podyktowane było koniecznością zwiększenia miejsc dla osób starszych, których liczba w subregionie konińskim ciągle wzrasta. W latach wcześniejszych pacjenci powyżej 65 roku życia najczęściej byli hospitalizowani na Oddziale Wewnętrznym oraz Oddziale Diagnostyczno-Internistycznym. Z powodu tak dużego obłożenia łóżek, bywały sytuacje zalegania pacjentów na Szpitalnym Oddziale Ratunkowym, którzy oczekiwali na zwolnienie się łóżka na którymś z oddziałów internistycznych. Nowy oddział został uruchomiony w wolnych pomieszczeniach o łącznym metrażu 532,32 m² w lokalizacji przy ul. Wyszyńskiego 1. Należy podkreślić przy tym, że jego utworzenie nie wygenerowało dodatkowych kosztów zatrudnienia, gdyż nastąpiły przesunięcia wewnątrz Szpitala zarówno wśród personelu zatrudnionego w ramach umów o pracę jak i umów cywilno-prawnych. Obecnie Szpital posiada jednego specjalistę z zakresu geriatrici oraz drugą osobę, która jest w trakcie specjalizacji.

Na oddziałach geriatrycznych (lub innych, ale tylko wobec pacjentów 60+) przeprowadzana jest całościowa ocena geriatryczna (COG). Ocenia ona zakres występujących zaburzeń oraz pomaga ustalić priorytety w leczeniu i rehabilitacji oraz opiece. Wycena procedury rozliczeniowej, która jest świadczeniem do sumowania do procedury podstawowej JGP wyceniona jest na 162 punkty. W umowie zawartej pomiędzy Szpitalem, a WOW NFZ w Poznaniu w zakresie Geriatria-hospitalizacja cena za jeden punkt wynosi 1,66 zł. Szpital za wykazanie do

rozliczenia jednego świadczenia o kodzie 5.53.01.0001499 CAŁOŚCIOWA OCENA GERIATRYCZNA otrzymuje 268,92 zł.

W okresie od 01.04.2023 do 30.09.2023 roku Szpital wykazał do rozliczenia 116 świadczeń. Przychód Szpitala we wskazanym okresie wynosi 31 194, 72 zł.

Od kwietnia do września na oddziale geriatrycznym było 118 pacjentów hospitalizowanych.

W przypadku pełnego obłożenia łóżek i przyjmując, że liczba pacjentów ocenianych geriatrycznie miesięcznie to około 85, to przychód dla Szpitala wyniesie 22 858,20 zł, co daje rocznie 274 298,40 zł.

Korzyści (wpływ na wynik):

Przy założeniu zrealizowania do 31 grudnia 2023 r. całego kontraktu oraz faktu, że wynagrodzenia zatrudnionego personelu były już w kosztach Szpitala przed uruchomieniem Oddziału, to wówczas Geriatria wygeneruje nadwyżkę finansową w wysokości 1 544 887,99 zł. Ponadto całościowa ocena geriatryczna pacjentów to dodatkowy przychód 2023 r. w wysokości 205 723,80 zł.

Koszty i korzyści dotyczące okresu 04-12.2023 r. są ujęte w obecnym planie finansowym. Zakłada się, że w roku 2024 i 2025 nadwyżka finansowa to kwota 2 344 149,07 zł, która jest efektem całorocznym funkcjonowania oddziału. Do planu naprawczego na lata 2024 i 2025 przyjęto odpowiednio kwoty 620 354,32 zł oraz 664 087,43 zł, które są różnicą efektu całorocznego i nadwyżki z 2023 r. obejmującej 9 - miesięczny okres funkcjonowania Oddziału i zostały odpowiednio skorygowane o wskaźniki makroekonomiczne.

Spodziewane efekty:

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2023 r.	2 268 651,48	kwota ujęta w obecnym planie finansowym na 2023 r.
Koszty bezpośrednie (z wyłączeniem wynagrodzeń z pochodnymi)	518 039,69	kwota ujęta w obecnym planie finansowym na 2023 r.
Nadwyżka finansowa za 2023	1 750 611,79	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2024 r.	804 085,71	zwiększenie w stosunku do 2023 r. (efekt całoroczny) – kwota 756.217,16 zł wyliczona na podstawie obecnej wyceny NFZ podniesiona o prognozowany wzrost wyceny 6,33% tj.

Koszty bezpośrednie (z wyłączeniem wynagrodzeń z pochodnymi) w 2024 r.	183 731,39	zwiększenie w stosunku do 2023 r. (efekt całoroczny)- kwota 172.679,88 zł wyliczona na podstawie obecnego kosztu podniesiona o prognozowany wskaźnik inflacji w 2024 r. 6,4% tj. 183.731,39 zł
Nadwyżka finansowa za 2024	620 354,32	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2025 r.	854 984,34	zwiększenie w stosunku do 2024 r. – kwota 804.085,71 zł podniesiona na podstawie prognozowanego wzrostu wyceny w 2025 r. 6,33% tj. 854.984,34 zł
Koszty bezpośrednie (z wyłączeniem wynagrodzeń z pochodnymi) w 2025 r.	190 896,91	zwiększenie w stosunku do 2024 r. – kwota 183 731,39 zł podniesiona o prognozowany wskaźnik inflacji w 2025 r. -3,9% tj. 190.896,91 zł
Nadwyżka finansowa za 2025	664 087,43	
Razem:	3 035 053,54	

Nakłady inwestycyjne: nie dotyczy

Źródło	2023	2024	2025
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy

1.6. Wprowadzenie programu pilotażowego pn. „Dobry posiłek w szpitalu”

Termin realizacji: 11.2023 - 06.2024

Opis działania:

W dniu 26 września 2023 r. (Dz.U. z 2023 poz. 2021) zostało opublikowane Rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie programu pilotażowego w zakresie edukacji żywieniowej oraz poprawy jakości żywienia w szpitalach – „Dobry posiłek w szpitalu”.

Celem pilotażu jest zwiększenie dostępności porad żywieniowych w szpitalach oraz wdrożenie optymalnego modelu żywienia świadczeniobiorców w szpitalach.

Zgodnie z rozporządzeniem czas trwania pilotażu jest określony na dzień 30 czerwca 2024 r.

Do programu pilotażowego kwalifikuje się świadczeniobiorców przyjętych do szpitala, którzy nie są żywieni wyłącznie dojelitowo lub wyłącznie pozajelitowo lub nie przebywają na oddziale anestezjologii i intensywnej terapii.

Rozliczenie świadczeń opieki zdrowotnej w tym zakresie będzie odbywać się na podstawie umowy na realizację programu pilotażowego po ich zrealizowaniu, z uwzględnieniem stawki w wysokości 25,62 zł za osobodzień pobytu w szpitalu. Powyższa stawka stanowi dodatkowe środki przeznaczone na realizację programu pilotażowego, które są uzupełnieniem środków dotychczas przeznaczanych przez Szpital na wyżywienie świadczeniobiorców w ramach podpisanych umów z NFZ

Szpital zamierza przystąpić do pilotażu z dniem 1 listopada 2023 r. Stosowny wniosek został złożony do NFZ w m-cu października 2023 r. Według szacunków Działu Żywienia w ciągu miesiąca Szpital będzie mógł rozliczyć w ramach programu 16 000 osobodni. Liczba osobodni została obliczona na podstawie wykonania za IV kw. 2022 r. bez uwzględnienia pacjentów z Hostelu, Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego, O. Anestezjologii i Intensywnej Terapii, Szpitalnego Oddziału Ratunkowego i Oddziału Noworodkowego. Powyższe dane zostały zweryfikowane pozytywnie przez NFZ. .

Przystąpienie do pilotażu wiąże się z poniesieniem dodatkowych kosztów tzw. wkładu do kotła. Przeprowadzona kalkulacja wykazała, że dodatkowy koszt to 15 zł na osobodzień, na który skład się koszt śniadania w wysokości 1,50 zł, drugiego śniadania w wysokości 1,00 zł, obiadu w wysokości 6 zł, kolacji w wysokości 3 zł oraz posiłku przed snem w wysokości 1,50 zł. Ponadto uwzględniono koszt jednorazowych pojemników służących do pakowania śniadania i kolacji w wysokości 2,00 zł. Zwiększona wycena obejmuje: wysokogatunkowe wędliny i sery, margaryny roślinne ze zwiększoną zawartością tłuszczu, dodatkowe produkty węglowodanowe oraz wysokobiałkowe (wafle ryżowe, jogurty, owoce).

Korzyści (wpływ na wynik):

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2023 r.	819 840,00	16 000 osobodni x 25,62 zł/osobdzień x 2 m-ce
Koszty zużycia materiałów i energii	480 000,00	16 000 osobodni x 15,00 zł/osobdzień x 2 m-ce
Zysk 2023 r.	339 840,00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2024 r.	2 459 520,00	16 000 osobodni x 25,62 zł/osobdzień x 6 m-cy
Koszty zużycia materiałów i energii 2024 r.	1 440 000,00	16 000 osobodni x 15,00 zł/osobdzień x 6 m-cy
Zysk 2024 r.	1 019 520,00	
Razem zysk	1 359 360,00	

Nakłady inwestycyjne: nie dotyczy

Źródło	2023	2024	2025
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy

1.7. Zwiększenie przychodów z tytułu czynszu

Termin realizacji: 12.2023 - 01.2024

Opis działania:

W działaniu naprawczym założono w 2024 r. wzrost przychodów z tytułu podniesienia opłat za wynajmowanie pomieszczeń i powierzchni obcym podmiotom.

1. Stawki czynszu zostaną podniesione o 20% u najemców z którymi umowy zawarte są na rok.
2. Stawki czynszu u najemców, z którymi umowy zawarte są na okres dłuższy niż 1 rok, ulegać będą waloryzacji na dzień 01 lutego każdego roku kalendarzowego o procentowy wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych publikowanego przez Prezesa GUS. Przy obliczeniach przyjęto, że % wskaźnik wzrostu cen i usług konsumpcyjnych wynosić będzie 10%.
3. Począwszy od m-ca grudnia 2023 r. Szpital obciąży pracowników, którzy korzystają z parkingu na ul. Wszyńskiego 1 opłatą miesięczną za wjazd w wysokości 30 zł. Przeprowadzona analiza wykazała, że z parkingu korzystają 483 osoby. Miesięczny przychód netto z ww. tytułu wyniesie 11 780,37 zł (tj. 483 osoby x 24,39zł netto). Powyższe działanie spowoduje wyrównanie opłat wnoszonych przez pracowników za parking w obu lokalizacjach.
4. Obecna umowa na dzierżawę parkingu przy ul. Szpitalnej 45 obowiązuje do 26.08.2024 r. Średnie wpływy miesięczne z tego tytułu wynoszą ok. 20.000 zł (netto). Do czasu wygaśnięcia umowy planuje się przeprowadzenie rozmów z dzierżawcą dot. zwiększenia opłat z tytułu dzierżawy do 40 000,00 zł (netto) miesięcznie. Odbłyły się wstępne rozmowy, jednak z uwagi na fakt, że obecna umowa obowiązuje do 26 sierpnia 2024 r., to nie podjęto jeszcze wiążących rozstrzygnięć.

Korzyści (wpływ na wynik):

Dodatkowy przychód w 2024 to kwota 394 364,36 zł, natomiast w 2025 roku to kwota 554 364,36 zł.

Spodziewane efekty :

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2023 r.	11 780,37	opłata za parking
Koszty rodzajowe 2023 r.	0,00	
Zysk 2023 r.	11 780,37	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2024 r.	394 364,36	zwiększenie w stosunku do 2023 r. – wynajem powierzchni: 172.999,92 zł; opłata za parking -ul. Wyszyńskiego: 141.364,44; opłata za parking – ul. Szpitalna 45: 20.000 x 4 m-ce
Koszty rodzajowe 2024 r.	0,00	
Zysk 2024 r.	394 364,36	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2025 r.	554 364,36	zwiększenie w stosunku do 2023 r. – wynajem powierzchni: 172.999,92 zł; opłata za parking -ul. Wyszyńskiego: 141.364,44; opłata za parking – ul. Szpitalna 45: 20.000 x 12
Koszty rodzajowe 2025 r.	0,00	
Zysk 2025 r.	554 364,36	
Razem:	948 728,72	

Nakłady inwestycyjne: nie dotyczy

Źródło	2023	2024	2025
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy

1.8. Wprowadzenie zespołu koderów medycznych

Termin realizacji: 11.2023

Opis działania:

W Dziale Statystyki i Sprawozdawczości Medycznej pracownicy będą weryfikować dokumentację medyczną w zakresie prawidłowości kodowania świadczeń, chorób i procedur medycznych tzn:

- osoba, która w chwili obecnej ma przydzielony oddział zachowawczy i zna zasady prowadzenia dokumentacji medycznej tego oddziału w zakresie rozliczeń, sprawozdawania świadczeń, interpretowania przebiegu leczenia pod kontem procedur medycznych ICD -9 i ICD 10 oraz JGP będzie weryfikowała prowadzony przez innego pracownika oddział o profilu zachowawczym .
- osoba, która w chwili obecnej ma przydzielony oddział zabiegowy i zna zasady prowadzenia dokumentacji medycznej tego oddziału w zakresie rozliczeń, sprawozdawania świadczeń, interpretowania przebiegu leczenia pod kontem procedur medycznych ICD -9 i ICD 10 oraz JGP będzie weryfikowała prowadzony przez innego pracownika oddział o profilu zabiegowym .

