

**Uchwała nr 7596/2023**  
**Zarządu Województwa Wielkopolskiego**  
**z dnia 14 grudnia 2023 r.**

w sprawie: zatwierdzenia „Programu naprawczego Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy 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 Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy na lata 2023-2025”, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Traci moc uchwała nr 6299/2023 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 9 marca 2023 r. w sprawie: zatwierdzenia „Programu naprawczego Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy 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 7596/2023**  
**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 Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy za rok obrotowy 2022 odnotował stratę netto w wysokości 4 650 481,34 zł, w związku z czym przedłożył podmiotowi tworzącemu w terminie określonym powyżej „Program naprawczy Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy na lata 2023-2025”, w którym dokonano korekty na dzień 13.12.2023 r.

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

*Paulina Stochnialek*  
*Członek Zarządu*



Wojewódzki Specjalistyczny Zespół  
Zakładów Opieki Zdrowotnej  
Chorób Płuc i Gruźlicy  
w Wolicy k/Kalisza

## Program naprawczy

Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów  
Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy  
**na lata 2023-2025**

Wolica 113  
62-872 Godziesze Male

tel.: 62 7612500  
tel.: 728948992

sekretariat@szpital.wolica.pl  
www.wolica.pl

# Spis treści

<b>I. STRESZCZENIE MENEDŻERSKIE</b>	<b>2</b>
<b>II. STRUKTURA ORGANIZACYJNA</b>	<b>5</b>
<b>III. SYTUACJA EKONOMICZNO - FINANSOWA</b>	
1. Analiza sytuacji majątkowej	5
2. Analiza sytuacji finansowej	7
2.1. Analiza przychodów	10
2.2. Analiza kosztów	18
3. Wyniki finansowe poszczególnych komórek medycznych SPZOZ w roku 2022	22
4. Analiza wskaźnikowa za lata 2020- 2022	23
<b>IV. PRZYCZYNY WYSTĄPIENIA STRATY NETTO ZA ROK OBROTOWY 202224</b>	
<b>V. ANALIZA KONKURENCJI</b>	<b>27</b>
<b>VI. ANALIZA SWOT</b>	<b>28</b>
<b>VII. DZIAŁANIA NAPRAWCZE</b>	<b>28</b>
1. Działania w zakresie zwiększania przychodów	31
2. Działania w zakresie optymalizacji kosztów	37
3. Działania w sferze organizacji i zarządzania	51
<b>VIII. PRZEWIDYWANE EFEKTY DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH</b>	<b>31</b>
1. Projekcja finansowa na lata 2023-2025	52
2. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe na lata 2023-2025	55

# I. Streszczenie menedżerskie

---

Zgodnie z art. 59 ust. 4. Ustawy 15 kwietnia 2011 *o działalności leczniczej*

(tj. Dz. U. z 2023 poz. 991, 1675)

Dyrekcja **WSZZOZ Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy** prezentuje

## **Program Naprawczy na lata 2023 - 2025**

Celem opracowania niniejszego Programu Naprawczego jest przeprowadzenie działań naprawczych, które przywrócą zdolność do stabilnego długookresowego funkcjonowania i rozwoju Jednostki. Opracowany Program Naprawczy ma doprowadzić do osiągnięcia celu, jakim jest oddłużenie Jednostki poprzez zapewnienie zdolności do uzyskiwania zysku netto.

Prezentowany Program Naprawczy na lata 2023 do 2025 w pierwszej części zawiera analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzednie lata funkcjonowania Jednostki od roku 2020 do 2022. Na bazie uzyskiwanych przychodów i ponoszonych kosztów opisana jest sytuacja majątkowa oraz przyczyny wygenerowanej straty.

W dalszej części zaprezentowano analizę SWOT ukazującą mocne strony i szanse umożliwiające dalszy rozwój Jednostki, a także słabe strony oraz zagrożenia wynikające z uwarunkowań makrootoczenia i mające negatywne skutki finansowe.

Następnie zaprezentowano podejmowane działania w zakresie zwiększenia przychodów oraz działania mające na celu minimalizowanie kosztów. W Programie Naprawczym zaprezentowano także projekcję sytuacji finansowej na lata 2023 – 2025, przy założeniu realizacji i osiągnięciu zamierzonych celów.

Prognoza na lata 2023-2025 sporządzona jest w oparciu o wskaźniki ekonomiczno-finansowe określone w rozporządzeniu wykonawczym do art. 53a ust. 5 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. *o działalności leczniczej* (Dz.U. 2011 Nr 112 poz. 654 z późn. zm.). Minister Zdrowia w porozumieniu z Ministrem Finansów określił w drodze rozporządzenia, wskaźniki ekonomiczno-finansowe, sposób ich obliczania oraz przypisane im punktowe oceny służące do analizy ekonomiczno-finansowej, mając na uwadze zapewnienie przejrzystości i jednolitości analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz porównywalności tych wskaźników.

Wojewódzki Samodzielny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiotem Tworzącym Zakładu jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego. Zakład jest Jednostką sektora finansów publicznych prowadzącą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie *o działalności leczniczej*. (Dz.U. 2011 Nr 112 poz. 654 z późn. zm.). Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje

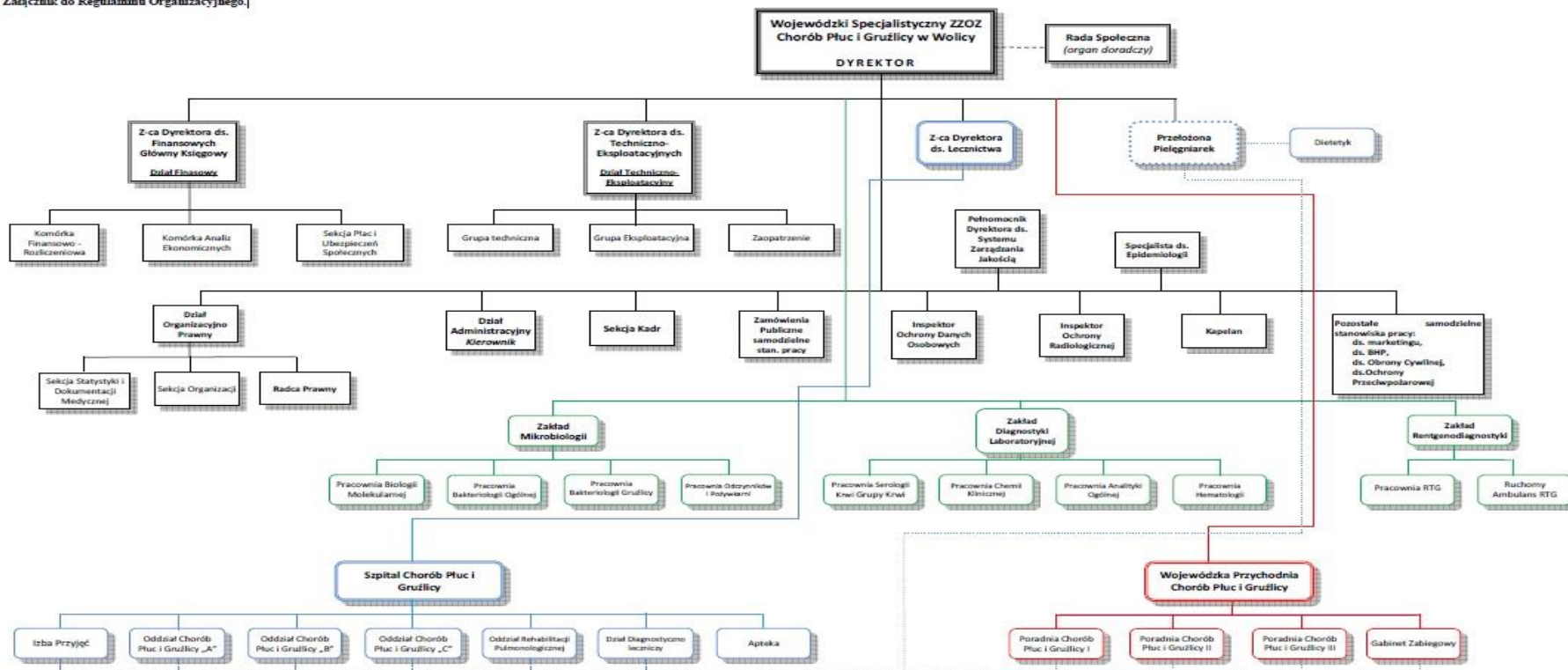
zobowiązania. Zgodnie z art. 59 ust 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2011 Nr 112 poz. 654 z późn. zm.) - kierownik SPZOZ jest zobowiązany do sporządzenia programu naprawczego w związku ze stratą netto wynikającą ze sprawozdania finansowego za 2022 rok. Strata netto za rok obrotowy 2022 wniosła 4.650.481,34 zł, przy amortyzacji 3.006.772,29 zł.

Program Naprawczy jest koherentny z opracowaną strategią Jednostki, wynikającą z roli Szpitala, jako podmiotu wysokospecjalistycznego, zapewniającego opiekę medyczną dla populacji z terenu Południowej Wielkopolski, szczególnie w zakresie zaawansowanych procedur wymagających specjalistycznej wiedzy i wyposażenia techniczno-medycznego.

Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy jest Jednostką o dużych możliwościach rozwoju, nastawioną na dobro pacjenta.

## II. Struktura organizacyjna

Załącznik do Regulaminu Organizacyjnego



Schemat Organizacyjny  
Wojewódzkiego Specjalistycznego ZZOZ Chorób Płuc i Gruźlicy  
w Wolicy

Stan na: 21.12.2022 rok

Źródło: załącznik do Regulaminu Organizacyjnego Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy z dnia 21.12.2022

### III. Sytuacja ekonomiczno-finansowa

---

#### 1. Analiza sytuacji majątkowej

W pozycji aktywów nastąpił znaczący wzrost rzeczowych aktywów trwałych w 2022 roku, co było związane:

- z etapem II budowy modułowego pawilonu rehabilitacji pulmonologicznej,
- budową farmy fotowoltaicznej,
- modernizacją stacji pomp próżniowych wraz z wymianą urządzeń,
- zakupem agregatu prądotwórczego wraz z wykonaniem przyłącza do sieci,
- modernizacją prosektorium wraz z wymianą urządzeń,
- zakupem szafy EDC do przechowywania aparatów endoskopowych,
- zakupem urządzenia do kompostowania odpadów spożywczych,
- instalacją magazynowania wody deszczowej.