Zostanie utrzymane sprawdzanie na koniec miesiąca :

- procedur podawania preparatów krwi i produktów krwiopochodnych na podstawie list otrzymanych z Działu Serologii. Sprawdzane będzie czy wszystkie procedury dotyczące podania krwi są uzupełnione prawidłowo, pracownicy uzupełniają braki, nanoszą poprawki (ICD 9 + procedury rozliczeniowe do sumowania, daty),
- procedur dotyczących żywienia dojelitowego i pozajelitowego na podstawie wykazów otrzymanych z Apteki szpitalnej. Sprawdzane będzie czy wszystkie procedury dotyczące żywienia są uzupełnione prawidłowo, uzupełniają braki, nanoszą poprawki (ICD 9 + procedury rozliczeniowe do sumowania, daty).

Jak dotychczas po wypisie zwrócona będzie szczególna uwaga na to czy uzupełniono procedury z katalogu do sumowania oraz czy przypisano właściwe i dodatkowe procedury ICD 9, które mają wpływ na wybranie grupy z wyższą wyceną punktową. Jak obecnie na bieżąco będzie prowadzona weryfikacja i sprawdzanie przypisanych procedur medycznych/rozliczeniowych. Pracownicy działu będą sprawdzać poprawność prowadzenia dokumentacji medycznej w zakresie prawidłowości kodowania świadczeń, chorób i procedur medycznych, będą uzupełniać brakujące wpisy, zgłaszać/sugerować Ordynatorom /Kierownikom, że istnieje

możliwościach zmiany ICD 9 z rozszerzeniem, na taką która ma wpływ na zwiększanie wyceny procedury rozliczeniowej.

Dodatkowo pracownik Oddziału Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej, który jest po szkoleniu Kodera Medycznego będzie weryfikował historie chorób z innych oddziałów zabiegowych.

Utrzymane będą comiesięczne spotkania pracowników Działu, na które będzie dodatkowo zaproszony koder medyczny. Na spotkaniach będą analizowane zmiany w zarządzeniach NFZ. Ze spotkań będą przekazywane informacje na oddziały szpitalne oraz wszystkie wskazówki koder medycznego.

Korzyści (wpływ na wynik):

Wszystkie powyższe zadania/czynności mają i będą miały wpływ na przychody z NFZ. Działania polegające na weryfikacji świadczeń przez kodera/pracowników będą miały wpływ na wykonanie ryczałtu oraz świadczeń poza odrębnie finansowanych. Tabela przedstawia możliwą do pozyskania z WOW NFZ wartość środków finansowych po przeprowadzonej weryfikacji udzielonych świadczeń rozliczanych odrębnie co przyczyni się do zwiększenia przychodu.

Weryfikacja dotyczy wszystkich oddziałów szpitalnych w zakresie zmian grup na wyżej punktowane oraz produktów do sumowania.

Korzyści finansowe opracowano na podstawie zweryfikowanych w miesiącu październiku br. powtarzających się grup JGP na oddziałach szpitalnych oraz procedur do sumowania, które są comiesięcznie sprawdzane i dopisywane przez Dział Statystyki i Sprawozdawczości Medycznej. Powyższe nie będzie skutkowało dodatkowymi kosztami wynagrodzenia dla Działu.

Spodziewane efekty :

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2023 r.	140 000,00	Zwiększenie od miesiąca listopada br. do grudnia 2023 r.
Koszty w 2023 r.	0,00	
Zysk 2023 r.	140 000,00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2024 r.	700 000,00	zwiększenie w stosunku do 2023 r.
Koszty w 2024 r.	0,00	
Zysk 2024 r.	700 000,00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów w 2025 r.	500 000,00	zwiększenie w stosunku do 2023 r.
Koszty w 2025 r.	0,00	
Zysk 2025 r.	500 000,00	
Razem:	1 340 000,00	

Nakłady inwestycyjne: nie dotyczy

Źródło	2023	2024	2025
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy

2. Działania w zakresie optymalizacji kosztów

2.1. Budowa instalacji fotowoltaicznych umieszczonych na gruncie oraz wybranych budynkach Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego w Koninie

Termin realizacji: wykonanie inwestycji 05.2023

Opis działania:

Celem inwestycji jest zwiększenie udziału pozyskiwanej energii z odnawialnych źródeł energii (OZE) w bilansie energetycznym obiektów objętych projektem. W ramach projektu zamontowano dwie instalacje fotowoltaiczne na gruncie i dachach budynków należących do Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego w Koninie. Źródła zasilania w postaci elektrowni fotowoltaicznych przełożą się na zmniejszenie kosztów eksploatacyjnych związanych z zaopatrzeniem obiektów w energię elektryczną. Montaż instalacji OZE pozwala na zmniejszenie emisji do atmosfery szkodliwych związków i substancji co przekłada się na lepszą jakość powietrza, dodatkowo zwiększeniu uległa efektywność energetyczna budynków oraz bezpieczeństwo energetyczne obiektów.

Zakres inwestycji obejmował zaprojektowanie, wykonanie, uruchomienie instalacji fotowoltaicznych w dwóch lokalizacjach: ul. Szpitalna 45, 62-504 Konin oraz ul. Wyszyńskiego 1, 62-510 Konin.

Inwestycja została oddana do użytkowania w dniu 10 maja 2023 r. i była objęta dotacją celową nr DZ-IV-A/16/2022 w kwocie 3 405 000 zł. Całość poniesionych wydatków w ramach inwestycji to kwota 3 466 140 zł.

Obszar na którym posadowiona jest instalacja przy ulicy Szpitalnej 45 stanowi grunt po stronie południowej budynku szpitala. Moduły fotowoltaiczne są położone w orientacji poziomej

i zamontowane są za pomocą gruntowej systemowej konstrukcji wsporczej pod kątem 25°. Obszar na którym posadowiona jest instalacja przy ul. Wyszyńskiego 1 stanowi dach nieużytkowanego zbiornika na węgiel oraz grunt obok budynku szpitala po stronie południowej. Moduły fotowoltaiczne na dachu nieużytkowanego magazynu opału (węgla) zamontowane są za pomocą systemu montażowego instalacji PV pod kątem 25° oraz na gruncie za pomocą gruntowej systemowej konstrukcji wsporczej firmy ELPUK pod kątem 25° w kierunku południowym.

W ramach inwestycji zostały zamontowane:

- na ul. Szpitalnej 45: 1068 paneli PV, 15 inwerterów PV, co da szczytową moc instalacji 437,88 kWp, planowana roczna produkcja energii elektrycznej z PV: 437 880 kWh,
- na ul. Wyszyńskiego 1: 243 panele PV, 3 inwertery PV, co da szczytową moc instalacji 99,63kWp, planowana roczna produkcja energii elektrycznej z PV: 99 630 kWh.

Sporządzając program naprawczy na lata 2022-2024 założono następujące oszczędności:

a) dla roku 2023 – kwota 367 619,65 zł, przy założeniu uruchomienia instalacji w dniu 15 kwietnia 2023 r., w tym:

- ul. Wyszyńskiego 1: 68 139,83 zł,

- ul. Szpitalna 45: 299 479,82 zł,

b) dla roku 2024 – kwota 518 992,78 zł, przy założeniu ceny obowiązującej od 1 grudnia 2022 r. oraz całorocznej pracy obu farm fotowoltaicznych, w tym:

- ul. Wyszyńskiego 1: 96 197,75 zł,

- ul. Szpitalna 45: 422 795,03 zł,

co dawało łącznie na przestrzeni dwóch lat kwotę 886 612,43 zł.

Analizę faktycznych oszczędności za okres 05-08/2023 przedstawiają poniższe tabele:

ul. Szpitalna 45

okres	05.2022	06.2022	07.2022	08.2022	razem:
ilościowe zużycie w MWh	286,731	315,137	334,401	369,672	1 305,941
okres	05.2023	06.2023	07.2023	08.2023	razem:
ilościowe zużycie w MWh	201,073	207,411	245,433	272,744	926,661
różnica (oszczędność) w MWh	-85,658	-107,726	-88,968	-96,928	-379,280
oszczędność w %	29,9%	34,2%	26,6%	26,2%	29,0%

ul. Wyszyńskiego 1

okres	05.2022	06.2022	07.2022	08.2022	razem:
ilościowe zużycie w MWh	75,250	75,055	78,720	84,286	313,311
okres	05.2023	06.2023	07.2023	08.2023	razem:

ilościowe zużycie w MWh	60,151	57,576	65,988	70,561	254,276
różnica (oszczędność) w MWh	-15,099	-17,479	-12,732	-13,725	-59,035
oszczędność w %	20,1%	23,3%	16,2%	16,3%	18,8%

Przekładając powyższe na dane finansowe, gdzie obecna stawka dla podmiotów wrażliwych wynosi 785 zł netto za 1MWh powiększona o podatek VAT 23% uzyskujemy następujące oszczędności:

- ul. Szpitalna 45: $379,280 \text{ MWh} \times 785,00 = 297\,734,80 \text{ zł netto}$, tj. 366 213,80 zł brutto,
 - ul. Wyszyńskiego 1: $59,035 \text{ MWh} \times 785,00 = 46\,342,475 \text{ zł netto}$, tj. 57 001,24 zł brutto,
- co łącznie daje kwotę 423 215,04 zł.

Analiza oszczędności za 2023 r. przedstawia się następująco:

Za okres 09-12.2022 zużyto 1 156,145 MWh na ul. Szpitalnej oraz 344,122 MWh na ul. Wyszyńskiego.

Zakłada się spadek wydajności paneli fotowoltaicznych w okresie jesienno-zimowym, dlatego założono oszczędności na poziomie 50% okresu letniego tj. spadek zużycia o 14,5% w lokalizacji na ul. Szpitalnej i 9,4% w lokalizacji na ul. Wyszyńskiego:

- ul. Szpitalna 45: $1\,156,145 \text{ MWh} \times 14,5\% = 167,641 \text{ MWh} \times 785 \text{ zł netto} = 131\,598,19 \text{ zł netto}$
tj. 161 865,77 zł brutto,
- ul. Wyszyńskiego: $344,122 \text{ MWh} \times 9,4\% = 32,347 \text{ MWh} \times 785 \text{ zł netto} = 25\,392,40 \text{ zł netto}$
tj. 31 232,65 zł brutto.

Łączne oszczędności energii elektrycznej w 2023 r. wyniosą: 616 313,46 zł.

Szacując całoroczne oszczędności przyjęto za podstawę wykonanie z okresu 01-04.2023 r. w wysokości: 1077,017 MWh w lokalizacji na ul. Szpitalnej oraz 354,858 MWh w lokalizacji na ul. Wyszyńskiego. Zakładając ostrożnie procent oszczędności jak w okresie jesienno-zimowym, a więc 14,5% dla ul. Szpitalnej i 9,4% dla ul. Wyszyńskiego uzyskano następujące oszczędności:

- ul. Szpitalna 45: $1\,077,017 \text{ MWh} \times 14,5\% = 156,167 \text{ MWh} \times 785 \text{ zł netto} = 122\,591,10 \text{ zł netto}$
tj. 150 787,06 zł brutto,
- ul. Wyszyńskiego: $354,858 \text{ MWh} \times 9,4\% = 33,357 \text{ MWh} \times 785 \text{ zł netto} = 26\,185,25 \text{ zł netto}$
tj. 32 207,85 zł brutto.