Inwestycje te zostały zakończone. Zarówno zapasy, jak i należności krótkoterminowe wykazują w latach 2021 – 2022 nieznaczne wahania. W roku 2022 nastąpił wzrost rezerw na zobowiązania tj. o 23,26% i dotyczył rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne. Jednostka tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe według wiarygodnie oszacowanej wartości (art. 39 ust.2 pkt 2 *ustawy o rachunkowości*, tj. Dz. U. 2023, poz. 120, 295, 1598). Stosownie do Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 6 (Dz. Urz. MF z dnia 7 kwietnia 2014 r. poz. 12) szacunki te wykonywane są w drodze osądu kierownictwa jednostki gospodarczej, który w tym względzie kieruje się doświadczeniami dotyczącymi podobnych transakcji.

Rezerwy na odprawy oraz nagrody jubileuszowe utworzono po raz pierwszy w 2004 r. i zaewidencjonowano w ciężar konta Rozliczenie wyniku finansowego oraz konto 640 Rozliczenia międzyokresowe (kwotę błędu podstawowego). Rezerwę zaksięgowano na kontach zespołu 5 w korespondencji z kontem Rozliczenia międzyokresowe bierne. Od 2005 r. aktualizację rezerw dokonuje się odpowiednio na kontach zespołu „ 5” oraz konta „640 Rozliczenia międzyokresowe bierne” na koniec każdego roku obrotowego.

Przy szacowaniu rezerw przyjęto następujące założenia:

- data, na którą tworzona jest rezerwa (31.12.2022)
- wzrostu wynagrodzeń – 1% (wzrost wynagrodzeń uwzględnia historyczne dane dotyczące wzrostu wynagrodzeń na poziomie 1%),
- prawdopodobieństwa wypłaty = 88,12% tj. 140 osób zatrudnionych na koniec 2022 r. (136 zatrudnione na początku roku 2022, co stanowi wzrost o 2,52% w stosunku do roku poprzedniego),



- stopy dyskonta 9,25 (według średniej rentowności rządowych papierów wartościowych obligacji 12-letnich).

W 2022 r. BO rezerw wynosiło 1.053.888,00 zł, w tym:

1. długoterminowe 776.889,00 zł;
  - 1.1. na nagrody jubileuszowe 491.516,00 zł
  - 1.2. odprawy emerytalne 285.373,00 zł
2. krótkoterminowe 276.999,00 zł;
  - 2.1. na nagrody jubileuszowe 215.654,00 zł
  - 2.2. odprawy emerytalne 61.345,00 zł

W wyniku ustalenia wysokości rezerw na 31.12.2022 r. oraz rozliczenia poniesionych kosztów związanych z rezerwami krótkoterminowymi, wysięgowano kwotę 1.053.888,00 zł wynikającą z poprzedniego naliczenia rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe i utworzono rezerwy długo- i krótkoterminowe na przyszłe okresy w wysokości 1.298.984,00 zł, wzrost o 245.096,00 zł w porównaniu do 2021 r., w tym:

1. długoterminowe 793.671,00 zł zwiększenie o 16.782,00 zł;
  - 1.1. nagrody jubileuszowe 504.982,00 zł zwiększenie o 13.466,00 zł
  - 1.2. odprawy emerytalne 288.689,00 zł zwiększenie o 3.316,00 zł
2. krótkoterminowe 505.313,00 zł zwiększenie o 228.314,00 zł;
  - 2.1. nagrody jubileuszowe 305.803,00 zł zwiększenie o 90.149,00 zł
  - 2.2. odprawy emerytalne 199.510,00 zł zwiększenie o 138.165,00 zł

Znaczny wzrost zobowiązań krótkoterminowych wynika z pogarszającej się sytuacji finansowej Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy i nieregulowaniem zobowiązań w wyznaczonych terminach płatności.

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

Aktywa	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Dynamika 2022/2021 (%)
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>12 286 169,75</b>	<b>20 369 557,57</b>	<b>26 222 920,24</b>	<b>128,74</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	10 608,75	925 998,18	894 475,17	96,60
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 275 561,00	19 443 559,39	25 328 445,07	130,27
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>5 974 172,15</b>	<b>4 300 124,44</b>	<b>4 233 224,71</b>	<b>98,44</b>
I. Zapasy	1 903 467,71	1 585 620,50	1 600 564,10	100,94
II. Należności krótkoterminowe	3 405 106,23	2 542 423,48	2 490 017,23	97,94
III. Inwestycje krótkoterminowe	658 731,21	165 542,46	136 817,50	82,65
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 867,00	6 538,00	5 825,88	89,11

Aktywa	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Dynamika 2022/2021 (%)
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>18 260 341,90</b>	<b>24 669 682,01</b>	<b>30 456 144,95</b>	<b>123,46</b>

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

Pasywa	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Dynamika 2022/2021 (%)
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 486 342,54</b>	<b>1 938 753,10</b>	<b>-2 711 728,24</b>	<b>-139,87</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 319 689,89	2 319 689,89	2 319 689,89	100,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	166 652,65	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 558 397,81	0,00	-380 936,79	0,00
VI. Zysk (strata) netto	2 725 050,46	-547 589,44	-4 650 481,34	849,26
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>15 773 999,36</b>	<b>22 730 928,91</b>	<b>33 167 873,19</b>	<b>145,92</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	768 691,00	1 053 888,00	1 298 984,00	123,26
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 877 880,98	2 551 040,79	7 016 765,13	275,05
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 127 427,38	19 126 000,12	24 852 124,06	129,94
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>18 260 341,90</b>	<b>24 669 682,01</b>	<b>30 456 144,95</b>	<b>123,46</b>

## 2. Analiza sytuacji finansowej

W rachunku zysków i strat za lata 2020-2022 widoczny jest coroczny wzrost przychodów netto ze sprzedaży o 11,62% przy wzroście kosztów w ramach działalności operacyjnej o 27,30%. Nastąpił znaczny wzrost kosztów amortyzacji, który był spowodowany nowymi inwestycjami dotyczącymi:

- II etapu budowy modułowego pawilonu rehabilitacji pulmonologicznej,
- budową farmy fotowoltaicznej,
- modernizacją stacji pomp próżniowych wraz z wymianą urządzeń,
- zakupem agregatu prądotwórczego wraz z wykonaniem przyłącza do sieci,
- modernizacją prosektorium wraz z wymianą urządzeń,
- zakupem szafy EDC do przechowywania aparatów endoskopowych,
- zakupem urządzenia do kompostowania odpadów spożywczych,
- instalacją magazynowania wody deszczowej.

Największy wzrost kosztów tj. o 59,96% nastąpił w pozycji **zużycia materiałów i energii** (szczegółowa analiza – patrz pkt. 2.2 Analiza kosztów).

Ponadto nastąpił znaczny **wzrost kosztów wynagrodzeń** tj. o 21,37% w stosunku do roku 2021 wraz z pochodnymi (22,57%) pracowników ochrony zdrowia zgodnie z ustawą - Ustawa z dnia 28 maja 2021 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2021, poz. 1104) oraz ustawą z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2022, poz. 1352).

Znaczny wzrost nastąpił również w pozycji **usługi obce**, wynikający z renegocjacji umów na dostawy i usługi, zawarte w ramach zamówień publicznych, w związku z powoływaniem się kontrahentów na wzrost cen materiałów lub innych kosztów niezbędnych do realizacji umowy oraz waloryzację wynagrodzeń i wnioskowanie o zmianę zapisów umowy. Zgodnie z art. 455 ust. 1 pkt 4 *Prawa zamówień publicznych* (tj. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1605, 1720) jesteśmy zobowiązani, takie aneksy zawierać. Wpływ na tą pozycję, miał wzrost najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników (Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 14 września 2021 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2022 roku, Dz. U. 2021, poz. 1690) i inflacja, która w roku 2022 wyniosła 14,4% zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 13 stycznia 2023 r. w sprawie średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2022 r. (M.P. 2023, poz. 68)

Nastąpił również znaczny wzrost w pozycji **podatki i opłaty** o prawie 43,2% i dotyczył głównie wzrostu podatku od nieruchomości.

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

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	Dynamika 2022/2021 (%)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>24 134 113,69</b>	<b>24 937 151,01</b>	<b>27 833 803,07</b>	<b>111,62</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 134 113,69	24 937 151,01	27 833 803,07	111,62
I.1. Działalność medyczna finansowana przez NFZ	22 735 656,72	23 272 121,82	27 243 670,38	117,07
I.2. Działalność medyczna finansowana z innych źródeł	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3. Działalność pozamedyczna	1 398 456,97	1 665 029,19	590 132,69	35,44
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>25 528 881,33</b>	<b>28 072 508,44</b>	<b>35 736 463,08</b>	<b>127,30</b>

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	Dynamika 2022/2021 (%)
I. Amortyzacja	1 549 971,38	2 294 510,58	3 006 772,29	131,04
II. Zużycie materiałów i energii	4 908 953,25	4 576 539,45	7 320 539,64	159,96
III. Usługi obce	6 151 117,95	7 230 774,41	8 438 770,63	116,71
IV. Podatki i opłaty	52 024,21	55 146,22	78 951,61	143,17
V. Wynagrodzenia	10 756 210,32	11 614 208,03	14 096 376,84	121,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 978 614,85	2 171 510,33	2 661 608,86	122,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	131 989,37	129 819,42	133 443,21	102,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	-1 394 767,64	-3 135 357,43	-7 902 660,01	252,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 180 010,18	2 626 462,22	3 766 440,99	143,40
E. Pozostałe koszty operacyjne	21 482,67	24 518,04	464 305,04	1 893,73
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	2 763 759,87	-533 413,25	-4 600 524,06	862,47
G. Przychody finansowe	448,74	628,46	1 506,20	239,67
H. Koszty finansowe	39 158,15	14 804,65	51 463,48	347,62
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	2 725 050,46	-547 589,44	-4 650 481,34	849,26
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>2 725 050,46</b>	<b>-547 589,44</b>	<b>-4 650 481,34</b>	<b>849,26</b>

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

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	Dynamika 2022/2021 (%)
<b>Należności ogółem</b>	<b>3 405 106,23</b>	<b>2 542 423,48</b>	<b>2 490 017,23</b>	<b>97,94</b>
w tym należności przeterminowane	0,00	2 835,00	4 607,46	162,52
<b>Zobowiązania ogółem</b>	<b>3 877 880,98</b>	<b>2 551 040,79</b>	<b>7 016 765,13</b>	<b>275,05</b>
w tym zobowiązania wymagalne	0,00	0,00	2 353 722,41	100,00

Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy na bieżąco analizuje zarówno należności, jak i zobowiązania wymagalne. Na koniec roku 2022 Szpital posiadał zobowiązania wymagalne w kwocie 2.353.722,41 zł i dotyczyły one zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Na dzień 31.12.2022 r. wystąpiła należność wymagalna na kwotę 4.607,46 zł.

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

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	Dynamika 2022/2021 (%)
<b>Odszkodowania wypłacone</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kwota zawiązaných rezerw na</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	Dynamika 2022/2021 (%)
odszkodowania				

W analizowanym okresie Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy nie wypłacał odszkodowań związanych z wykonywaniem świadczeń medycznych ani nie zawiązywał rezerw na ten cel.

## 2.1. Analiza przychodów

Głównym źródłem pozyskiwania przychodów są udzielane świadczenia zdrowotne na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. W ostatnich latach stanowiły one:

- w 2020 r. – 22.735.656,72 zł to jest 80,30 %,
- w 2021 r. - 23.272.121,82 zł to jest 84,43 %,
- w 2022 r. wzrosły do 27.243.670,38 zł to jest 86,21 % ogółu przychodów.

Przychody ogółem łącznie ze środkami na refundacje wzrostu wynagrodzeń dla pielęgniarek, lekarzy i ratowników z NFZ za 2022 r. były wyższe o 3.971.548,56 zł niż uzyskane w roku poprzednim.

Od 1 lipca 2022 r. **nastąpiła zmiana sposobu finansowania wzrostu wynagrodzeń** przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Za sprawą obwieszczenia Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 13 lipca 2022 r. w sprawie rekomendacji nr 65/2022 z dnia 13 lipca 2022r. *zmiany sposobu lub poziomu finansowania świadczeń opieki zdrowotnej* oraz Zarządzenia Prezesa NFZ nr 103/2022/DSOZ z dnia 16 sierpnia 2022 r. *zmieniającego zarządzenie w sprawie szczegółowych warunków umów w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej*, zlikwidowano współczynniki przeznaczone na wzrost poziomu finansowania wynagrodzeń przy jednoczesnym zwiększeniu wartości punktu świadczeń zdrowotnych.

Mimo ustawowego regulowania wzrostu płac personelu w placówkach ochrony zdrowia zgodnie z Ustawą z dnia 26 maja 2022 r. *o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw* (Dz. U. 2022, poz. 1352) otrzymaliśmy aneks do umowy o *udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej* w dniu 27 lipca 2022 roku zwiększający wartość umowy o 290.974,89 zł na drugie półrocze 2022 r., czyli 48.495,81 zł miesięcznie. Szacowane kwoty realizacji zapisów ww. ustawy wynosiły 315.751,63 zł miesięcznie. Podwyżki wynagrodzeń nie znalazły pokrycia w przychodach z Narodowego Funduszu Zdrowia.

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 3.766.440,99 zł i w porównaniu do 2021 r. wzrosły o 1.139.978,77 zł. Pozostałe przychody operacyjne stanowią 11,92% przychodów

ogółem. Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy k. Kalisza uzyskał pomoc zarówno od podmiotu tworzącego, samorządu, firm oraz osób fizycznych. W roku 2022 w związku ze zwiększeniem równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych dotacją oraz dofinansowaniem z UE nastąpił wzrost o 1.463.320,56 zł. Odpisy amortyzacyjne wyniosły 2.693.017,68 zł. Ponadto Szpital otrzymał na wydatki bieżące w ramach dotacji pomoc na łączną kwotę 696.064,57 zł. Przychody finansowe wzrosły w roku obrotowym do 1.506,20 tj. o 139,66% w stosunku do roku ubiegłego.

**Tabela 6. 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 w tym:	11 316 415,83	10 480 965,40	92,62	15 723 152,59	15 969 987,71	101,57	21 453 710,06	26 236 047,25	122,29
1a.	ryczałt	8 170 396,64	8 001 227,26	97,93	11 566 795,06	11 566 795,06	100,00	17 117 593,88	17 117 593,88	100,00
1b.	Chemioterapia – hospitalizacja z zakresem skojarzonym	309 470,00	212 313,89	68,61	267 142,00	228 778,15	85,64	412 423,90	627 072,88	152,05
1c.	Substancje czynne w chemioterapii – hospitalizacji z zakresem skojarzonym	138 593,00	54 578,23	39,38	87 570,00	86 559,69	98,85	70 651,00	252 644,71	357,60
1d.	Program lekowy – leczenie niedrobnokomórkowego raka płuc	18 097,00	9 950,72	54,99	15 669,00	39 873,34	254,47	13 715,20	428 536,58	3 124,54
1e.	Leki w programie lekowym – leczenie 12Ie drobnokomórkowego raka płuc	230 007,00	174 531,99	75,88	291 588,00	436 971,03	149,86	476 217,00	2 821 500,00	592,48
1f.	Program lekowy – leczenie ciężkiej astmy alergicznej IgE zależnej oraz ciężkiej astmy eozynofilowej	9 290,00	1 460,16	15,72	6 814,00	28 842,38	423,28	19 715,85	132 671,84	672,92
1g.	Leki w programie lekowym – leczenie ciężkiej astmy alergicznej IgE zależnej oraz ciężkiej astmy eozynofilowej	74 822,00	35 085,96	46,89	122 801,00	293 522,23	239,02	232 020,00	1 174 343,73	506,14
1h.	Rehabilitacja pulmonologiczna w warunkach stacjonarnych	527 351,00	153 428,00	29,09	401 738,70	325 611,00	81,05	602 175,20	1 172 485,60	194,71
1i.	Koszty świadczeń wynikające z rozporządzenia zmieniającego OWU – w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej	1 011 600,00	1 011 600,00	100,00	518 304,00	518 304,00	100,00	-	-	-
1j.	Koszty świadczeń wynikające z rozporządzenia	389 428,07	389 428,07	100,00	197 716,74	197 716,74	100,00	-	-	-

Lp.	Nazwa rodzaju świadczenia	2020			2021			2022		
		Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania
	zmieniającego OWU – w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej									
1k.	Koszty świadczeń wynikające z przepisów art. 4 Ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. – Leczenie Szpitalne – świadczenia podstawowego szpitalnego	207 878,40	207 878,40	100,00	80 632,80	80 632,80	100,00	-	-	-
1l.	Świadczenia opieki zdrowotnej udzielane przez lekarzy, w zakresie kosztów podwyższenia wynagrodzeń tych lekarzy – system PSZ	166 302,72	166 302,72	100,00	64 506,23	64 506,23	100,00	-	-	-
1ł.	Środki wynikające z rozporządzenia z dnia 4 stycznia 2019 r. zmieniającego OWU system PSZ	63 180,00	63 180,00	100,00	-	-	-	-	-	-
1m.	Współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarzek i położnych – 03/8	-	-	-	713 176,86	713 176,86	100,00	716 906,56	716 906,56	100,00
1n.	Współczynnik korygujący koszty świadczeń – wynagrodzenia zasadniczego – 03/8	-	-	-	1 244 352,72	1 244 352,72	100,00	1 251 272,45	1 251 272,45	100,00
1o.	Współczynnik korygujący koszty świadczeń lekarzy specjalistów – 03/8	-	-	-	144 345,48	144 345,48	100,00	144 270,26	144 270,26	100,00
1p.	Współczynnik korygujący - PSZ	-	-	-	-	-	-	396 748,76	396 748,76	100,00
2.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna w tym:	418 120,36	272 280,53	65,12	427 000,62	410 774,43	96,20	504 789,74	573 711,78	113,65
2a.	Świadczenia w zakresie gruźlicy i chorób płuc	247 727,48	179 033,72	72,27	254 458,26	268 338,01	105,45	354 760,59	414 733,69	116,91



Lp.	Nazwa rodzaju świadczenia	2020			2021			2022		
		Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania
2b.	Świadczenia w zakresie leczenia gruźlicy i chorób płuc-świadczenia pierwszorazowe	125 443,84	55 670,30	44,38	128 845,08	98 739,14	76,63	143 701,37	152 650,31	106,23
2c.	Koszty świadczeń wynikające z rozporządzenia zmieniającego OWU ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia w poradniach	38 304,00	32 080,00	83,75	15 120,00	15 120,00	100,00	-	-	-
2d.	Koszty świadczeń wynikające z rozporządzenia zmieniającego OWU ambulatoryjna opieka specjalistyczna – świadczenia w poradniach	6 645,04	5 496,51	82,72	1 968,90	1 968,90	100,00	-	-	-
2e.	Współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarek i położnych – 03/8	-	-	-	13 033,80	13 033,80	100,00	3 099,60	3 099,60	100,00
2f.	Współczynnik korygujący koszty świadczeń – wynagrodzenia zasadniczego – 03/8	-	-	-	13 574,58	13 574,58	100,00	3 228,18	3 228,18	100,00
3.	Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne w tym:	11 019 144,42	11 019 144,42	100,00	7 415 567,72	7 415 567,72	100,00	556 264,03	556 264,03	100,00
3a.	Opłaty ryczałtowe za gotowość do udzielania świadczeń objętych dotychczasowym finansowaniem	5 333 248,55	5 333 248,55	100,00	1 842 943,33	1 842 943,33	100,00	53 557,87	53 557,87	100,00
3b.	Dodatkowa opłata ryczałtowa za dostępność łóżka do udzielania świadczeń	807 900,00	807 900,00	100,00	-	-	-	-	-	-
3c.	Opłata ryczałtowa za gotowość punktu pobrań materiału biologicznego do	15 900,00	15 900,00	100,00	9 300,00	9 300,00	100,00	-	-	-

Lp.	Nazwa rodzaju świadczenia	2020			2021			2022		
		Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania
	przeprowadzenia testu na obecność wirusa SARS-CoV-2									
3d.	Opłata ryczałtowa za gotowość punktu pobrań materiału biologicznego do przeprowadzenia testu na obecność wirusa SARS-CoV-2 (za każdą pełną godzinę powyżej 2 godzin)	5 760,00	5 760,00	100,00	-	-	-	-	-	-
3e.	Pobranie materiału biologicznego	8 694,00	8 694,00	100,00	3 066,00	3 066,00	100,00	-	-	-
3f.	Wykonanie testu antygenowego na obecność wirusa SARS-CoV-2	9 229,32	9 229,32	100,00	110 454,12	110 454,12	100,00	39 098,00	39 098,00	100,00
3g.	Wykonanie testu antygenowego na obecność wirusa SARS-CoV-2 (bez kosztu testu)	2 816,01	2 816,01	100,00	7 859,61	7 859,61	100,00	4 299,40	4 299,40	100,00
3h.	Wykonywanie szybkiego testu RT-PCR na obecność wirusa SARS-Cov-2	-	-	-	-	-	-	35 263,00	35 263,00	100,00
3i.	Pobyt związany z zapobieganiem i przeciwdziałaniem zakażeniu wirusem SARS-CoV-2 w podmiocie wykonującym działalność leczniczą	77 145,00	77 145,00	100,00	-	-	-	-	-	-
3j.	Hospitalizacja związana z leczeniem COVID-19	1 959 370,00	1 959 370,00	100,00	-	-	-	-	-	-
3k.	Hospitalizacja związana z leczeniem COVID-19 – spo2<95%	1 595 160,00	1 595 160,00	100,00	907 200,00	907 200,00	100,00	-	-	-
3l.	Hospitalizacja pacjenta związana z leczeniem COVID-19 – spo2=>95%	127 710,00	127 710,00	100,00	74 910,00	74 910,00	100,00	-	-	-
3m.	Dodatkowa opłata	220 000,00	220 000,00	100,00	-	-	-	-	-	-