Reasumując zakłada się następujące oszczędności przy obecnych cenach energii:

- rok 2023: 616 313,46 zł,
- rok 2024: 799 308,37 zł,
- rok 2025: 799 308,37 zł.

Budowa instalacji fotowoltaicznych jest jednym z ważniejszych zadań programu naprawczego. Nie jest znana cena energii elektrycznej od dnia 1 stycznia 2024 r., ale Szpital nie zakłada by była ona niższa niż cena roku bieżącego, stąd też szacowane oszczędności mają charakter ostrożny i zapewne będą wyższe niż wyliczono.

W 2023 r. koszty amortyzacji wyniosą 202 191,50 zł, natomiast roczny przychód równoległy do amortyzacji: to kwota 198 029,16 zł, natomiast od roku 2024 roczny koszt amortyzacji wyniesie 346 614 zł, natomiast roczny przychód równoległy do amortyzacji to kwota 339 478,56 zł.

Spodziewane efekty :

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody netto ze sprzedaży produktów 2023 r.	0,00	
Zużycie materiałów i energii 2023 r.	-616 313,46	
Zysk 2023 r.	616 313,46	
Przychody netto ze sprzedaży produktów 2024 r.	0,00	
Zużycie materiałów i energii 2024 r.	-799 308,37	
Zysk 2024 r.	799 308,37	
Przychody netto ze sprzedaży produktów 2025 r.	0,00	
Zużycie materiałów i energii 2025 r.	-799 308,37	
Zysk 2025 r.	799 308,37	
Razem:	2 214 930,20	

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2023	2024	2025
Środki własne	53 514,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	3 405 000,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji:

Okres zwrotu inwestycji to 4,33 roku, przy założeniu, że ceny energii elektrycznej będą cały czas na poziomie cen z 2023 roku. W przypadku wzrostu cen (co jest prawie pewne) okres zwrotu okaże się krótszy.

2.2. Przeniesienie Oddziału Wewnętrznego z Pododdziałem Gastroenterologicznym do lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45

Termin realizacji: 12.2023

Opis działania:

Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Gastroenterologicznym obecnie znajduje się w lokalizacji przy ul. Wyszyńskiego 1 i jest największym oddziałem w Szpitalu. Oddział posiada 53 łóżka, roczna liczba leczonych w 2022 r. wyniosła 1994 osoby tj. 16 575 osobodni przy średnim pobycie wynoszącym 8,3 dnia. Wykorzystanie łóżka wyniosło 85,7%. Na dzień 31 lipca 2023 r. liczba leczonych wyniosła 1181 osób, co dało 9566 osobodni, przy średnim pobycie wynoszącym 8,1 dnia i wykorzystaniu łóżka w 85,14%.

Główną przesłanką przeniesienia ww. Oddziału na ul. Szpitalną 45 jest zwiększenie bezpieczeństwa pacjentów, z uwagi na fakt, że wraz z Oddziałem zostanie przeniesiona Pracownia Endoskopii, co pozwoli na szybkie postawienie właściwej diagnozy w przypadku pacjentów przywiezionych na SOR z krwawieniem z przewodu pokarmowego.

Zmiany organizacyjne, które Szpital przeprowadzi przy ww. okazji spowodują powstanie korzyści ekonomicznych poprzez realizację następujących działań:

1. Zmniejszenie ilości łóżek w Szpitalu, co pozwoli na zwiększenie wykorzystania łóżek w poszczególnych Oddziałach oraz pozwoli na zmniejszenie zatrudnienia pielęgniarek. Obecnie szacuje się, że po przeprowadzonych zmianach łącznie zostaną zmniejszone 23 łóżka, w tym:
 - Oddział Neurologii z Oddziałem Udarowym – 3 łóżka,
 - Oddział Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej – 6 łóżek,
 - Oddział Laryngologiczny – 4 łóżka,
 - Oddział Okulistyczny -10 łóżek.
- Zmniejszenie ilości łóżek spowoduje, że normy pielęgniarskie zmniejszą się o 15,8 etatów, co natychmiastowo spowoduje rezygnację Szpitala z usług firmy zewnętrznej e-work i przysporzy oszczędność roczną w wysokości 572 400 zł. Ponadto docelowo, pozostałe nadmiarowe etaty pielęgniarskie Szpital będzie przesuwiał na inne Oddziały w sposób płynny w związku z przechodzeniem pielęgniarek na emeryturę.
2. Zmniejszenie kosztów utrzymania czystości, energii elektrycznej i wody w lokalizacji na ul. Wyszyńskiego 1 o około 123 100 zł rocznie.
3. Zmniejszenie ilości transportów z SOR na ul. Wyszyńskiego 1, co pozwoli na zmniejszenie kosztów firmy zewnętrznej realizującej odwozy po hospitalizacji (ww. przejmie Sekcja Transportu Szpitala) i spowoduje roczną oszczędność w wysokości około 21 500 zł,

4. zmniejszenie liczby osobodni hospitalizacji, gdyż pacjenci zakwalifikowani w SOR do leczenia na Oddziale Wewnętrznym będą mogli być przekazywani na bieżąco na Oddział bez czekania na transport, co jak szacujemy pozwoli o 1 dzień zmniejszyć czas hospitalizacji, a oszczędności z powyższego tytułu na koszcie hotelowym rocznie wyniosą ok. 83 000 zł.

Szpital ma opracowaną dokumentację techniczną, przeprowadzono postępowanie przetargowe i wyłoniono wykonawcę robót. Przewidywane wydatki inwestycyjne z tytułu realizacji tego zadania wyniosą 1 610 880 zł, z tym, że z powodu poszerzenia zakresu zmian z uwagi na sprzeciw lekarzy chirurgów kwota ta może nieznacznie wzrosnąć. Zadanie objęte jest dotacją celową z budżetu Województwa Wielkopolskiego nr DZ-IV-A/91/2023.

Korzyści (wpływ na wynik):

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody ze sprzedaży produktów 2024 r.	0,00	
Zmniejszenie zużycia materiałów i energii w 2024 r.	- 51 200,00	artykuły żywnościowe, mat. medyczne, pozostały jednorazowy sprzęt
Zmniejszenie usług obcych za 2024 r.	- 768 200,00	usługi obce pielęgniarские, utrzymanie czystości, transport, pranie, wywóz nieczystości i utylizacja
Zysk 2024 r.	800 000,00	
Przychody ze sprzedaży produktów 2025 r.	0,00	
Zmniejszenie zużycia materiałów i energii w 2025 r.	- 51 200,00	artykuły żywnościowe, mat. medyczne, pozostały jednorazowy sprzęt
Zmniejszenie usług obcych za 2025 r.	- 768 200,00	usługi obce pielęgniarские, utrzymanie czystości, transport, pranie, wywóz nieczystości i utylizacja
Zysk 2025 r.	800 000,00	
Razem:	1 600 000,00	

Przeprowadzenie wyżej wymienionego działania przyniesie Szpitalowi roczne oszczędności w wysokości 800 000 zł począwszy od 2024 r.

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2023	2024	2025
Środki własne	0,00	22 251,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	30 381,00	1 538 248,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji:

Okres zwrotu z inwestycji wynosi 2,01 lat.

2.3. Wymiana oświetlenia żarowego i fluorescencyjnego na LED w obiektach Szpitala

Termin realizacji: : 11.2023 – 06.2025

11.2023 – zamontowanie czujek

08.2024 – opracowanie PFU

06.2025 – zakończenie robót inwestycyjnych

Opis działania:

Koszty energii elektrycznej w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie za 2022 r. wyniosły 4 738,4 tys. zł i stanowiły 1,5% całości kosztów. Dzięki pierwszemu etapowi ich redukcji – budowie instalacji fotowoltaicznych na 31.07.2023 r. koszty te wyniosły 2 147,4 tys. zł, a ich udział w globalnych kosztach Szpitala spadł do 1,08%. Kolejnym krokiem optymalizacji tej grupy kosztów jest wymiana obecnego energochłonnego oświetlenia na LED-owe. Za realizacją tego punktu programu naprawczego przemawiają rosnące koszty energii elektrycznej jak również wzrastające koszty eksploatacyjne starych źródeł oświetlenia. Ponadto w ramach tego działania zostaną wymienione całe oprawy oświetleniowe w budynkach szpitalnych i w oświetleniu zewnętrznym terenu szpitala, gdyż obecne oprawy są zużyte, gniazda przegrzane, popękane zagrażające bezpieczeństwu pacjentów i personelu szpitala. Częsta naprawa istniejących opraw jest niemożliwa (nieuzasadniona) ze względu na brak części w handlu i ich wysoka cenę, co w wielu przypadkach jest powodem wymiany na nowe źródła z powodów czysto ekonomicznych. Wymiana oświetlenia będzie miała wielki wpływ na zwiększenie jakości, sprawności i zmniejszeniu awaryjności oświetlenia jak i również na poprawę jakości powietrza (niższy ślad węglowy) poprzez zmniejszenie zużycia energii elektrycznej.

Obiekt ulica Szpitalna 45:

Wymiana dotyczy całego obiektu: wszystkie oddziały łóżkowe w budynku A, bez Pracowni Elektrofizjologii i Kardiologii Inwazyjnej na parterze, budynek B, budynek C, budynek D, budynek E i F, wszystkie ciągi komunikacyjne (korytarze, klatki schodowe, piwnice), obiekty pomocnicze (kotłownia, rozdzielnie elektryczne, tlenownia, hydrofornia), oświetlenie zewnętrzne terenu – wymiana starych popękanych słupów betonowych na nowe z oprawami, a na słupach metalowych wymiana opraw LED.

Obiekt ul. Wyszyńskiego 1:

Wymiana dotyczy następujących pomieszczeń: Zakład Fizjoterapii, kuchnia, pomieszczenia techniczne, szatnie, rozdzielnie elektryczne, Oddział Dziecięcy, budynek A (poradnie, rejestracja, korytarze), budynek B (hol wejściowy, szatnie), Oddział Noworodkowy, Oddział Ginekologiczno-Położniczy z traktem porodowym, częściowo Oddział Leczenia

Uzależnień, Oddział Wewnętrzny, Oddział Płucny, Oddział Rehabilitacyjny, Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy, wszystkie ciągi komunikacyjne (korytarze, klatki schodowe, piwnice), obiekty pomocnicze (kotłownia, hydrofornia, Zakład Patomorfologii, budynek administracyjno-magazynowy, szkoła, oświetlenie zewnętrzne terenu – wymiana instalacji zasilającej i starych popękanych słupów betonowych na nowe z oprawami LED.

Inwestycja zostanie zrealizowana w dwóch etapach: pierwszym w 2024 r. będzie sporządzenie programu funkcjonalno-użytkowego oraz rozpisanie postępowania przetargowego, wyłonienie wykonawcy i podpisanie umowy. W I półroczu 2025 r. nastąpi drugi etap - realizacja inwestycji. Pierwsze efekty ekonomiczne będą widoczne za okres 07-12.2025 r.

Ponadto w celu poprawy energetycznej, a przede wszystkim zmniejszenia kosztów wynikających z zużycia energii elektrycznej w m-cu listopadzie 2023 r. zostaną zamontowane czujniki ruchu w ciągach komunikacyjnych (korytarz budynku B - parter i korytarz budynku A – piwnica) oraz w obrębie klatki schodowej budynku D. Koszt zakupu czujek to kwota 1 000 zł. Zastosowanie powyższego spowoduje miesięczną oszczędność 440 kWh, co rocznie przełoży się na zmniejszenie kosztów w wysokości 5 098,10 zł.

Spodziewane efekty:

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody ze sprzedaży produktów w 2023 r.	0,00	
Zużycie materiałów i energii w 2023 r.	575,16	Uzysk 440 kWh x 0,785 = 345,40 + VAT = 424,84 – koszt zakupu czujek 1000 zł.
Strata 2023 r.	- 575,16	
Przychody ze sprzedaży produktów w 2024 r.	0,00	
Zużycie materiałów i energii w 2024 r.	- 5 098,10	Uzysk 440 kWh x 0,785 x 12 m-cy = 4 144,80 + VAT = 5 098,10
Zysk 2024 r.	5 098,10	
Przychody ze sprzedaży produktów w 2025	0,00	
Zużycie materiałów i energii w 2025 r.	- 445 088,60	Od 06.2025; tj. 879.981/2 + Uzysk 440 kWh x 0,785 x 12 m-cy = 4 144,80 + VAT = 5 098,10
Zysk 2025 r.	445 088,60	
Razem:	449 611,54	

Korzyści (wpływ na wynik):

Szacunkowe roczne zużycie energii elektrycznej przez oświetlenie to 1 407 969 kWh co daje koszt 1 759 961 zł.