Lp.	Nazwa rodzaju świadczenia	2020			2021			2022		
		Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania
	ryczałtowa za dostępność respiratora do udzielania świadczeń									
3n.	Hospitalizacja związana z leczeniem COVID-19 pacjenta wymagającego wentylacji mechanicznej poza oaiit	42 698,00	42 698,00	100,00	5 770,00	5 770,00	100,00	-	-	-
3o.	Rehabilitacja stacjonarna świadczeniobiorcy po przebytej chorobie Covid-19 w podmiocie realizującym rehabilitację leczniczą w trybie stacjonarnym (ŚWIAD) od 1.02.2023 do 30.06.2023	-	-	-	-	-	-	132 352,00	132 352,00	100,00
3p.	Szczepienie przeciwko SARS-CoV-2 w punkcie szczepień bez transportu pacjenta	-	-	-	1 186 157,56	1 186 157,56	100,00	188 802,92	188 802,92	100,00
3r.	Wykonanie testu na obecność wirusa SARS-CoV-2 (typ umowy 19/2)	79 520,00	79 520,00	100,00	463 120,00	463 120,00	100,00	-	-	-
3s.	Dodatkowa opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemiologicznego, a następnie stanu epidemii – AOS	1 879,54	1 879,54	100,00	11 721,66	11 721,66	100,00	3 062,34	3 062,34	100,00
3t.	Dodatkowa opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym	115 687,26	115 687,26	100,00	365 716,71	365 716,71	100,00	99 828,50	99 828,50	100,00

Lp.	Nazwa rodzaju świadczenia	2020			2021			2022		
		Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania	Kontrakt	Wykonanie	% wykonania
	wprowadzenie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stanu zagrożenia epidemiologicznego, a następnie stanu epidemii – SZP									
3u.	Refundacja kosztów dotycząca świadczenia SARS-CoV-2	616 426,74	616 426,71	100,00	2 427 348,73	2 427 348,73	100,00	-	-	-
<b>ŁĄCZNIE</b>		<b>22 753 680,60</b>	<b>21 772 390,32</b>	<b>95,69</b>	<b>23 565 720,93</b>	<b>23 796 329,86</b>	<b>100,98</b>	<b>22 514 763,83</b>	<b>27 366 023,06</b>	<b>121,55</b>

## **2.2. Analiza kosztów**

**Koszty ogółem** w 2022 r. wyniosły 36.252.231,60 zł i były wyższe o 8.140.400,47 zł od roku 2021 tj. o 28,96%. W porównaniu do roku 2021 koszty rodzajowe wzrosły o 7.703.672,52 zł, tj. o 27,72%. Po uwzględnieniu rozliczeń międzyokresowych koszty rodzajowe wzrosły o 245.096,00 zł w wyniku zwiększenia rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe oraz wzrosły o 712,12 zł, w związku z kosztami międzyokresowymi dot. ubezpieczenia karetek oraz ambulansu osiągając wysokość 35.736.463,08 zł.

### **Struktura kosztów rodzajowych w porównaniu do 2021 r. wykazuje:**

- wzrost udziału zużycia materiałów z 14,71% do 19,01% kosztów ogółem,
- spadek zużycia energii z 1,76% do 1,62%,
- spadek kosztów usług obcych z 26,02% do 23,78%,
- spadek udziału kosztów wynagrodzeń z 40,77% do 39,03%,
- spadek kosztów świadczeń na rzecz pracowników z 7,81% do 7,50%,
- wzrost kosztów amortyzacji z 8,26% do 8,47%,
- wzrost kosztów dotyczący podatków i opłat z 0,20% do 0,22%,
- spadek pozostałych kosztów z 0,47% do 0,37%.

### **Dynamika kosztów rodzajowych w porównaniu do 2021 roku wykazuje:**

- znaczne zwiększenie kosztów zużycia materiałów o 2.659.382,48 zł, tj. o 65,08%,
- zwiększenie kosztów energii o 84.617,71 zł, tj. o 17,26%,
- zwiększenie kosztów usług obcych o 1.207.996,22 zł, tj. o 16,71%,
- zwiększenie kosztów wynagrodzeń, o 2.522.269,81 zł, tj. o 22,26%,
- zwiększenie kosztów świadczeń na rzecz pracowników o 490.098,53 zł, tj. o 22,57%,
- zwiększenie kosztów amortyzacji o 712.261,71 zł, tj. o 31,04%,
- zwiększenie kosztów podatków i opłat o 23.805,39 zł, tj. o 43,17%,
- zwiększenie pozostałych kosztów o 3.240,67 zł, tj. o 2,50%.

Znaczne zwiększenie kosztów w pozycjach dotyczących zużycia materiałów, a w szczególności leków spowodowane było dostosowaniem się Szpitala do potrzeb pacjentów i zwiększeniem świadczeń w zakresie onkologii i programów lekowych po okresie pandemii COVID-19. W zakresie świadczeń realizowanych przez Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy k. Kalisza wzrost programów lekowych w roku 2022 zwiększył się o 559,49% w stosunku do roku 2021 i w poszczególnych latach kształtowały się następująco:

Nazwa	2019	2020	2021	2022	I-IX/2023
Leki do programów lekowych - astma	26 314,47	70 171,92	293 522,24	1 183 295,43	1 443 119,35
Leki do programów lekowych - raka płuc	611 386,98	285 628,74	457 081,45	3 016 236,54	3 833 261,20
<b>Razem</b>	<b>637 701,45</b>	<b>355 800,66</b>	<b>750 603,69</b>	<b>4 199 531,97</b>	<b>5 276 380,55</b>

W roku 2022 mieliśmy do czynienia ze znacznym wzrostem cen energii elektrycznej i gazowej. 29 marca 2022 r. Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy k. Kalisza otrzymał pismo od firmy Elektrix, z którą miał zawartą umowę na dostawę energii elektrycznej na lata 2022-2023 o odstąpieniu od umowy. W trybie natychmiastowym szpital zmuszony był do podpisania umowy na dostawę energii z firmą Energa-Obrót S.A., jednakże cena za 1 MWh wzrosła o 315,79%.

W dniu 13.04.2022 r. zawarto umowę z firmą Energa-Obrót S.A. nr SKUBI/2022/0094055 z datą obowiązywania do dnia 31.12.2023 r., gdzie cena za 1/MWh wyniosła 922,03 zł netto. Zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 r. (Dz. U. 2022, poz. 2243) Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy k. Kalisza w dniu 15.11.2022 r. złożył wniosek o objęcie Szpitala wsparciem, gdzie cena za 1/MWh została zmieniona i wynosi 785 zł netto. Preferencyjna stawka opłaty za energię obowiązuje do 31.12.2023 r.

W związku z podłączeniem fotowoltaiki, w dniu 09.05.2023r. zawarto umowę o świadczenie usług dystrybucji z firmą Energa-Operator S.A. (nr umowy WUD/5633614713/2023 8748944130) określającą zasady świadczeniu usług dystrybucji energii elektrycznej. Zgodnie z zawartą umową moc przyłączeniowa szpitala wprowadzana do sieci określona w warunkach przyłączenia wynosi 200kW. Rozliczanie usług dystrybucji realizowane będzie zgodnie z zasadami określonymi w Taryfie OSD dla grupy taryfowej C23. Okres rozliczeniowy usług dystrybucji ustalono na 1 miesiąc.

Wzrost cen energii i prądu przekłada się w praktyce na zwiększenie kosztów m.in. ogrzewania, wyposażenia, materiałów opatrunkowych, leków, środków ochrony osobistej. Do tego dochodzą koszty usług zleczanych na zewnątrz jak np. serwis i naprawa aparatury medycznej, koszty związane z gospodarką odpadami komunalnymi, medycznymi, usługi sprzątania czy wyżywienia pacjentów.

Znaczący wzrost kosztów obcych usług o 1.207.996,22 zł spowodowany był przede wszystkim:

- wzrostem o 205.570,03 zł **kosztów kontraktów lekarskich**, będącym konsekwencją wzrostu wysokości wynagrodzeń w podmiotach leczniczych,
- wzrostem o 403.647,03 zł **kosztów badań diagnostycznych** tj. o 52,60% w stosunku do roku 2021, w związku ze zmianą cen tych usług u naszych kontrahentów, którzy powoływali

się na wysoką inflację oraz zwiększoną liczbą pacjentów wymagających tego typu diagnostyki. W roku 2022 nastąpił znaczny wzrost liczby pacjentów hospitalizowanych w naszym Szpitalu tj. o 35,17% z 3.105 pacjentów w roku 2021 do 4.197 pacjentów. Przy leczeniu schorzeń płuc dla każdego pacjenta należy wykonać szeroką diagnostykę, co było przyczyną wzrostu kosztów w tym zakresie.

- wzrostem o 235.561,54 zł **kosztów usług sprzątania**, tj. o 21,15% w związku z renegocjacją umowy przez firmę sprzątającą, która powoływała się na wzrost cen materiałów lub innych kosztów niezbędnych do realizacji umowy oraz waloryzację wynagrodzeń zgodnie z art. 455 ust. 1 pkt 4 *Prawa Zamówień Publicznych* (tj. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1605, 1720). Wpływ na te wzrosty w tym zakresie miał wzrost najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników (Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 14 września 2021 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2022 r. – Dz. U. 2021, poz. 1690) i inflacja, która w roku 2022 wyniosła 14,4% zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 13 stycznia 2023 r. w sprawie średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2022 r. (M.P. 2023, poz. 68)
- Ponadto wpływ na wzrost kosztów sprzątania miało **uruchomienie nowego pawilonu modułowego**, gdzie został przeniesiony Oddział Rehabilitacji Pulmonologicznej, gdzie nastąpił wzrost m<sup>2</sup> powierzchni sprzątania,
- wzrostem o 341.828,42 zł kosztów **usług żywienia**, tj. o 46,13% w związku z renegocjacją umowy przez firmę zewnętrzną, która powoływała się na wzrost cen materiałów lub innych kosztów niezbędnych do realizacji umowy oraz waloryzację wynagrodzeń zgodnie z art. 455 ust. 1 pkt 4 *Prawa Zamówień Publicznych* (tj. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1605, 1720). Wpływ na te wzrosty w tym zakresie miał wzrost najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników (Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 14 września 2021 r.) i inflacja, która w roku 2022 wyniosła 14,4% zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 13 stycznia 2023 r. w sprawie średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2022 r. (M.P. 2023, poz. 68) Ponadto w roku 2022 nastąpił znaczny wzrost liczby pacjentów hospitalizowanych w naszym Szpitalu tj. o 35,17% z 3.105 pacjentów w roku 2021 do 4.197 pacjentów.
- wzrostem o 149.876,29 zł **kosztów napraw i konserwacji oraz przeglądów**, tj. o 76,36% w związku ze wzrostem cen w tym zakresie oraz koniecznością wykonania dodatkowych przeglądów po okresie pandemii, gdzie Szpital dwukrotnie był przekształcany w **podmiot leczniczy dedykowany pacjentom z podejrzeniem zakażenia i zakażonych koronawirusem SARS-CoV-2**. Pierwsze przekształcenie miało miejsce w dniach od 20 kwietnia do 30 czerwca 2020 r. i ponownie w dniach od 17 października 2020 r. do 14 lutego 2021 r.

Wejście w życie Ustawy z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2022, poz.1352) przełożyło się na **wzrost kosztów wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników** o 3.012.368,34 zł. Niestety, mimo, iż podwyżki wynagrodzeń zostały wprowadzone ustawowo, nie znalazło to pokrycia we wzroście wartości umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wzrost kosztów wynagrodzeń pomiędzy rokiem 2021 a 2022 wynikający z ustawy wyniósł średnio ok. 30% wśród pracowników działalności podstawowej, a realnie od 17% do 41% w zależności od zajmowanego stanowiska i przypisanego mu współczynnika. Ponadto w związku z powiększeniem Oddziału Rehabilitacji Pulmonologicznej o 13 łóżek od lutego 2022 r. oraz z funkcjonowaniem izolatki na Izbie Przyjęć – a tym samym podwojeniem obsady dyżurowej, **wzrosło czasowo zatrudnienie personelu pielęgniarskiego**, co również wpłynęło na wzrost kosztów wynagrodzeń. Obecnie spadło ono o 22% w stosunku do października 2023 r.

Kwalifikacje wymagane na zajmowanym stanowisku określają Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 20 lipca 2011 r. w sprawie kwalifikacji wymaganych od pracowników na poszczególnych rodzajach stanowisk pracy w podmiotach leczniczych niebędących przedsiębiorcami (Dz. U. Nr 151, poz. 896 ze zm.) oraz Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 22 listopada 2013 r. w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego (Dz. U. 2021, poz. 290 ze zm.) Dyrektor Naczelny Zarządzeniem Nr 19/2022 z dnia 17 października 2022 r. określił specjalizacje w dziedzinie pielęgniarstwa, których posiadanie może oznaczać zmianę stanowisk i grupy zaszerogowania na wniosek pracownika lub jego przełożonego za zgodą Dyrektora Naczelnego – są to specjalizacje w dziedzinie pielęgniarstwa zachowawczego, internistycznego i opieki długoterminowej. Za przydatną w zakresie prowadzonej działalności została uznana specjalizacja w dziedzinie pielęgniarstwa onkologicznego i anestezjologii i intensywnej opieki. Według stanu na początek IV kwartału 2022 r. 45% personelu pielęgniarskiego miało uznaną specjalizację i tytuł mgr, 10% - specjalizację i tytuł licencjata, a 2,3% specjalizację i wykształcenie średnie.

O 712.261,71 zł zwiększyły się **koszty amortyzacji** w 2022 r. w związku z amortyzowaniem przekazanego do użytkowania sprzętu oraz wartości niematerialnych i prawnych zakupionych lub uzyskanych w ramach otrzymanych dotacji.

**W roku 2022 zrealizowano szereg inwestycji m.in.:**

- budowę farmy fotowoltaicznej – 996.246,00 zł,
- modernizację stacji pomp próżniowych wraz z wymianą urządzeń – 353.468,00 zł,
- zakup agregatu prądotwórczego wraz z wykonaniem przyłącza do sieci zgodnie z przepisami zasilania rezerwowego oraz modernizacją pomieszczeń technicznych – 284.517,00 zł,



- modernizację prosektorium wraz z wymianą urządzeń – 697.372,00 zł,
- II etap budowy modułowego izolowanego pawilonu łóżkowego do rehabilitacji pulmonologicznej, w tym dla osób z powikłaniami wywołanymi przez zakażenie SARS-CoV-2 – etap II – 4.510.003,00 zł,
- realizację instalacji magazynowania wody deszczowej i nawadniania terenów zielonych – 150.000,00 zł,
- modernizację systemu informatycznego Eskulap – 253.654,00 zł,
- dokonano zakupu urządzenia do kompostowania odpadów spożywczych – 84.673,00 zł,
- dokonano zakupu szafy EDC plus do przechowywania aparatów endoskopowych – 149.436,00 zł.

Inwestycje te miały wpływ na wzrost amortyzacji w roku 2022 o 31,04% w stosunku do roku poprzedniego.

Pozostałe koszty wzrosły o 3.240,67 zł, tj. o 2,67% w związku ze wzrostem kosztów szkoleń i delegacji po okresie pandemii oraz wzrostem kosztów ubezpieczeń majątkowych. Pozostałe koszty operacyjne w 2022 r. wyniosły 464.305,04 zł i wzrosły w stosunku do poprzedniego roku o 439.787,00 zł, głównie w wyniku kasacji materiałów przeterminowanych po okresie pandemii COVID-19.

**Koszty finansowe w 2022 r.** wzrosły o 36.658,83 zł i wyniosły 51.463,48 zł, w tym:

- odsetki za przeterminowane płatności – 12.542,33 zł,
- odsetki za korzystanie z kredytu w rachunku bieżącym – 23.921,15 zł,
- prowizja za uruchomienie kredytu – 15.000,00 zł.

### 3. Wyniki finansowe poszczególnych komórek medycznych SPZOZ w roku 2022

Komórki medyczne	Przychody	Koszty	Wynik finansowy
Oddziały			
1. Oddział A	7 926 511,96	8 958 863,47	-1 032 351,51
2. Oddział B	8 935 799,94	11 941 764,70	-3 005 964,76
3. Oddział C	8 491 675,13	9 366 448,87	-874 773,74
4. Oddział D	1 301 491,38	3 990 303,23	-2 688 811,85
Poradnia Chorób Płuc i Gruźlicy	575 963,79	839 251,82	-263 288,03
Ambulans	224 329,80	445 248,62	-220 918,82
Punkt Szczepień	188 802,92	194 582,37	-5 779,45
Pozostała sprzedaż	189 228,15	0,00	189 228,15
<b>RAZEM</b>	<b>27 833 803,07</b>	<b>35 736 463,08</b>	<b>-7 902 660,01</b>

## 4. Analiza wskaźnikowa za lata 2020-2022

Tabela 7. Analiza wskaźnikowa za lata 2019-2021

Wyszczególnienie		2020		2021		2022	
		Wartość wskaźn.	Liczba pkt.	Wartość wskaźn.	Liczba pkt.	Wartość wskaźn.	Liczba pkt.
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto (%)	9,62%	5	-1,99%	0	-14,72%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	9,76%	5	-1,94%	0	-14,56%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	16,81%	5	-2,55%	0	-16,87%	0
<b>SUMA</b>			<b>15</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
Wskaźniki płynności	Wskaźnik płynności bieżącej	1,51	12	1,52	12	0,56	0
	Wskaźnik płynności szybkiej	1,03	13	0,96	8	0,35	0
<b>SUMA</b>			<b>25</b>		<b>20</b>		<b>0</b>
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35	3	40	3	30	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	28	7	21	7	43	7
<b>SUMA</b>			<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	25,45%	10	14,61%	10	27,30%	10
	Wskaźnik wypłacalności	1,87	6	1,86	6	-3,07	0
<b>SUMA</b>			<b>16</b>		<b>16</b>		<b>10</b>
<b>ŁĄCZNA LICZBA PUNKTÓW</b>			<b>66</b>		<b>46</b>		<b>20</b>

W związku z poniesioną w roku sprawozdawczym stratą wszystkie **wskaźniki zyskowności** osiągnęły wartości ujemne. W stosunku do poprzedniego roku tj. 2021 nastąpiło ich pogorszenie w wyniku wzrostu kosztów przy zbyt niskim wzroście przychodów ogółem. Jednostka nie zdołała osiągnąć dodatniego wyniku finansowego. Świadczy to o niedoszacowaniu wartości punktu rozliczeniowego stosowanego przez NFZ. Jednocześnie wskaźniki powyższe świadczą o zdolności do uzyskiwania wyższej rentowności gdyby kontrakty z NFZ uwzględniały faktycznie poniesione koszty przy realizacji świadczeń medycznych.

**Wskaźniki płynności** uległy pogorszeniu wskazując na zakłócenie w terminowym regulowaniu zobowiązań. Ich poziom wskazuje, że całość zobowiązań wobec dostawców nie ma pokrycia w należnościach od NFZ.

**Wskaźniki efektywności** pozostają na niezmiennym poziomie.

**Wskaźniki zadłużenia** uległy pogorszeniu wskazując na pogarszającą się sytuację Jednostki w zakresie finansowania zadłużenia majątkiem własnym.

## IV. Przyczyny wystąpienia straty netto za rok obrotowy 2022

---

Podstawowym uwarunkowaniem wpływającym na stan finansów, jest wysokość kontraktów zawieranych z NFZ oraz wartość punktu rozliczeniowego, na które to Jednostka nie ma wpływu. Ponadto NFZ wprowadza częste zmiany dotyczące sposobu rozliczeń, tak jak to miało miejsce w roku 2022. Od 1 lipca 2022 r. nastąpiła zmiana sposobu finansowania wzrostu wynagrodzeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia za sprawą obwieszczenia Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 13 lipca 2022 r. w sprawie rekomendacji nr 65/2022 z dnia 13 lipca 2022r. *zmiany sposobu lub poziomu finansowania świadczeń opieki zdrowotnej* oraz Zarządzenia Prezesa NFZ nr 103/2022/DSOZ z dnia 16 sierpnia 2022 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie *szczegółowych warunków umów w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej*, zlikwidowano współczynniki przeznaczone na wzrost poziomu finansowania wynagrodzeń przy jednoczesnym zwiększeniu wartości punktu świadczeń zdrowotnych.