Przy zastosowaniu oświetlenia typu LED zakładając 50% mniejsze zużycie energii elektrycznej przy zachowaniu wymaganych parametrów oświetlenia, szacunkowy koszt energii

elektrycznej zużytej na potrzeby oświetlenia to kwota 879 981 zł i tym samym oszczędność to kwota **879 981 zł** (wyliczenia na podstawie danych 2022 roku).

Jednocześnie należy dodać, że aby całościowo zrealizować zadanie dotyczące optymalizacji zużycia energii elektrycznej należy wymienić także wszystkie lampy operacyjne w salach Boku Operacyjnego Szpitala. W każdej sali są dwie lampy – duża o mocy 250 W i mała o mocy 150 W. Wymiana lamp na nowe -ledowe o mocy 50W spowoduje średni roczny spadek zużycia energii elektrycznej o 2 271 kWh. Powyższe wyliczenia zostały dokonane na podstawie czasu pracy sal operacyjnych za okres 01-06.2023, który wyniósł 3 785,65 h. Ponadto zainstalowanie ledowych lamp operacyjnych spowoduje zmniejszenie zużycia prądu przez klimatyzatory, gdyż lampy te nie wydzielają ciepła.

Nakłady inwestycyjne:

Zakłada się, że nakłady inwestycyjne w 2024 r. wyniosą 100 000 zł, natomiast w 2025 r. to kwota 3 700 000 zł.

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji:

Termin zwrotu inwestycji przy obecnych cenach energii wynosi 4,3 roku.

2.4. Działania optymalizujące koszty osobowe

Termin realizacji:

działanie 1: działanie ciągłe do 12.2025,

działanie 2: 09.2024

działanie 3: 11.2023

działanie 4: działanie ciągłe do 06.2025,

działanie 5: działanie ciągłe do 10.2025,

działanie 6: 10.2023

Opis działania:

Działanie to składa się z kilku elementów :

1. Zmiana formy zatrudnienia pielęgniarek i położnych, które nabyły prawa emerytalne

W Wojewódzkim Szpitalu Zespólnym w Koninie obecnie zatrudnionych jest 1 263 osoby na umowę o pracę, a 321 osób wykonuje świadczenia na umowach cywilno-prawnych. Wśród osób
PROGRAM NAPRAWCZY WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA ZESPOLONEGO IM. DR. ROMANA OSTRZYCKIEGO W KONINIE
NA LATA 2023-2025

zatrudnionych na umowę o pracę są 533 pielęgniarki (520,25 etatów przeliczeniowych) z czego 53 są to pielęgniarki, które nabyły już prawa emerytalne, otrzymały odprawę, jednak dalej pracują z uwagi na niedobór kadr oraz 79 położnych (78 etatów przeliczeniowych) z czego 11 są to położne, które nabyły już prawa emerytalne i otrzymały odprawę.

Od 1 lipca 2023 r. średni miesięczny koszt zatrudnienia jednej pielęgniarki wynosi 11 513,33 zł, w tym 1.911,69 zł to koszty ZUS po stronie pracodawcy.

Działanie optymalizacyjne polega na tym, żeby pielęgniarki te przeszły na umowy cywilno-prawne, gdyż jako emerytki nie będą musiały odprowadzać składek ZUS.

W okresie styczeń – wrzesień 2023 r. z takiej formy zatrudnienia skorzystało 15 emerytów.

Korzyści (wpływ na wynik):

Zakładając, że Szpitalowi uda się przekonać pielęgniarki emerytki do przejścia na umowę cywilno-prawną to korzyści roczne za 2024 r. :

21 osób x 1.911,69 x 12 m-cy daje oszczędność w wysokości 481 745,88 zł.

W okresie styczeń – wrzesień 2023 r. z takiej formy zatrudnienia skorzystało 15 emerytów oraz przy założeniu dodatkowych 6 osób w IV kwartale 2023 r. oszczędność w roku 2023 wyniesie 267 636,60 zł.

2. Wprowadzenie elektronicznej ewidencji czasu pracy

Szpital planuje w 2024 r. zakupić i wprowadzić moduł elektronicznego czasu pracy, który będzie zintegrowany z posiadanym programem pn. planowanie pracy. System będzie ewidencjonował faktyczny czas pracy zarówno pracowników jak i osób świadczących usługi w ramach umów cywilno-prawnych, tak więc będzie to elektroniczna lista obecności. Biorąc pod uwagę obserwacje dotyczące faktycznego czasu pracy lekarzy na umowach cywilno-prawnych oraz przekazywane zestawienia Szpital zakłada, że uda się ograniczyć koszty o ok. 10% dla tych grup lekarzy, którzy rozliczają się wg stawki godzinowej.

Założono, że średnio każdy lekarz wychodzi 45 minut wcześniej tj. $45\text{min}/60 = 0,75$ godziny, godziny dzienne pracy to 7.30-15.00 tj. 7,5 h
podzielono $7,5\text{ h} / 0,75 = 10$ tj. założone 10% oszczędności.

Zakłada się, że przeprowadzenie postępowania przetargowego, zakup i wdrożenie nastąpi do 30 września 2024, a pierwsze efekty finansowe będą widoczne w rozliczeniu za IV kwartał 2024 r.

Korzyści (wpływ na wynik):

Korzyści finansowe oszacowano na podstawie obecnie obowiązujących stawek za 1 godzinę udzielania świadczeń lekarskich oraz przyznane limity godzinowe na poszczególnych oddziałach.

Założono, że uzysk z tytułu wprowadzenia elektronicznej ewidencji czasu pracy wyniesie 10% wartości obecnie wystawianych faktur, co da w roku 2024 kwotę 716 297,22 zł, natomiast w 2025 r. to kwota 2 865 188,87 zł.

3. Ograniczenie liczby godzin dla pielęgniarek pracujących na umowach cywilno-prawnych

Analiza dotychczasowego wykonania za okres 01-09/2023 wykazała, że pielęgniarki średniomiesięcznie przepracowywały na umowach cywilno-prawnych 11 294 h. Umowy te kończą się w m-cu 10.2023 r. W celu ograniczenia kosztów z tego tytułu w nowo rozpisany konkursie ofert założono zmniejszenie ilości godzin do 9 604 tj. ograniczenie o 1690 godzin miesięcznie. Analiza ilości potrzebnych godzin została przeprowadzona przez Naczelną Pielęgniarkę Szpitala w oparciu o rzeczywiste zapotrzebowanie na pracę. W ramach tej ilości średniomiesięcznie 900 h wypracowała zewnętrzna firma e-work. Roczny uzysk z rezygnacji z usług tej firmy w wysokości 572 400 zł został uwzględniony w zadaniu ujętym w programie naprawczym pn. Przeniesienie Oddziału Wewnętrznego z Pododdziałem Gastroenterologicznym do lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45, natomiast uzysk z indywidualnych usług pielęgniarskich w ilości 790 h miesięcznie pozwoli zaoszczędzić rocznie kwotę 587 760 zł. Zmniejszona ilość godzin zacznie obowiązywać od miesiąca listopada 2023 r.

Korzyści (wpływ na wynik):

- rok 2023: 97 960,00 zł,
- rok 2024: 587 760,00 zł,
- rok 2025: 587 760,00 zł.

4. Ograniczenie liczby zatrudnionych pielęgniarek na umowę o pracę

W związku z planowanym ograniczeniem ilości łóżek w oddziałach, które notują niskie obłożenie zdecydowano, że Szpital zrezygnuje z pielęgniarek, które po przejściu na emeryturę mają podpisaną umowę na czas określony. Szpital planuje zlikwidować 36 łóżek, w tym 23 łóżka w ramach zadania pn. Przeniesienie Oddziału Wewnętrznego z Pododdziałem Gastroenterologicznym do lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45. Ponadto zostanie zmniejszony stan łóżek w oddziałach: Onkologicznym, Chorób Nerek oraz Ginekologiczno-Położniczym. Obecnie zatrudnionych na umowach czasowych jest 30 pielęgniarek. Umowy te będą sukcesywnie wygasać począwszy od 30.09.2023 do 30.06.2025, a Szpital nie będzie ich przedłużał. Średni miesięczny koszt zatrudnienia pielęgniarki w ramach umowy o pracę wynosi obecnie 11 513,33

zł. Rezygnacja z 30 etatów docelowo wygeneruje docelową oszczędność roczną w 2025 r. w wysokości 3 442 485,67 zł.

Korzyści (wpływ na wynik):

- rok 2023: 40 296,66 zł,
- rok 2024: 1 761 539,51 zł,
- rok 2025: 3 442 485,67 zł.

5. Zmniejszenie zatrudnienia w pozostałych grupach zawodowych

W ramach tego zadania zostaną rozwiązane umowy czasowe z personelem z innych grup zawodowych niż pielęgniarki i położne. Umowy te dotyczą osób, które przeszły na emeryturę i jednocześnie pracują. Obecnie Szpital ma zawartych 15 takich umów, które będą sukcesywnie wygasać począwszy od 31.12.2023 r., aż do 30.10.2025 r. W ramach tych umów zostaną rozwiązane umowy z sekretarkami medycznym, technikami analityki medycznej, statystykami, pracownikiem technicznym, sprzątaczką, pracownikiem gospodarczym oraz pracownikiem Działu Księgowości. Ponadto z dniem 30 września 2023 r. została rozwiązana umowa z pracownikiem Działu Zamówień Publicznych. Rezygnacja z 15 etatów wygeneruje docelową oszczędność roczną w 2025 r. w wysokości 1 019 987,29 zł.

Korzyści (wpływ na wynik):

- rok 2024: 413 000,60 zł,
- rok 2025: 1 019 987,29 zł.

6. Likwidacja premii uznaniowej

W ramach tego zadania od dnia 1 listopada 2023 r. zaplanowano likwidację 1% premii uznaniowej do czasu uzyskania dodatniego wyniku finansowego. W dniu 24 października 2023 r. wystosowano do kierowników wszystkich komórek organizacyjnych pismo informujące o decyzji Dyrektora Szpitala o niewypłacaniu fakultatywnych składników wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych na umowę o pracę. W ww. piśmie polecono poinformować o powyższym podległy personel o całkowitej likwidacji premii począwszy od wynagrodzenia za m-c 10/2023 r.

Korzyści (wpływ na wynik):

Przewidywany miesięczny uzysk wynosi 72 000 zł z tyt. wynagrodzeń oraz 14 335,20 zł z tyt. składek ZUS po stronie zakładu pracy. tj.

- 2023 r. – 259 005,60 zł,
- 2024 r. – 1 036 022,40 zł,
- 2025 r. - 1 036 022,40 zł.

Spodziewane efekty :

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody ze sprzedaży produktów za 2023 r.	0,00	
Zmniejszenie kosztów wynagrodzeń za 2023	- 249 605,75	
Zmniejszenie świadczeń na rzecz pracowników za 2023	- 317 333,10	
Zmniejszenie usług obcych za 2023	- 97 960,00	
Zysk 2023 r.	664 898,85	
Przychody ze sprzedaży produktów za 2024 r.	0,00	
Zmniejszenie kosztów wynagrodzeń za 2024	- 2 677 476,87	
Zmniejszenie świadczeń na rzecz pracowników za 2024	- 1 014 831,52	
Zmniejszenie usług obcych za 2024	- 1 304 057,22	
Zysk 2024 r.	4 996 365,61	
Przychody ze sprzedaży produktów za 2025 r.	0,00	
Zmniejszenie kosztów wynagrodzeń za 2025	-4 585 518,61	
Zmniejszenie świadczeń na rzecz pracowników za 2025	- 1 394 722,63	
Zmniejszenie usług obcych za 2025	- 3 452 948,87	
zysk 2025 r.	9 433 190,11	
Razem:	15 094 454,57	

Nakłady inwestycyjne:

Zakłada się, że nakłady inwestycyjne w 2024 r. wyniosą 250 000 zł.

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji:

2,87 miesiąca

2.5. Skrócenie średniego czasu hospitalizacji.

Termin realizacji: 01.2023 – 12.2025 (proces ciągły)

Opis działania:

Analiza i porównanie danych statystycznych Głównego Urzędu Statystycznego dot. średniego pobytu chorego w dniach w Województwie Wielkopolskim za 2021 (ostatnie dane GUS) wykazało, że w Wojewódzkim Szpitalu Zespolonym im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie w 11 oddziałach szpitalnych pobyt ten jest dłuższy od statystycznego.

Główną przyczyną takiego stanu rzeczy był między innymi długi czas oczekiwania na wyniki niektórych badań radiologicznych, w szczególności badań rezonansu magnetycznego i tomografii komputerowej z uwagi na fakt, że większość badań opisywana jest zdalnie przez firmy teleradiologiczne. Głównym działaniem zmierzającym do poprawy istniejącego stanu rzeczy było pozyskanie dodatkowych radiologów opisujących badania zdalnie.

W miesiącu październiku 2022 r. zainstalowano w Szpitalu dwie licencje oprogramowania do przeglądarki DICOM MedDream, która umożliwia lekarzom dostęp do badań TK i opisywanie ich zdalnie. W pierwszej kolejności oprogramowanie służy do opisywania badań TK wykonywanych w ramach kontraktu z NFZ na badania w AOS, natomiast w następnej kolejności opisywane są ww. badania zlecone przez oddziały szpitalne. W roku 2023 zakupiono kolejne dwie licencje oprogramowania MedDream. Wadą tego rozwiązania jest to, że działa ono w lokalizacji na ul. Szpitalnej, co nie przekłada się na zmniejszenie czasu oczekiwania na opis w oddziałach znajdujących się w lokalizacji na ul. Wyszyńskiego 1. W tej lokalizacji jest radiolog w godzinach popołudniowych, który wykonuje badania USG dla całej lokalizacji oraz opisy TK w szczególności dla Oddziału Onkologii. W związku z tym, że planuje się przeniesienia oddziałów: Wewnętrznego, Dziecięcego, Noworodkowego oraz Ginekologiczno-Położniczego na ul. Szpitalną nie ma potrzeby zakupu dodatkowych licencji i inwestowania w infrastrukturę informatyczną. Ponadto na oddziałach szpitalnych zamontowano licencje RADIANT, które umożliwiają poprzez przeglądarkę oglądanie zdjęć RTG i TK. Pozwala to lekarzom postawić wstępną diagnozę i wdrożyć leczenie w pilnych przypadkach.

Ponadto, z uwagi na długi czas oczekiwania na wyniki badań rezonansu magnetycznego, Szpital zawarł w dniu 1 lipca 2022 r. dodatkową umowę na opis ww. badań z firmą SUPRAMED s.c. Zmniejszenie oczekiwania na opis badania skróciło czas pobytu pacjentów cierpiących na schorzenia neurologiczne o 1,18 osobodnia. Zawarcie umowy z firmą SUPRAMED nie generuje dodatkowych kosztów, gdyż Szpital wszystkie badania RM wykonuje w firmach zewnętrznych, tak więc albo badania jest płatne dla firmy SUPRAMED albo dla firmy LUX-MED.

Drugą przyczyną przedłużających się pobytów jest umiejscowienie Oddziału Wewnętrznego z Pododdziałem Gastroenterologicznych w lokalizacji na ul. Wyszyńskiego 1. Z uwagi na ograniczenia programowe Oddział nie może korzystać z przyspieszonej diagnozy

PROGRAM NAPRAWCZY WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA ZESPOLONEGO IM. DR. ROMANA OSTRZYCKIEGO W KONINIE
NA LATA 2023-2025

radiologicznej, ponadto chorzy zakwalifikowani w SOR na pobyt w Oddziale Wewnętrznym często oczekują po kilka godzin na transport, co przedłuża czas pobytu. Przeniesienie Oddziału Wewnętrznego do lokalizacji na ul. Szpitalną pozwoli skrócić czas pobytu, a przeniesiona wraz z oddziałem Pracownia Endoskopii pozwoli usprawnić diagnostykę przewodu pokarmowego dla chorych leczonych w tej lokalizacji.

Skrócenie czasu pobytu pacjentów przełoży się na zmniejszenie liczby wykonanych osobodni, a tym samym zmniejszą się koszty hotelowe (m.in. wyżywienia, prania, zużycia wody, środków czystościowych itp.)

Zakładany w 2022 r. cel dojścia do średniego czasu pobytu udało się zrealizować w Oddziale Chirurgii Ogólnej i Chirurgii Onkologicznej. Ponadto w większości oddziałów udało się zmniejszyć średni czas pobytu, choć jest on nadal dłuższy niż średnia dla Województwa Wielkopolskiego. Są to: Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Gastroenterologicznym, Oddział Diagnostyczno-Internistyczny oraz Oddział Neurologii z Oddziałem Udarowym. W oddziałach: Ginekologiczno-Położniczym oraz Laryngologicznym pobyty kształtują się na takim samym poziomie jak w roku poprzednim, natomiast w oddziałach: Anestezjologii i Intensywnej Terapii, Chorób Nerek, oraz Urologicznym pobyty zostały wydłużone.

W nowo utworzonym Oddziale Geriatrycznym średni czas pobytu jest także dłuższy w porównaniu do średniej w województwie. Obecnie analizowane są różne warianty reorganizacyjne i usprawniające w wyżej wymienionych oddziałach.

Pomimo spowodowanego inflacją wzrostu kosztu hotelowego w poszczególnych oddziałach wyliczone oszczędności są niższe niż w 2022 r., co oznacza, że zmniejszyła się liczba nadmiarowych osobodni. W roku poprzednim symulowana ilość nadmiarowych osobodni wynosiła 22 372 a obecnie jest to 13 520, a to oznacza spadek o 60,4 %.

Poniższa tabela przedstawia wykaz oddziałów, w których występują wydłużone czasy pobytu, ich zestawienie z danymi GUS oraz liczbę osobodni występującą aktualnie oraz planowaną docelowo.

Średnie czasy hospitalizacji w wybranych oddziałach WSZ.

Lp	Oddział	Średni czas pobytu wg GUS W Woj. Wlkp.	Średni czas pobytu w WSZ w Koninie na dzień 31.07.2023	Różnica w czasie pobytu	Ilość osobodni wykonanych w WSZ w okresie 01-07/2023	Ilość osobodni po zmniejszeniu czasu pobytu za 7 m-cy 2023
1.	Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Gastroenterologicznym	6,7	8,1	1,4	9 566	7 913
2.	Diagnostyczno-Internistyczny	6,7	8,8	2,1	5 453	4 152
3.	Geriatryczny (od 01.04.2023)	6,9	10,6	3,7	764	497
4.	Ginekologiczno-Położniczy	2,9	3,1	0,2	5 360	5 014

5.	Neurologii i Udarowy	6,6	8,2	1,6	9 067	7 298
6.	Anestezjologii i Intensywnej Terapii	6,5	9,8	3,3	2 068	1 372
7.	Urologiczny	3,4	3,6	0,2	3 040	2 871
8.	Chorób Nerek	5,5	8,5	3,0	3 187	2 062
9.	Laryngologiczny	2,4	2,6	0,2	1 777	1 640
10.	Kardiologiczny	3,5	3,6	0,1	8 042	7 819
Razem:					48 324	40 638

Poniższa tabela przedstawia planowane oszczędności w poszczególnych oddziałach szpitalnych.

Planowane oszczędności związane ze zmniejszeniem liczby osobodni.

Lp	Oddział	Szacowane zmniejszenie liczby osobodni w okresie 7 m-cy	Efekt roczny zmniejszenia liczby osobodni	Koszt hotelowy jednego osobodnia	Planowane roczne oszczędności w zł.
1.	Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Gastroenterologicznym	1 653	2 834	32,23	91 339,82
2.	Diagnostyczno-Internistyczny	1 301	2 230	36,98	82 465,40
3.	Geriatryczny (od 01.04.2023)	267 (4m-cy)	801	53,26	42 661,26
4.	Ginekologiczno-Położniczy	346	593	40,08	23 767,44
5.	Neurologii i Udarowy w tym Udarowy	1 769	3 033 855	39,70	120 410,10
6.	Anestezjologii i Intensywnej Terapii	696	1 193	91,12	108 706,16
7.	Urologiczny	169	290	35,87	10 402,30
8.	Chorób Nerek	1 125	1 929	48,10	92 784,90
9.	Laryngologiczny	137	235	42,84	10 067,40
10.	Kardiologiczny	223	382	37,31	14 252,42
Razem:		7 686	13 520		596 857,20

Działania naprawcze wpłyną na zmniejszenie liczby osobodni o **13 520**, co spowoduje oszczędności w globalnej rocznej kwocie w wysokości **596 857,20 zł**.

Zmniejszenie średniego czasu hospitalizacji pozwoli na przyjęcie większej liczby pacjentów. Zgodnie z wyliczeniami maksymalnie Szpital mógłby przyjąć 1 049 pacjentów, jednak założono, że ww. oddziały w ciągu roku będą mogły przyjąć łącznie dodatkowo 30% tj. 315 osób.

Lp.	Wyszczególnienie	efekt roczny zmniejszenia osobodni	średni czas pobytu wg GUS	maksymalna liczba dodatkowych pacjentów	zakładana liczba dodatkowych pacjentów
1.	Wewnętrzny z Pododdziałem Gastroenterologicznym	2834	6,7	423	127
2.	Ginekologiczno - Położniczy	593	2,9	204	61
3.	Udarowy	855	6,6	130	39
4.	Urologiczny	290	3,4	85	26
5.	Laryngologiczny	235	2,4	98	29
6.	Kardiologiczny	382	3,5	109	33
Razem:				1 049	315

Mnożąc możliwą roczną dodatkową liczbę pacjentów przez średni przychód na jednego pacjenta uzyskujemy możliwy dodatkowy przychód. Przychód ten pomniejszamy przez iloczyn średniego kosztu zmiennego oraz ilości dodatkowych pacjentów, co daje globalny koszt zmienny uzyskania dodatkowego przychodu. Powstała różnica jest nadwyżką, która pozwoli na częściowe pokrycie kosztów zmiennych lub wypracowanie dodatkowego zysku w poszczególnych oddziałach. Założono, że ww. przychody będą z wykonania świadczeń odrębnie finansowanych przez NFZ następujących oddziałów: Wewnętrznego z Pododdziałem Gastroenterologicznym, Ginekologiczno-Położniczego, Udarowego, Urologicznego, Laryngologicznego i Kardiologicznego. Wyżej wymienione przychody są płacone w 100% przez NFZ pomimo, że nie wszystkie są nie limitowe, gdyż w większości dotyczą świadczeń onkologicznych. Dla oddziałów, które mają wyłączny przychód z ryczałtu tj. Diagnostyczno-Internistyczny, Neurologii oraz Anestezjologii i Intensywnej Terapii nie liczono dodatkowego uzysku z ww. tytułu.

Lp.	Wyszczególnienie	średni przychód na 1 pacjenta	średni koszt zmienny na 1 pacjenta	Dodatkowy przychód łącznie	Dodatkowy koszt łącznie	Uzysk
1.	Wewnętrzny z Pododdziałem Gastroenterologicznym	6 334,38	4 044,06	804 466,26	513 595,62	290 870,64
2.	Ginekologiczno - Położniczy	3 400,38	2 749,98	207 423,18	167 748,78	39 674,40
3.	Udarowy	10 705,02	7 405,89	417 495,78	288 829,71	128 666,07
4.	Urologiczny	4 851,95	3 249,72	126 150,70	84 492,72	41 657,98
5.	Laryngologiczny	4 197,86	3 038,47	121 737,94	88 115,63	33 622,31
6.	Kardiologiczny	13 218,06	2 346,34	436 195,98	77 429,22	358 766,76
Razem:				2 113 469,84	1 220 211,68	893 258,16

Spodziewane efekty :

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody ze sprzedaży produktów w 2024	2 247 252,48	przychody z NFZ związane ze zwiększeniem liczby pacjentów w 2024 r. tj. 2.113.469,84 powiększone o szacowany wzrost ceny jednostkowej (6,33%)
Koszty rodzajowe w 2024	1 314 149,63	koszty zmienne dodatkowych przychodów w 2024 r. tj. 1.220.211,68 powiększone o szacowany wskaźnik wzrostu inflacji (6,4%) oraz wzrostu wynagrodzeń (9,7%)
Koszty rodzajowe w 2024	-596 857,20	koszty zmienne zmniejszenia liczby osobodni w 2024 r.
Zysk 2024 r.	1 529 960,05	
Przychody ze sprzedaży produktów w 2025	2 389 503,56	przychody z NFZ związane ze zwiększeniem liczby pacjentów w 2025 r. tj. 2.247.252,48 powiększone o szacowany wzrost ceny jednostkowej (6,33%)
Koszty rodzajowe w 2025	1 381 989,76	koszty zmienne dodatkowych przychodów w 2025 r. tj. 1.314.149,63 powiększone o szacowany wskaźnik wzrostu inflacji (3,9%) oraz wzrostu wynagrodzeń (6,92%)
Koszty rodzajowe w 2025	-596 857,20	koszty zmienne zmniejszenia liczby osobodni w 2025 r.
Zysk 2025 r.	1 604 371,00	
Razem:	3 134 331,05	

Źródła finansowania:

Zakłada się, że proponowane działanie nie będzie wymagało dodatkowych źródeł finansowania.