Brak wiedzy, w odniesieniu do wysokości zapłaty za faktycznie wykonywane świadczenia medyczne, stawia przed dylematem ograniczania przyjęć albo ponoszenia kosztów leczenia pacjentów, za których zapłata może nie zostać uiszczona. Płatnik decyduje się niekiedy na zapłatę za nad limity, lecz Szpitale informacje o tym otrzymują późno. Należy zwrócić uwagę, iż rozliczenie umów z Narodowym Funduszem Zdrowia następuje w okresie do 15 lutego następnego roku.

Sytuacja taka utrudnia szpitalom właściwe planowanie roczne i wręcz uniemożliwia planowanie wieloletnie, gdyż nie są w stanie przewidzieć wysokości kontraktów na następne lata oraz utrudnia podejmowanie racjonalnych działań w celu podniesienia jakości świadczonych usług.

### **Przyczynami wystąpienia straty netto w roku 2022 były:**

1. Niedoszacowanie wykonywanych procedur medycznych nieuwzględniające postęp w diagnostyce i leczeniu i jednocześnie stawianie nowych wymogów w szczegółowych warunkach umów. Wartość stawek NFZ za świadczenia opieki zdrowotnej nie jest adekwatna do ponoszonych nakładów i nie niweluje rosnących kosztów świadczeń medycznych. Od 1 lipca 2022 r. **nastąpiła zmiana sposobu finansowania wzrostu wynagrodzeń** przez Narodowy Fundusz Zdrowia. za sprawą obwieszczenia Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 13 lipca 2022 r. w sprawie rekomendacji

nr 65/2022 z dnia 13 lipca 2022r. *zmiany sposobu lub poziomu finansowania świadczeń opieki zdrowotnej* oraz Zarządzenia Prezesa NFZ nr 103/2022/DSOZ z dnia 16 sierpnia 2022 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie *szczegółowych warunków umów w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej* zlikwidowano współczynniki przeznaczone na wzrost poziomu finansowania wynagrodzeń przy jednoczesnym zwiększeniu wartości punktu świadczeń zdrowotnych. Niestety wartości punktu zostały niedoszacowane.

2. **Zmiany przepisów oraz akty prawne nakładają na szpitale nowe obowiązki,** skutkujące wzrostem kosztów i tak na przykład:

- a. realizacja ustaw i rozporządzeń MZ dotyczących ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych wygenerowało w 2019 r. wzrost kosztów o ponad 2,2 mln zł w porównaniu do 2017 r. (łącznie z kosztami pochodnych od wynagrodzeń). Podczas, gdy refundacja z NFZ na pokrycie kosztów podwyżek wynagrodzeń wyniosła w roku 2019 zaledwie 1.493 tys. zł.
- b. realizacja ustawy z dnia 28 maja 2021 r. *o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw* (Dz. U. 2021, poz. 1104), gdzie na pokrycie kosztów pracowników działalności innej niż podstawowa należało przeznaczyć ze środków własnych 177.561,84 zł w roku 2021. Podwyżki, bowiem obejmowały tylko personel medyczny i Szpital zmuszony był pokryć z własnych środków podwyżki dla personelu administracyjnego tj. 24,85 etatu.
- c. realizacja ustawy z dnia 26 maja 2022 r. *o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw* (Dz.U. 2022 poz. 1352), gdzie na pokrycie kosztów pracowników działalności innej niż podstawowa należało przeznaczyć ze środków własnych na początku wprowadzenia ustawy 267.255,82 zł miesięcznie.

3. W związku z brakiem lekarzy, aby zapewnić pacjentom ciągłość opieki lekarskiej zmuszeni byliśmy przejść w 2016 r. z 6 lekarzami **na kontrakty całościowe**. Natomiast w roku 2019 w związku z rozwiązaniem umowy o pracę w wymiarze trzech etatów konieczne stało się zatrudnienie trzech lekarzy na umowie kontraktowej, celem zapewnienia dalszej odpowiedniej opieki medycznej. Koszty kontraktów lekarskich w 2022 roku wzrosły w stosunku do 2021 o 137.649,53 zł. Niezmiennie, zgodnie z zaleceniem Z-cy Dyrektora ds. lecznictwa, zasadne jest monitorowanie stanu zatrudnienia lekarzy na każdym oddziale szpitalnym oraz do poradni chorób płuc. Sytuacja z roku na rok staje się poważniejsza z powodu osiągnięcia przez kadrę lekarską wieku emerytalnego. Mimo deklaracji

zatrudnionych, co do dalszej współpracy, należy dostrzec rosnące ryzyko braków kadrowych w tej grupie zawodowej. W przypadku rezygnacji z pracy lekarzy posiadających uprawnienia do świadczeń emerytalnych (były to 3 osoby w 2022 r., obecnie - 4 osoby w 2023 r.), może dojść do przerwania udzielania świadczeń zdrowotnych.

4. W roku 2022 nastąpił znaczny **wzrost usług diagnostycznych**, gdyż aż o 52,60% tj. wartościowo o 403.647,03 zł w stosunku do roku 2021 (wyjaśnienia – patrz 2.2 Analiza kosztów)
5. **Podniesienie płacy minimalnej w roku 2022** r. i bardzo wysoka inflacja, która w roku 2022 wyniosła 14,4% zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 13 stycznia 2023 r. w sprawie *średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2022 r.* (M.P. 2023, poz. 68) przełożyła się na znaczny wzrost kosztów, który nie znajduje odzwierciedlenia we wzroście wartości punktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. *Ustawa o zamówieniach publicznych* nakłada na Szpitale obowiązek renowacji umów na dostawy materiałów oraz usług zgodnie z art. 455 ust. 1 pkt 4 *Prawa Zamówień Publicznych*
6. W roku 2022 Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc Gruźlicy w Wolicy k. Kalisza ze środków Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego, **otworzył modułowy pawilon do rehabilitacji pulmonologicznej**, gdzie przeniesiono 13 łóżek z dotychczasowego oddziału i uruchomiono 13 nowych łóżek, na których mieli przebywać pacjenci po przebytej chorobie koronawirusa SARS-CoV-2. Mimo pełnej realizacji kontraktu świadczenia z Narodowym Funduszem Zdrowia przychody nie pokrywają w pełni kosztów wynagrodzeń wraz z pochodnymi. Przychody z NFZ w roku 2022 z tytułu świadczeń na Oddziale Rehabilitacji Pulmonologicznej wyniosły 1.292.165,60 zł przy kosztach wynagrodzeń wraz z pochodnymi na poziomie 1.581.495,35 zł. Wynika z tego, jak bardzo wartość punktu na te świadczenia jest niedofinansowana.



## VI. Analiza SWOT

MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
<p>1) <b>Dobra dostępność do świadczeń lekarskich</b> – szybka i profesjonalna opieka, zapewniająca dostęp do świadczeń zdrowotnych gwarantujących wysoką jakość i bezpieczeństwo. (doświadczony personel medyczny z wysokimi kwalifikacjami, nowoczesne urządzenia i sprzęt diagnostyczny, wdrożone procedury medyczne)</p> <p>2) <b>Krótki czas oczekiwania na świadczenie lekarskie</b> - Dostępności do większości specjalistów bez kolejki. Czas oczekiwania na leczenie w oddziale rehabilitacji pulmonologicznej nie przekracza 3 tygodni</p> <p>3) <b>Dobre efekty terapeutyczne</b> - Dobrze ukształtowana relacja, oparta na modelu współpracy między pacjentem, a personelem medycznym dająca poczucie zaufania i bezpieczeństwa. Jednostka zatrudnia psychologa, wspomagającego zarówno pracowników jak i pacjentów..</p> <p>4) <b>Wysoka ranga i prestiż szpitala:</b></p> <p>1) Jednostka otrzymała status jednostki akredytowanej, potwierdzony certyfikatem CMJ, który będzie poddany ponownej ocenie w 2024 roku. Centrum Monitorowania Jakości - Certyfikowana zewnętrzna ocena jakości udzielanych świadczeń zdrowotnych jest jednym z kryteriów rankingujących, wykorzystywanym w procesie kontraktowania świadczeń przez NFZ. Akredytacja to także możliwość zwiększenia kontraktu z NFZ oraz dodatkowe punkty przy aplikowaniu o środki UE i MZ</p> <p>a) Podczas pandemii Covid – 19 szpital zyskał uznanie wśród społeczności lokalnej, co miało potwierdzenie w badaniu opinii i podziękowaniach składanych całemu zespołowi zakładu,</p> <p>b) Szpital jest liderem w kształtowaniu postaw związanych z ochroną środowiska oraz zmianami klimatu w ochronie zdrowia. Członek Global Green and Healthy Hospitals. Pierwszy „Zielony Szpital w Polsce”</p> <p>5) <b>Zdolność pozyskiwania dodatkowych zewnętrznych środków finansowych</b></p> <p>a) W roku 2021 Jednostka pozyskała ponad 7.540.000 zł</p> <p>b) W roku 2022 Jednostka pozyskała ponad 8.227.000 zł</p> <p>6) <b>Zdolność obniżania kosztów eksploatacji</b> - zmniejszanie zużycia energii elektrycznej. Instalacja fotowoltaiczna o mocy ponad 200 kWh redukuje znacząco zapotrzebowanie na zakup energii elektrycznej. W planach zakładu jest własne ujęcie wody oraz modernizacja kotłowni.</p> <p>7) <b>Kierownictwo jednostki wprowadziło strategię zarządzania opartą na Społecznej Odpowiedzialności Biznesu (Corporate Social Responsibility)</b> uwzględniającą interesy społeczne oraz aspekty środowiskowe. <b>Dbałość o środowisko naturalne, jest jednym z wyznaczonych celów</b> - prowadzenie przez</p>	<p>1) <b>Brak wystarczających własnych środków finansowych na wykonanie założonych celów i planów rozwojowych</b> - Jednostka nie posiada wystarczających środków finansowych, które mogłyby być przekazywane na inwestycje w Jednostce.</p> <p>2) <b>Niska motywacja pracowników do ograniczania kosztów</b> – postęp technologiczny, nowe możliwości leczenia i diagnozowania pacjenta, powodują, iż personel medyczny, jako nadrzędny cel stawia wysoką jakość świadczonych usług i komfort pacjentów, w niewystarczającym stopniu uwzględniając uwarunkowania ekonomiczne i deficyt finansowy oraz organizacyjny zakładu.</p> <p>3) <b>Braki lokalowe</b> – problemy z alokacją nowych pracowników. Problemy z pomieszczeniami socjalnymi oraz pomieszczeniami pomocniczymi.</p> <p>4) <b>Zaawansowany wiek dużej części pracowników</b>, co przekłada się na wystąpienie ryzyk, zachorowania, odejścia na emeryturę oraz mniejszej wydajności pracy (większy czas potrzebny do wykonywania tych samych obowiązków służbowych związany z osłabieniem zdolności psycho-fizycznych)</p> <p>5) <b>Niskie wynagrodzenia części pracowników średniego personelu medycznego</b> (z wyłączeniem pielęgniarek) oraz pracowników administracji - obowiązkowe coroczne podwyższanie płacy minimalnej „spłaszczyło” różnicę wynagrodzeń między pracownikami z niewielkim stażem pracy czy też niskimi kwalifikacjami, a pracownikami średniego szczebla. Pracownicy wykonujący pracę wysoce specjalistyczną lub bardzo odpowiedzialną są zdemotywowani otrzymując wynagrodzenie na podobnym poziomie, co pozostałe grupy.</p> <p>6) <b>Brak wystarczających środków finansowych na profesjonalne zabezpieczenie Jednostki przed skutkami ewentualnych awarii w dniach wolnych od pracy oraz w godzinach popołudniowych i nocnych</b> – odnosi się to do kwestii zawarcia umów z firmami usługowymi na zagwarantowane zabezpieczenia nieprzerwanego funkcjonowania Jednostki w godzinach popołudniowych oraz dniach wolnych od pracy. Brak środków finansowych na wprowadzenie stałych dyżurów telefonicznych dla pracowników służb technicznych.</p> <p>7) <b>Przestarzała w zającej części infrastruktura techniczna</b> (instalacja energetyczna, wodociągowa i kanalizacyjna) - Eksploatowana instalacja sieci energetycznej, CO, wodociągowa i kanalizacyjna wymaga pilnej modernizacji,</p> <p>8) <b>Niewykonania kontraktu z NFZ</b> - Problemy z wykonaniem 100% ryczałtu z NFZ. Brak zaangażowania (motywacji) części białego personelu w pozyskiwaniu pacjentów gwarantujących pełne wykonanie ryczałtu.</p> <p>9) <b>Zadłużenie Jednostki</b> - Liczne problemy z kontrahentami z powodu niemożliwości zapłaty w</p>

<p>Jednostkę świadomej gospodarki leśnej pod nadzorem Nadleśnictwa.</p> <p><b>8) Kwalifikacja do systemu zabezpieczenia w grupie szpitali pulmonologicznych.</b> - Miejsce w sieci gwarantuje Jednostce ciągłość i stabilność finansowania dzięki umowie z Narodowym Funduszem Zdrowia do 2027 roku</p> <p><b>9) Systematycznie modernizowana infrastruktura oraz sprzęt i aparatura medyczna</b> - W latach 2023 do 2025 planowany jest remont oddziałów A, B oraz C ze szczególnym uwzględnieniem instalacji elektrycznych, CO oraz Wod – Kan. Zakup nowej aparatury dla laboratorium.</p> <p><b>10) Wykwalifikowany personel</b> – personel jednostki spełnia wymogi wynikające z Rozporządzenia MZ, w sprawie kwalifikacji wymaganych od pracowników na poszczególnych rodzajach stanowisk pracy, dążąc do ich ciągłego doskonalenia. Zarówno pielęgniarki jak i lekarze, posiadają specjalizacje w dziedzinach medycznych, dodatkowo pielęgniarki corocznie podnoszą kwalifikacje w zakresie kursów dokształcających, specjalistycznych oraz kursów kwalifikacyjnych.</p> <p><b>11) Wysoka specjalizacja Jednostki</b> - Jednostka została powołana, jako specjalistyczny ośrodek leczenia chorób układu oddechowego oraz gruźlicy.</p> <p><b>12) Dobra współpraca i wsparcie organu założycielskiego</b> - Bardzo dobra współpraca między DZUMWW, a dyrekcją Jednostki</p> <p><b>13) Rozbudowa Szpitala</b> - zwiększenie kontraktu z NFZ, które pozwoliło na zwiększenie ilości łóżek na oddziale rehabilitacji z 13 do 26.</p>	<p>wyznaczonym terminie wystawionych faktur. Konieczność płacenia odsetek za zwłokę lub też konieczność poszukiwania nowych kontrahentów.</p>
--	---

SZANSE	ZAGROŻENIA
<p>1) <b>Brak licznej konkurencji na terenie Południowej Wielkopolski</b> - Najbliżej położony szpital o podobnej specjalizacji WCPiT mieści się w Poznaniu</p> <p>2) <b>Rozbudowa szpitala</b> – nowy pawilon rehabilitacji - możliwość pozyskania zwiększenia kontraktu z NFZ. Ponadto w nowym pawilonie znajdzie się miejsce dla pracowni Tomografu Komputerowego</p> <p>3) <b>Prognozowany wzrost nakładów na ochronę zdrowia</b> –</p> <p>a. W 2022 r. bieżące wydatki na ochronę zdrowia w Polsce wyniosły wg szacunków 205,6 mld zł i były wyższe niż w roku 2021 o 36,1 mld zł, tj. o 21,3%.</p> <p>b. Zapowiedzi obecnie rządzących polityków zwiększania nakładów na służbę zdrowia do 6 % PKB</p> <p>4) Dane jednostkowe zarówno NFZ, jak i GUS, wskazują wyraźnie <b>na wzrost zapotrzebowania na świadczenia</b> w zakresie chorób układu oddechowego. Jednostka jest w grupie świadczeniodawców, realizujących znaczący odsetek hospitalizacji w województwie, szczególnie zabezpieczając powiat kaliski</p> <p>5) <b>Ogólny wzrost zachorowań na choroby układu oddechowego.</b> - Od roku 2021 wzrosła szacunkowa liczba chorych na gruźlicę. Coraz bardziej zanieczyszczone powietrze najszybciej i najsilniej oddziałuje na układ oddechowy.</p>	<p>1) <b>Brak wystarczających środków finansowych odzwierciedlone w odsetku PKB</b>, który w 2022 roku kształtował się na poziomie 6,7%</p> <p>2) <b>Zmiany przepisów prawnych oraz ciągłe nowelizacje wymagające działań adaptacyjnych</b></p> <p>a. Od 1 lipca 2022 r. wynagrodzenia są finansowane wyłącznie w wycenie świadczeń. NFZ zmienił taryfikację świadczeń, jednak mimo tego część szpitali zaczęła popadać w coraz większe trudności finansowe .</p> <p>3) <b>Odmowa Kontrahentów sprzedaży towarów i usług z odroczonym terminem płatności</b> - Utrata płynności finansowej Jednostki wpływa na trudne warunki współpracy z kontrahentami.</p> <p>4) <b>Znaczący wzrost cen</b> u niektórych Kontrahentów znacznie powyżej poziomu inflacji. - Liczni kontrahenci (liderzy na rynku) wyceniają swoje usługi znaczne powyżej oficjalnie podawanego poziomu inflacji.</p> <p>5) <b>Wzrost wynagrodzeń lekarzy i pielęgniarek:</b></p> <p>a. Od 1 lipca 2022 roku minimalne pensje niektórym pielęgniarkom wzrosły nawet o 40 proc.</p> <p>b. Od 1 lipca 2023 wzrosły minimalne wynagrodzenia dla lekarzy, pielęgniarek, farmaceutów oraz ratowników medycznych.</p> <p>6) <b>Wzrosty minimalnego wynagrodzenia</b> - Minimalne wynagrodzenie za pracę, jakie pracodawca jest obowiązany wypłacić pracownikowi niezależnie od posiadanych kwalifikacji, zaszerogowania czy składników</p>



	<p>wynagrodzenia od 1 lipca 2024 wyniesie 4300 zł</p> <p>7) <b>Brak wpływu Jednostki na wysokość kontraktów zawieranych z NFZ oraz wartość punktu rozliczeniowego</b> - Jednostka jako świadczeniodawca nie ma możliwości negocjowania warunków kontraktu z jedynym na rynku polskim płatnikiem NFZ.</p> <p>8) <b>Ograniczona możliwość promocji usług medycznych</b> - Ustawa ogranicza możliwość promocji i zakazuje stosowania działań o charakterze reklamowym W sytuacji braku kolejek do lekarzy specjalistów powoduje to trudności z przekazaniem informacji rynkowej a tym samym wykonaniem kontraktu.</p> <p>9) <b>Ciągle zagrożenie pandemią COVID - 19</b> - W Polsce od 1 lipca odwołano stan zagrożenia epidemicznego obowiązującego w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2, co nie jest związane z brakiem ryzyka wystąpienia ognisk chorobowych</p> <p>10) <b>Wysoki wzrost inflacji</b> - Skumulowana inflacja w latach 2021-2023 wyniesie ponad 30 proc. Taki wysoki poziom inflacji powoduje rozbieżności pomiędzy planowanymi a rzeczywistymi zyskami. Ponadto powoduje nasilenie nacisków pracowników na wzrost płac.</p> <p>11) <b>Dramatyczny wzrost cen energii i gazu.</b> - Ceny energii elektrycznej i gazu z pierwszego kwartału 2023 roku są wyższe o 150-200 proc. od tych z połowy 2021 r</p>
--	---

## VII. Działania naprawcze

---

Działania naprawcze w zakresie przychodów, kosztów oraz wpływu na wynik finansowy w poszczególnych latach zostały przedstawione w formie tabeli w ujęciu wartościowym (Załącznik nr 1 do Programu Naprawczego 2023 – 2025). Natomiast w części opisowej został przedstawiony spodziewany efekt.

### 1. Działania w zakresie zwiększania przychodów

#### 1.1 Rozwój usług wykonywanych mobilnym Ambulansem RTG.

##### 1. Termin realizacji

Początek – październik 2023

Koniec – zadanie ciągłe

##### 2. Opis działania

W bieżącym roku Jednostka nawiązała współpracę w zakresie wykonywania zdjęć RTG z Urzędem Miejskim w Poznaniu wykonując badania średnio dwa razy w miesiącu. Usługi świadczymy również dla Urzędu Miejskiego w Kaliszu oraz dla Starostwa Powiatowego z Sieradza. Wykonaliśmy w ramach współpracy z fundacją „Jesteśmy blisko” z Włoszczowej ok. 500 badań prześwietleń klatki piersiowej.

Szpital ma również zawartą umowę z Aresztem Śledczym w Ostrowie Wielkopolskim na wykonywanie zdjęć RTG. Wykonujemy okresowo badania w Zakładach Karnych w Sieradzu, Kłodzku, Wołowie, Chojnicach, Kwidzynie. Zawarliśmy również umowę z Aresztem Śledczym w Ostrowie Wielkopolskim na konsultacje pulmonologiczne, oraz wykonywane są dla nich odpłatnie inne badania, w tym np. bronchoskopie.