Nakłady inwestycyjne: nie dotyczy

Źródło	2023	2024	2025
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy.

2.6. Zmniejszenie zużycia materiałów poprzez wprowadzenie budżetowania

Termin realizacji: 11.2023

Opis działania:

Począwszy od miesiąca listopada 2023 roku Szpital wprowadza limity na produkty medyczne pobierane przez Oddziały szpitalne z magazynu apteki szpitalnej. Limitowi podlegają leki (z wyłączeniem programów lekowych i chemioterapii oraz leków odrębnie finansowanych), wyroby medyczne jednorazowe, tj. głównie igły, strzykawki, obłożenia i podkłady jednorazowe, odzież ochronna jednorazowa, materiały szewne, środki opatrunkowe, środki dezynfekcyjne oraz materiały sklasyfikowane jako pozostały jednorazowy sprzęt i materiały medyczne. Limitem objęto również materiały pobierane przez Oddziały Szpitalne z magazynu medycznego w pozycji: rękawice jednorazowe oraz z magazynu technicznego : papier ksero oraz naczynia jednorazowe.

Planowana oszczędność, przy założeniu ograniczenia dotychczasowego zużycia w wysokości 15%, będzie kształtowała się na poziomie 114 862,03 zł miesięcznie.

Po rozpatrzeniu możliwości technicznych, Szpital planuje rozszerzenie wprowadzonych limitów o kolejne grupy asortymentowe realizowane w magazynie medycznym.

Dodatkowo, ze względu na wysokie koszty leków w Zarządzeniu Nr 262 Dyrektora Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego z 12.12.2022 roku w sprawie wprowadzenia drugiego wydania procedury „Receptariusz Szpitalny”, wyróżniono leki rezerwowe zastrzeżone, niebędące antybiotykami (np. albuminy, immunoglobuliny), których zastosowanie wymaga akceptacji wniosku ordynatora/kierownika oddziału oraz Dyrektora Szpitala, a w przypadku antybiotyków przedstawiciela Zespołu Kontroli Zakazań Szpitalnych. Ogranicza to zastosowanie leków poza wskazaniami.

Korzyści (wpływ na wynik):

Oszczędności wyliczono biorąc za podstawę faktyczne zużycie za okres 8 m-cy 2023 r., które zostało zmniejszone o 15%. Uzyskane oszczędności w ujęciu miesięcznym przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Oszczędności dla limitu 15%
Chirurgiczny Ogólny	10 104,32
Geriatryczny	1 480,04

Wewnętrzny z Pododdziałem Gastroenterologicznym	9 498,55
Diagnostyczno-Internistyczny	7 723,68
Ginekologiczno - Położniczy	2 920,47
Noworodkowy	2 113,76
Dziecięcy	2 094,05
Laryngologiczny	1 303,70
Neurologii	4 526,95
Udarowy	4 115,48
Obserwacyjno-Zakaźny z Pododdziałem Zakaźnym Dziecięcym	9 596,99
Okulistyczny	1 564,82
Ortopedii i Traumat.Narządu Ruchu	3 865,39
Anestezjologii i Intensywnej Terapii	27 481,81
Zakład Pielęgnacyjno - Opiekuńczy	1 609,28
Rehabilitacyjny z Pododdziałem Rehabilitacji Neurologicznej	1 256,97
Urologiczny	3 336,07
Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej	2 150,59
Leczenia Uzależnień z Pododdziałami	262,16
Chorób Płuc	4 188,18
Chorób Nerek	4 708,38
Szpitalny Oddział Ratunkowy	3 846,50
Onkologiczny z Pododdziałem Hematologicznym	2 623,68
Neurochirurgiczny	2 490,22
RAZEM	114 862,03

Spodziewane efekty :

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody ze sprzedaży produktów 2023	0,00	
Zużycie materiałów i energii w 2023	-229 724,06	okres 11-12/2023; spodziewane efekty x 2 m-ce
Zysk 2023	229 724,06	
Przychody ze sprzedaży produktów 2024	0,00	
Zużycie materiałów i energii w 2024	-1 378 344,36	spodziewane efekty x 12 m-cy
Zysk 2024	1 378 344,36	

Przychody ze sprzedaży produktów 2025	0,00	
Zużycie materiałów i energii w 2025	-1 378 344,36	spodziewane efekty x 12 m-cy
Zysk 2025	1 378 344,36	
Razem zysk:	2 986 412,78	

Źródła finansowania:

Zakłada się, że proponowane działanie nie będzie wymagało dodatkowych źródeł finansowania.

Nakłady inwestycyjne: nie dotyczy

Źródło	2023	2024	2025
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy.

2.7. Optymalizacja kosztów w zakresie usług utrzymania czystości

Termin realizacji: 05.2024

Opis działania:

Wojewódzki Szpital Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie posiada dwie umowy zawarte w dniu 1 maja 2023 r. z firmą, która świadczy kompleksowe usługi w zakresie utrzymania czystości w pomieszczeniach Szpitala wraz z dystrybucją posiłków i myciem naczyń, transportem wewnętrznym pacjentów, transportem zwłok z oddziałów szpitalnych do chłodni w Zakładzie Patomorfologii. Umowy zostały zawarte na okres 12 miesięcy, a ich łączna wartość wynosi 9 159 277,06 zł. Ponadto Szpital zatrudnia w ramach umowy o pracę 39 pań sprzątających, na 38,5 etatu, co stanowi miesięczny koszt wynagrodzenia dla Szpitala w wysokości 207 005,37 zł.

Mając na uwadze ograniczenie kosztów w tym zakresie przy ogłoszeniu kolejnego postępowania przetargowego zakłada się zmniejszenie kosztów usług obcych.

Zakłada się, że sprzątaczkę zatrudnioną obecnie w Szpitalu zostaną rozdysponowane na następujące komórki organizacyjne wymagające wzmożonego nadzoru sanitarnego:

- Oddział Noworodkowy - 4 etaty,

- blok operacyjny ginekologiczny i sala cięciowa - 3,95 etatów,
- sale porodowe - 1,95 etatu ,
- blok operacyjny - 8,76 etatu,
- SOR - 4 etaty,
- stacja dializ + O. Chorób Nerek - 5,76 etatu,
- O. Obserwacyjno-Zakaźny z pododdziałem Zakaźnym Dziecięcym - 4,95 etatu,
- Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii - 4,52 etatu,

razem : 37,89 etatów.

W celu redukcji kosztów do nowej specyfikacji przetargowej zaplanowano rezygnację z pracowników przypisanych do poszczególnych komórek w zakresie obsługi kuchенок oddziałowych na rzecz brygady zajmującej się dystrybucją posiłków z miejsca przekazania termosów do poszczególnych oddziałów i ZPO. Ponadto Szpital zrezygnuje z wydzielonego pracownika do transportu zwłok. Powyższy zakres obowiązków pełnić będą dodatkowo pracownicy interwencji.

Obecnie firma realizująca usługi utrzymania czystości świadczy usługi zatrudniając swoich pracowników na 159,47 etatu. Po rozstrzygnięciu nowego postępowania przetargowego liczba potrzebnych etatów do realizacji umowy zostanie zmniejszona do 126,35 etatu, co da oszczędność w wysokości 33,12 etatu miesięcznie.

Korzyści (wpływ na wynik):

Mając na względzie fakt, że od 1 stycznia 2024 r. minimalne wynagrodzenie o pracę wyniesie 4 242 zł, natomiast od 1 lipca 2024 - 4 300 zł, a ZUS po stronie pracodawcy to 20% wprowadzenie wyżej wymienionych zmian spowoduje następujący uzysk:

a) uzysk w 2024 r. wynika z następujących wyliczeń:

- 33,12 etatu x (4 242 zł + 848,40 zł (ZUS)) x 2 m-ce (05-06/2024) = 337 188,10 zł,

-33,12 etatu x (4 300 zł + 860 zł (ZUS)) x 6 m-cy (07-12/2024) = 1 025 395,20 zł.

b) uzysk w 2025 r. wynika z następujących wyliczeń:

-33,12 etatu x (4 300 zł + 860 zł (ZUS)) x 12 m-cy (01-12/2025) = 2 050 790,40 zł.

Spodziewane efekty :

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody ze sprzedaży produktów w 2024 r.	0,00	
Usługi obce w 2024 r.	- 1 362 583,30	zmniejszenie w stosunku do 2023 r.
Zysk 2024	1 362 583,30	
Przychody ze sprzedaży produktów w 2024 r.	0,00	
Usługi obce w 2025	- 2 050 790,40	zmniejszenie w stosunku do 2023 r.
Zysk 2025	2 050 790,40	
Razem:	3 413 373,70	

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2023	2024	2025
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy

2.8. Ograniczenie kosztów transportu

Termin realizacji: 11.2023

Opis działania:

Szpital realizuje kontrakt w zakresie Nocnej i Świątecznej Opieki Lekarskiej w ramach umowy zawartej z Narodowym Funduszem Zdrowia. Od 1 września 2023 roku NiŚOL dla osób dorosłych została przeniesiona z budynku Szpitala przy ul. Wyszyńskiego 1 do lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45, gdzie znajduje się również Szpitalny Oddział Ratunkowy. Realizację zadań w zakresie obsługi osób dorosłych i pomocy wyjazdowej objęła firma OKW sp. z o.o. W budynku przy ul. Wyszyńskiego 1 nadal realizowane są usługi NiŚOL dla dzieci.

Do końca sierpnia w/w usługę realizowała Sekcja Transportu Sanitarnego Szpitala w Koninie. Szpital korzysta również z usług świadczonych przez firmy zewnętrzne w zakresie transportu pacjentów na zabiegi hemodializ oraz transportu pacjentów do domu po zakończonej hospitalizacji.

Przejęcie przez firmę OKW sp. z o.o., usług w zakresie Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej dla osób dorosłych, wraz z obsługą i kosztami transportu lekarzy realizujących zadania pomocy wyjazdowej, pozwoli na redukcję kosztów 2 etatów osób zatrudnionych na stanowisku kierowcy oraz zużycia paliwa w pojazdach WSZ świadczących w/w usługę. Obecnie jeden z kierowców został przekwalifikowany na dyspozytora, natomiast jedna osoba zostanie zwolniona. Koszt odprawy to kwota 16 062,50 zł. Koszty związane z wynagrodzeniem 2 etatów kierowców kształtują się na poziomie 12 833,33 zł w okresie miesięcznym i 154 000,00 w roku. Zmniejszenie kosztów paliwa będzie się kształtowało na poziomie 980,00 zł w okresie 3 miesięcy 2023 r. i 3 900,00 zł w roku 2024.

Uwolnione zasoby pozwolą na realizację innych zleceń świadczonych przez Sekcję Transportu Sanitarnego, celem ograniczenia korzystania z transportu zewnętrznego i jak najlepszego wykorzystania kosztów stałych ponoszonych na utrzymanie istniejącego taboru samochodowego.

Korzyści (wpływ na wynik):

Działanie naprawcze spowoduje zmniejszenie kosztów w zakresie wynagrodzenia oraz zużycia paliwa w roku 2024 o kwotę 52.004,20 zł, natomiast w 2025 r. o kwotę 80.900,04 zł.

Spodziewane efekty :

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody ze sprzedaży netto produktów w 2024 r.	0,00	
Zużycie materiałów i energii w 2024 r.	- 3 900,00	paliwo
Wynagrodzenia w 2024 r.	-37 449,90	5.351,24 x 10 m-cy – 16.062,50 (3 miesięczna odprawa)
Świadczenia na rzecz pracowników w 2024 r.	-10 654,30	1.065,43 x 10 m-cy
Zysk 2024	52 004,20	
Przychody ze sprzedaży netto produktów w 2025 r.	0,00	
Zużycie materiałów i energii w 2025 r.	- 3 900,00	paliwo
Wynagrodzenia w 2025 r.	- 64 214,88	5.351,24 x 12 m-cy
Świadczenia na rzecz pracowników w 2025 r.	-12 785,16	1.065,43 x 12 m-cy
Zysk 2025	80 900,04	
Razem:	132 904,24	

Nakłady inwestycyjne: nie dotyczy

Źródło	2023	2024	2025
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy

2.9. Zmniejszenie kosztów finansowych poprzez zaciągnięcie kredytu na spłatę zobowiązań wymagalnych

Termin realizacji: 12.2023 (uruchomienie kredytu);

Opis działania:

Narastająca strata Szpitala będąca skutkiem szybkiego wzrostu kosztów oraz braku wykonania kontraktu w niektórych zakresach odrębnie finansowanych spowodowała, że na

dzień 31 lipca 2023 r. zobowiązania wymagalne wyniosły 21.156.800,34 zł, do których trzeba dodać kwotę zobowiązań objętych ugodami i porozumieniami z wierzycielami w wysokości 3 327 316 zł. Ponadto Szpital posiada układ ratalny dotyczący spłaty zaległości wobec ZUS. Zobowiązania z tego tytułu na dzień 31.07.2023 r. wynoszą 1 477 236,58 zł. Tak wysokie zadłużenie powoduje powstawanie zatorów z dostawami, narastanie kosztów finansowych z tytułu odsetek i rekompensat oraz kosztów sądowych i zastępstwa procesowego związanych z otrzymywanymi nakazami zapłaty z tyt. nieuregulowanych zobowiązań cywilno-prawnych. Najstarsze zobowiązania wymagalne notują przeterminowanie sięgające 6 m-cy.

Ponadto wg obowiązujących przepisów Szpital ma do zwrotu kwotę 417 319,54 zł, którą w 2020 r. NFZ wypłacił w formie zaliczki do 1/12 kontraktu. Termin rozliczenia ww. kwoty upływa 31 grudnia 2023 r.

W związku z bardzo złą sytuacją płatniczą jednostki Szpital zwrócił się w dniu 17 lipca 2023 r. pismem nr WSZ-EK/1375/2023 do Prezydenta Miasta Konina z prośbą o odroczenie zapłaty podatku od nieruchomości za okres lipiec-grudzień 2023 do dnia 31 grudnia 2023 r. Wartość wniosku to kwota 459 981 zł. Na dzień dzisiejszy Szpital nie uzyskał odpowiedzi na ww. wniosek.

Od IV kwartału 2022 r. trwają rozmowy z bankiem PKO BP na temat udzielania nieodnawialnego kredytu długoterminowego na spłatę zobowiązań wymagalnych. Z uwagi na fakt, że w I półroczu 2023 r. zobowiązania wymagalne szybko rosły, kwota kredytu potrzebna do ich spłaty ulegała zmianom.

Na chwilę obecną Szpital ma ustalił z bankiem, że optymalna kwota kredytu to 22 000 000 zł z 10-letnim okresem spłaty. Bank PKO BP wymaga do uruchomienia kredytu uzyskania poręczenia Województwa Wielkopolskiego oraz cesji wierzytelności z umowy zawartej przez Szpital z Narodowym Funduszem Zdrowia na PSZ nr 150000032/03/8/0015/0/23/27. Szpital posiada pozytywną opinię Rady Społecznej na zaciągnięcie kredytu. Warunki finansowe przedstawione przez bank PKO BP to prowizja 0,50% kwoty kredytu oraz marża banku 1,90% ponad stawkę referencyjną WIBOR 1M, która obecnie wynosi 6,85%. Przy założeniu uruchomienia kredytu w dniu 1 października 2023 r. powyższe warunki spowodują powstanie kosztów finansowych dla Szpitala do dnia 31 grudnia 2023 r. w łącznej wysokości 585 888,12 zł, z czego prowizja to kwota 110 000 zł, natomiast odsetki to wartość 475 888,12 zł. W roku 2024 koszty odsetek wyniosą 1 793 282,53 zł, natomiast w 2025 roku to kwota 1 595 728,34 zł. Przewidywane łączne koszty w okresie 10-letnim w oparciu o obowiązującą na dzień dzisiejszy stawkę referencyjną to kwota 9 818 548,70 zł.

Obecnie Szpital oczekuje na udzielenia poręczenia kredytu ze strony Województwa Wielkopolskiego.

Korzyści (wpływ na wynik):

Analiza dotychczasowych płatności na dzień 31 lipca 2023 r. wykazała, że gdyby wszyscy kontrahenci obciążyli Szpital odsetkami to koszty z tego tytułu od zobowiązań rozliczonych wyniosłyby 1 882 018,25 zł, natomiast od zobowiązań niezapłaconych na ww. dzień odsetki te wynoszą 551 544,94 zł, co daje łączną kwotę 2 433 563,19 zł. Szpital zawiera porozumienia z kontrahentami na spłatę zobowiązań wymagalnych, w wyniku których nie został obciążony odsetkami na kwotę 315 643 zł. Dotychczasowe faktycznie poniesione koszty finansowe z tytułu nieterminowych płatności za okres 01-07/2023 r. wyniosły 438 634,62 zł, z czego odsetki to kwota 384 977,87 zł, a rekompensaty to kwota 53.656,75 zł.

Utrzymujące się oprocentowanie przeterminowanych zobowiązań, w których dłużnikiem jest podmiot publiczny będący podmiotem leczniczym na poziomie 14,75% (obwieszczenie Ministra rozwoju i technologii z dnia 29 czerwca 2023 r.) jest wyższe niż oprocentowanie kredytu, które wyniesie 8,75%, stąd też zaciągnięcie kredytu jest uzasadnione ekonomicznie. Ponadto spłacenie przez Szpital zobowiązań wymagalnych uchroni jednostkę od ponoszenia dodatkowych kosztów rekompensat oraz kosztów sądowych i zastępstw procesowych.

Przeprowadzona analiza wykazała, że od miesiąca czerwca 2023 r. zobowiązania wymagalne przestały narastać, co potwierdza zdolność Szpitala do spłaty kredytu.

Spodziewane efekty:

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody finansowe w 2024 r.	0,00	
Koszty finansowe w 2024 r.	- 1 229 679,00	Różnica między kosztami finansowymi bez kredytu i z kredytem (zysk na odsetkach z kontrahentami z wyższym oprocentowaniem)
Zysk 2024	1 229 679,00	
Przychody finansowe w 2025 r.	0,00	
Koszty finansowe w 2025 r.	- 1 094 214,00	Różnica między kosztami finansowymi bez kredytu i z kredytem (zysk na odsetkach z kontrahentami z wyższym oprocentowaniem)
Zysk 2025	1 094 214,00	
Razem:	2 323 893,00	

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2023	2024	2025
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy

2.10. Uszczelnienie systemu wydawanych posiłków dla pacjentów

Termin realizacji: 10.2023 r.

Celem zadania jest kontrola ilości zamawianych posiłków obiadowych dla pacjentów Szpitala. Działanie jest realizowane poprzez systematyczną kontrolę ilości wydawanych posiłków w powiązaniu z ilością pacjentów w każdym oddziale, którym przysługuje posiłek (wyłączenie pacjentów przygotowywanych do zabiegów i badań diagnostycznych oraz wypisanych do domu).

Przeprowadzona kontrola wykazała, że dziennie było zamawianych o ok. 40 posiłków więcej niż powinno być. Koszt tzw. wkładu do kotła to 14,26 zł na osobodzień, z czego 40% ww. stawki stanowi obiad, co daje oszczędność na jednym posiłku w wysokości 5,70 zł.

Weryfikacja ilości zamawianych posiłków będzie prowadzona w sposób ciągły przez cały okres realizowania programu naprawczego.

Spodziewane efekty :

Efekt	Skutek w roku	Opis/Uwagi
Przychody ze sprzedaży produktów 2023	0,00	
Zużycie materiałów i energii w 2023	-17 328,00	40 obiadów x 76 dni x 5,70 = 17 328,00
Zysk 2023	17 328,00	
Przychody ze sprzedaży produktów 2024	0,00	
Zużycie materiałów i energii w 2024	-83 448,00	40 obiadów x 366 dni x 5,70 = 83 448,00
Zysk 2024	83 448,00	
Przychody ze sprzedaży produktów 2025	0,00	
Zużycie materiałów i energii w 2025	-83 220,00	40 obiadów x 365 dni x 5,70 = 83 220,00
Zysk 2025	83 220,00	
Razem zysk:	183 996,00	

Źródła finansowania:

Zakłada się, że proponowane działanie nie będzie wymagało dodatkowych źródeł finansowania.

Nakłady inwestycyjne:

Źródło	2023	2024	2025
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy.

3. Działania w sferze organizacji i zarządzania

3.1. Zwiększenie wykonania świadczeń odrębnie finansowanych poprzez powiązanie wykonania z wysokością wynagrodzenia lekarzy

Termin realizacji: 12.2025 r.

Celem tego zadania jest zwiększenie wykonania w oddziałach i powiązanie tego wykonania z wynagrodzeniem kadry lekarskiej.

W ramach pilotażu wdrożono takie powiązanie w trzech oddziałach: Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej, Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Gastroenterologicznym oraz Noworodkowym i Płucnym.

Podstawą podjęcia działania była analiza wykonania świadczeń odrębnie finansowanych rozliczanych w podstawowym szpitalnym zabezpieczeniu za okres 01-08/2021 r., która wykazała, że kontrakt jest niewykonany w 9,06%, tj. w kwocie 4 635 798,66 zł.

Wg analizy za 7 miesięcy 2022 r. Szpital posiadał niewykonanie świadczeń odrębnie finansowanych w łącznej kwocie 3 449 198,99 zł, tj. w 14,34%.

Na dzień 31 lipca 2023 r. wystąpiło nadwykonanie w zakresie tych świadczeń i wyniosło 1 873 358,48 zł. Oddziały objęte pilotażem poprawiły poziom wykonania punktowego, co przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie punktowe w okresie 01-07/2022	Wykonanie punktowe w okresie 01-07/2023	Zmiana w %	Zmiana w wartości punktowej.
1.	Oddział Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej	4 068 493,89	4 427 655,02	108,8%	359 161,13
2.	Oddział Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Gastroenterologicznym	4 941 280,99	5 440 404,13	110,1%	858 284,27
3.	Oddział Noworodkowy	3 023 344,00	2 876 219,83	95,1%	- 147 124,17
4.	Oddział Płucny	1 693 664,51	3 033 268,61	179,1,2%	1 339 604,1

Powyższa tabela wskazuje, że kierunek działań jest właściwy i w związku z powyższym zakłada się kontynuację programu. Wyjątek stanowi Oddział Noworodkowy, gdzie odnotowano spadek wykonania ze względu na zmniejszenie ilości porodów. Obecnie wprowadzane zmiany w umowach cywilno-prawnych zawieranych z lekarzami przewidują wzrost stawki godzinowej tylko w przypadkach wykonania wszystkich zakresów kontraktu w 100%, z wyjątkiem programów lekowych.

W latach 2024-2025 planuje się przeprowadzenie konkursów i wprowadzenie zapisów uzależniających wynagrodzenie od stopnia realizacji kontraktu w kolejnych oddziałach Szpitalnych.

Źródła finansowania:

Zakłada się, że proponowane działanie nie będzie wymagało dodatkowych źródeł finansowania.

Nakłady inwestycyjne: nie dotyczy

Źródło	2023	2024	2025
Środki własne	0,00	0,00	0,00
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0,00	0,00	0,00
Środki UE	0,00	0,00	0,00
Inne (jakie?)	0,00	0,00	0,00

Spodziewany termin zwrotu z inwestycji: nie dotyczy.

4. Inne działania.

Szpital nie przewiduje działań naprawczych w tym zakresie.

VIII. Przewidywane efekty działań naprawczych

Projekcja finansowa na lata 2023-2025

Opracowując projekcję na lata 2023-2025 oparto się na następujących założeniach:

- 1) W roku 2023 r. wynik finansowy ustalono na podstawie danych na dzień 31 sierpnia 2023 r. W projekcji są ujęte wszystkie aneksy z NFZ oraz koszty wzrostu wynagrodzeń osób zatrudnionych na umowach o pracę i umowach cywilno-prawnych.
- 2) Założono wzrost nakładów na ochronę zdrowia w 2024 r. o 3,33%, a 2024 r. o 4,84% PKB zgodnie z ustawą z dnia 11 sierpnia 2021 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw. Zgodnie z ww. ustawą następuje stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach, aż do osiągnięcia 7% PKB w roku 2027. Zgodnie z art. 131c tej ustawy w najbliższych latach wzrost ten będzie kształtował się następująco:

- a) 2023 rok – 6,00 PKB,
 - b) 2024 rok – 6,20 PKB,
 - c) 2025 rok – 6,50 PKB.
- 3) Zgodnie z wydanymi przez Ministerstwo Finansów w dniu 19 czerwca 2023 r. wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw założono:
- a) wzrost wynagrodzeń oraz pochodnych od wynagrodzeń o 9,7% w 2024 r. oraz 6,92% w 2025r.
 - b) wzrost pozostałych kosztów o prognozowany wskaźnik inflacji (deflator PKB) w wysokości 6,4% w roku 2024 oraz 3,9% w 2025 r.
- 4) Koszty dotyczące amortyzacji zostały wyliczone na podstawie posiadanych informacji na dzień sporządzenia programu naprawczego.
- 5) Określając wysokość przychodów z NFZ na lata 2024 i 2025 założono utrzymanie realizacji wszystkich zakresów dotychczasowej działalności.
- 6) Realizacja założonych działań naprawczych pozwoli, pomimo nakładających się dodatkowych obciążeń finansowych, na wypracowanie dodatniego wyniku finansowego w 2025 r. w wysokości 3 935 240 zł. Kluczowym elementem dotyczącym zrealizowania się założeń przyszłego roku jest uzyskanie wyroku sądowego nakazującego NFZ pokrycie poniesionych w latach 2018-2019 kosztów, które ze względu na ograniczone finansowanie przełożyły się na stratę Szpitala. Ponadto duże znaczenie dla realizacji działań naprawczych będzie miało uzyskanie kontraktu na realizację procedur endowaskularnych, rozwój usług kardiologicznych, zwiększenie kontraktu na Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy, działania optymalizujące koszty usług i wynagrodzeń oraz dalsze ograniczenie zużycia energii elektrycznej poprzez wymianę oświetlenia na lampy LED. Wypracowanie dodatniego wyniku finansowego oraz zaciągnięcie kredytu długoterminowego poprawi sytuację ekonomiczną Szpitala i tym samym przełoży się na przywrócenie płynności finansowej.
- 7) Podsumowanie działań naprawczych – ujęcie wartościowe

2024				
Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wpływ na wynik finansowy
1.	Uzyskanie od Narodowego Funduszu Zdrowia kontraktu na wykonywanie zabiegów endowaskularnych w utworzonej Pracowni Radiologii Zabiegowej	6 707 378,95	4 874 905,19	1 832 473,76
2.	Rozszerzenie działalności Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego	1 724 560,87	548 857,03	1 175 703,84
3.	Rozwijanie działalności Oddziału Kardiologicznego	6 711 891,90	3 839 437,41	2 872 454,49
4.	Uzyskanie współczynnika rozliczeniowego w zakresie endoprotezoplastyki pierwotnej biodra w Oddziale Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu	777 819,09	239 354,81	538 464,28
5.	Rozwój Oddziału Geriatrycznego	804 085,71	183 731,39	620 354,32
6.	Wprowadzenie programu pilotażowego pn. „Dobry posiłek w szpitalu”	2 459 520,00	1 440 000,00	1 019 520,00
7.	Zwiększenie przychodów z tytułu czynszu	394 364,36	0,00	394 364,36
8.	Wprowadzenie zespołu koderów medycznych	700 000,00	0,00	700 000,00
9.	Budowa instalacji fotowoltaicznych umieszczonych na gruncie oraz wybranych budynkach Wojewódzkiego Szpitala Zespołowego w Koninie	0,00	-799 308,37	799 308,37
10.	Przeniesienie Oddziału Wewnętrzny z Pododdziałem Gastroenterologicznym do lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45	0,00	-800 000,00	800 000,00
11.	Wymiana oświetlenia żarowego i fluorescencyjnego na LED w obiektach Szpitala	0,00	-5 098,10	5 098,10
12.	Działania optymalizujące koszty osobowe	0,00	-4 996 365,61	4 996 365,61
13.	Skrócenie średniego czasu hospitalizacji	2 247 252,48	717 292,43	1 529 960,05
14.	Zmniejszenie zużycia materiałów poprzez wprowadzenie budżetowania	0,00	-1 378 344,36	1 378 344,36
15.	Optymalizacja kosztów w zakresie usług utrzymania czystości	0,00	-1 362 583,30	1 362 583,30
16.	Ograniczenie kosztów transportu	0,00	-52 004,20	52 004,20
17.	Zmniejszenie kosztów finansowych poprzez zaciągnięcie kredytu na spłatę zobowiązań wymagalnych	0,00	-1 229 679,00	1 229 679,00
18.	Uszczelnienie systemu wydawanych posiłków dla pacjentów	0,00	-83 448,00	83 448,00
19.	Zwiększenie wykonania świadczeń odrębnie finansowanych poprzez powiązanie wykonania z wysokością wynagrodzenia lekarzy	Efekt pośredni niepoliczalny		
Razem:		22 526 873,36	1 136 747,32	21 390 126,04

2025				
Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wpływ na wynik finansowy
1.	Uzyskanie od Narodowego Funduszu Zdrowia kontraktu na wykonywanie zabiegów endowaskularnych w utworzonej Pracowni Radiologii Zabiegowej	7 131 956,04	5 065 288,34	2 066 667,70
2.	Rozszerzenie działalności Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego	1 826 290,34	572 125,60	1 254 164,74
3.	Rozwijanie działalności Oddziału Kardiologicznego	7 376 149,93	3 992 081,73	3 384 068,20
4.	Uzyskanie współczynnika rozliczeniowego w zakresie endoprotezoplastyki pierwotnej biodra w Oddziale Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu	827 055,04	249 064,71	577 990,33
5.	Rozwój Oddziału Geriatrycznego	854 984,34	190 896,91	664 087,43
6.	Wprowadzenie programu pilotażowego pn. „Dobry posiłek w szpitalu”	0,00	0,00	0,00
7.	Zwiększenie przychodów z tytułu czynszu	554 364,36	0,00	554 364,36
8.	Wprowadzenie zespołu koderów medycznych	500 000,00	0,00	500 000,00
9.	Budowa instalacji fotowoltaicznych umieszczonych na gruncie oraz wybranych budynkach Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego w Koninie	0,00	-799 308,37	799 308,37
10.	Przeniesienie Oddziału Wewnętrzny z Pododdziałem Gastroenterologicznym do lokalizacji przy ul. Szpitalnej 45	0,00	-800 000,00	800 000,00
11.	Wymiana oświetlenia żarowego i fluorescencyjnego na LED w obiektach Szpitala	0,00	-445 088,60	445 088,60
12.	Działania optymalizujące koszty osobowe	0,00	-9 433 190,11	9 433 190,11
13.	Skrócenie średniego czasu hospitalizacji	2 389 503,56	785 132,56	1 604 371,00
14.	Zmniejszenie zużycia materiałów poprzez wprowadzenie budżetowania	0,00	-1 378 344,36	1 378 344,36
15.	Optymalizacja kosztów w zakresie usług utrzymania czystości	0,00	-2 050 790,40	2 050 790,40
16.	Ograniczenie kosztów transportu	0,00	-80 900,04	80 900,04
17.	Zmniejszenie kosztów finansowych poprzez zaciągnięcie kredytu na spłatę zobowiązań wymagalnych	0,00	-1 094 214,00	1 094 214,00
18.	Uszczelnienie systemu wydawanych posiłków dla pacjentów	0,00	-83 220,00	83 220,00
19.	Zwiększenie wykonania świadczeń odrębnie finansowanych poprzez powiązanie wykonania z wysokością wynagrodzenia lekarzy	Efekt pośredni niepoliczalny		
Razem:		21 460 303,61	- 5 310 466,03	26 770 769,64

Tabela 9. Projekcja rachunku zysków i strat w układzie porównawczym na lata 2023-2025

Wyszczególnienie	2023	2024	2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	333 185 600	376 891 121	398 078 307
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	334 235 600	378 008 321	399 239 078
<i>I.1. Działalność medyczna finansowana przez NFZ</i>	<i>323 249 700</i>	<i>365 537 938</i>	<i>386 056 368</i>
<i>I.2. Działalność medyczna finansowana z innych źródeł</i>	<i>8 141 900</i>	<i>9 050 003</i>	<i>9 495 530</i>
<i>I.3. Działalność pozamedyczna</i>	<i>2 844 000</i>	<i>3 420 380</i>	<i>3 687 180</i>
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 100 000	-1 170 400	- 1 216 046
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	50 000	53 200	55 275
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	375 055 000	392 111 974	401 689 343
I. Amortyzacja	16 439 400	17 681 193	14 666 911
II. Zużycie materiałów i energii	87 162 500	98 074 557	100 073 629
III. Usługi obce	123 572 000	119 927 720	121 904 729
IV. Podatki i opłaty	987 600	1 055 264	1 096 418
V. Wynagrodzenia	120 824 000	128 227 678	135 354 101
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 960 000	25 958 881	27 360 594
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 109 500	1 186 681	1 232 961
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-41 869 400	- 15 220 853	- 3 611 036
D. Pozostałe przychody operacyjne	36 572 400	12 168 737	10 062 454
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 098 000	856 252	889 646
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-7 395 000	- 3 908 368	5 561 772
G. Przychody finansowe	75 000	79 800	82 912
H. Koszty finansowe	1 674 000	1 835 848	1 639 444
I. Zysk (strata) brutto	- 8 994 000	- 5 664 416	4 005 240
J. Podatek dochodowy	70 000	70 000	70 000
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0
L. ZYSK (STRATA) NETTO	- 9 064 000	- 5 734 416	3 935 240

2. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe na lata 2023-2025

Tabela 10. 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 (%)	-2,44%	0	-1,47%	0	0,96%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,99%	0	-1,00%	0	1,36%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-4,13%	0	-2,66%	0	1,90%	3
SUMA		-	0	-	0	-	9
Wskaźniki płynności	Wskaźnik płynności bieżącej	0,49	0	0,51	0	0,67	4
	Wskaźnik płynności szybkiej	0,38	0	0,40	0	0,56	8
SUMA		-	0	-	0	-	12
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	22	3	21	3	21	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	35	7	24	7	24	7
SUMA		-	10	-	10	-	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	42,42%	8	45,75%	8	47,14%	8
	Wskaźnik wypłacalności	1,57	6	1,75	6	1,66	6
SUMA		-	14	-	14	-	14
ŁĄCZNA LICZBA PUNKTÓW		-	24	-	24	-	45

Przeprowadzona analiza wskaźnikowa za lata 2023-2025 wykazała, że Wojewódzki Szpital Zespolony im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie uzyska w wyniku realizacji działań naprawczych:

- w zakresie **wskaźników rentowności** odpowiednio w latach 2023 i 2024 r. – 0 pkt, natomiast w roku 2025 – 9 pkt., co świadczy o osiągnięciu dodatniego wyniku finansowego,
- w zakresie **wskaźników płynności** w latach 2023 i 2024 – 0 pkt, natomiast w roku 2025 - 12 pkt., a osiągnięty wynik będzie stanowił 48% maksymalnej liczby punktów
- możliwych do osiągnięcia w ramach **analizy wskaźnikowej** Szpitala.
- w zakresie **wskaźników efektywności** we wszystkich latach - 10 pkt., co stanowi 100% maksymalnej liczby punktów i świadczy o właściwym wykorzystaniu posiadanych przez Szpital zasobów,
- w zakresie **wskaźników zadłużenia** w każdym z analizowanych lat – 14 pkt., co stanowi 70% maksymalnej liczby punktów i świadczy o wzroście kapitałów obcych w finansowaniu jednostki.

Reasumując należy stwierdzić, że poziom wszystkich planowanych wskaźników osiągniętych w docelowym roku 2025 jest zadowalający i znacząco ulegnie poprawie w stosunku do obecnego stanu, a także pozwoli na bezpieczne prowadzenie działalności statutowej Wojewódzkiego Szpitala Zespołonego im. dr. Romana Ostrzyckiego w Koninie.

Konin, dnia 12 grudnia 2023 r.