W roku 2022 osiągnięto przychód w wysokości 224.329,80 zł wykonując badania RTG w Ambulansie RTG, mimo zakończenia realizacji programu profilaktycznego.

Kolejne działania promocyjne zaplanowane na IV kwartał bieżącego roku, to wysyłanie ofert do gmin, aby mogły ująć je w planach finansowych na przyszły rok.

W grudniu złożymy ofertę do Aresztu Śledczego w Ostrowie Wlkp. na badania RTG i konsultację pulmonologiczne oraz Urzędu Miejskiego w Kaliszu na realizację badań RTG i spirometrycznych w trakcie tzw. „białych sobót”.

Złożymy oferty zachęcające do współpracy do Zakładów Karnych po dwie w miesiącu w IV kwartale 2023 r.:

- 1) Zakładu Karnego w Kłodzku,
- 2) Zakładu Karnego w Wołowie,
- 3) Zakładu Karnego w Sieradzu,
- 4) Zakładu Karnego w Chojnicach,

5) Zakładu Karnego w Kwidzynie

6) Zakładu Karnego w Bydgoszczy

Wysłaliśmy w poprzednich kwartałach 20 ofert współpracy z NZOZ i planujemy wysłać kolejne propozycje po 2 miesięcznie z badaniami RTG w Ambulansie.

Planujemy wysłać propozycje naszych usług również do Domów Pomocy Społecznej oraz Domów Opieki po dwie miesięcznie.

W latach następnych planujemy kontynuację działań mających na celu poszerzenie naszej oferty o kolejne gminy. Zgłaszamy się z naszą ofertą badań zarówno do gmin naszego województwa jak również do gmin ościennych, do przedsiębiorstw oraz Zakładów Karnych i Aresztów Śledczych. Eskalacja działań zakładała dotarcie do innych miejsc głównie na terenie Wielkopolski, gdzie pacjenci mają utrudniony dostęp do lekarza oraz badań RTG. Ponadto zakładamy dotarcie na rynek przedsiębiorców zatrudniających ponad 50 pracowników.

### 3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w IV kwartale 2023 r.	9 729,60
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	88 613,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	95 755,00

## 1.2 Zwiększenie liczby wykonywanych badań patogenów wirusowych i bakteryjnych GENEXPERT

### 1. Termin realizacji

Początek – październik 2023

Koniec – zadanie ciągłe

### 2. Opis działania

W Zakładzie Mikrobiologii wykonano w 2022 roku 649 badań molekularnych gruźlicy (test MTB/RIF Ultra) oraz 66 oznaczeń lekooporności (test MTB/XDR). Do 1 lipca 2023 r. wykonano 207 badań wykrywania DNA prątków gruźlicy oraz 17 oznaczeń ich lekooporności. Ponadto w 2022 roku wykonano 104 badania molekularne wykrywające materiał genetyczny wirusów (HCV, HBV, HIV), a do końca czerwca wykonano 41 tego typu testów. W 2022 roku wykonano także 821 testów wykrywających RNA wirusa SARS-CoV-2 oraz 27 testów wykrywających wirusy grypy typu A i B oraz RSV. Do 1 lipca 2023 wykonano 135 tego typu testów.

W najbliższym czasie Zakład Mikrobiologii zostanie wyposażony przez WOŚP w 3 nowe sprzęty medyczne. Pierwszy z nich to aparat BD Phoenix do zautomatyzowanej diagnostyki mikrobiologicznej. Drugi to aparat BACT/ALERT 3D, który jest zautomatyzowanym systemem do wykrywania drobnoustrojów w posiewach krwi oraz innych jałowych płynów ustrojowych (szybka diagnostyka sepsy). Trzeci sprzęt to komora laminarna II klasy bezpieczeństwa mikrobiologicznego, która zapewni bezpieczeństwo pracy z materiałem zakaźnym. Ponadto trwają rozmowy dotyczące możliwości pozyskania aparatu BD BACTEC MGIT 320 do hodowli

oraz oznaczania lekowrażliwości prątków gruźlicy. Powyższe sprzęty znacznie przyspieszą oraz unowocześnią diagnostykę w Zakładzie Mikrobiologii, co przełoży się na korzyści dla Szpitala i jego Pacjentów.

Jednostka posiada potencjał (sprzęt i wykwalifikowany personel) który zostanie dodatkowo (oprócz zastosowania w ramach diagnostyki szpitalnej) wykorzystany w latach 2023-2025 celem wykonywania badań w zakresie badań specjalistycznych, tj. nowoczesna diagnostyka w kierunku **gruźlicy** oraz wykrywanie wirusów **HCV, HBV oraz HIV**. Oferta na wykonywanie ww. zakresu zostanie przedstawiona :

Wariant A. Przychodniom POZ oraz szpitalom nieposiadającym w swojej strukturze laboratoriów wykonujących ww. zakres badań. W pierwszym roku planu (2023) planuje się przedłożenie ofert w przychodniach POZ i pozyskanie min. 1 przychodni, która zawrze stałą umowę z placówką na ww. zakres badań. W kolejnych latach zostaną zawarte umowy odpowiednio z kolejnymi 4 placówkami medycznymi (POZ, szpitale) w 2024r. i kolejnymi 5 placówkami w 2025r. Planuje się iż w roku 2025 łącznie zawartych będzie 10 umów

Wariant B. Ogółowi populacji – od 2023r., dzięki uruchomieniu w placówce punktu pobierania materiału do badań, umożliwimy wykonywanie komercyjnych (odpłatnych) badań również w zakresie badań specjalistycznych (diagnostyka molekularna).

Oferta tego typu usług zostanie upubliczniona .

Szacuje się wykonanie badań w następujących ilościach:

	szacowana ilość badań					
	2023		2024		2025	
	wariant A	wariant B	wariant A	wariant B	wariant A	wariant B
Diag. molekularna w kierunku gruźlicy, lekooporności, WZW typu C i B, HIV, wirusa grypy, wirusa RSV i wirusa SARS-CoV-2 oraz potencjalnych innych sezonowych zakażeń dróg oddechowych, Clostridium difficile	20	5	100	30	200	60
	25		130		260	

### 1. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w IV kwartale 2023 r.	3 856,25
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	20 052,48
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	40 105,00

### 1.3 Zakup bronchoskopu (EBUS)

#### 1. Termin realizacji

Początek – luty 2024

Koniec – czerwiec 2024

#### 2. Opis działania

Zakup drugiego bronchofiberoskopu z ultrasonografią EBUS oraz zestawu sond radialnych, umożliwi wykonywanie większej ilości badań oraz skróci czas oczekiwania na badania. Oba urządzenia służą do zwiększenia jakości badań diagnostycznych, dokładności wykonywania badań. Sonda pozwala na małoinwazyjną diagnostykę położonych obwodowo zmian w płucach. Badanie polega na wprowadzeniu sondy do drzewa oskrzelowego. Jest precyzyjne, dokładne i bezbolesne. Sonda jest uzupełnieniem całego „kombajnu endoskopowego”, w skład którego wchodzi m.in. EBUS (badanie bronchofiberoskopowe z ultrasonografią). EBUS pozwala na małoinwazyjną diagnostykę powiększonych węzłów chłonnych i guzów położonych przysródpiersiowo. Będąc w posiadaniu drugiego aparatu moglibyśmy zwiększyć ilość przeprowadzanych bronchoskopii z użyciem aparatu EBUS. Zwiększenie ilości badań na chwilę obecną nie jest możliwe z uwagi na czas niezbędny do przygotowania aparatu do zabiegu (mycie, dezynfekcja, suszenie).

Badanie EBUS zaliczane jest przez NFZ do grupy badań „średnich zabiegów klatki piersiowej” D06 Kod 5.51.01.004006 i wyceniane jest na 4.724 punkty. Łączny nakład szacowany jest na kwotę 550.000 zł (sam EBUS to obecnie koszt około 400.000 zł).

Planowany okres realizacji przedsięwzięcia to rok 2024. Nakłady finansowe wyniosą 550 000 zł.

Zakup drugiego bronchoskopu EBUS oraz sond radialnych pozwoli objąć nowoczesną (czułość i swoistość badania wynosi odpowiednio 90,5% i 90,6%), mniej inwazyjną niż chirurgiczna, metodą diagnostyki chorób układu oddechowego jak największą liczbę pacjentów kwalifikujących się do tego typu diagnostyki. Szacuje się wykonanie badań w następujących ilościach. Przewidywana jest kwota zwiększenia wykonania ryczału o 4,6% w 2024r. i 4,7% w 2025r. Realizacja zadania skróci także czas pobytu pacjentów w szpitalu i przyczyni się do optymalizacji wykorzystania łóżek.

	szacowana ilość badań		
	2023	2024	2025
Dodatkowy zestaw EBUS + sonda radialna	0	323	339

### 3.Spodziewany efekt

Efekt pośredni – zabezpieczenie wykonania ryczałtu PSZ – Szpital Pulmonologiczny

#### 1.4 Wykorzystanie modułowego pawilonu rehabilitacji pulmonologicznej i przeniesienie oddziału pulmonologicznego (B)

##### 1.Termin realizacji

Początek – luty 2023

Koniec – czerwiec 2025

##### 2.Opis działania

W roku 2023 zakończono realizację inwestycji związanej z połączeniem modułowego pawilonu z budynkiem głównym szpitala. W łączniku utworzono dodatkowe trzy sale 2-łóżkowe. Nowo powstałe sale szpital włączył w strukturę Oddziału Rehabilitacji Pulmonologicznej. Dzięki inwestycji ukończonej w 2021r.- oddział liczy 26 łóżek. Dzięki zakończonej inwestycji w tym roku (2023) Oddział Rehabilitacji Pulmonologicznej zwiększył ilość łóżek w ramach kontraktu z NFZ do 30. Jest to optymalna ilość łóżek na Oddziale przy obecnie zatrudnionym personelu. Pozostałe 2 łóżka szpital będzie wykorzystywał dla osób zainteresowanych wykupieniem turnusów rehabilitacyjnych prywatnie, przez co obniża się koszty utrzymania Oddziału przy zwiększonych przychodach z tego tytułu.

W latach 2024-2025 planowana jest nadbudowa pawilonu rehabilitacji. Zostanie tam przeniesiony oddział pulmonologiczny (B), mieszczący się obecnie w starym budynku. Inwestycja wpłynie na zmniejszenie ogólnych kosztów pobytu pacjenta na oddziale. Już na etapie projektowania przewidziana będzie bardziej efektywna technologia medyczna prowadząca do obniżenia kosztów eksploatacyjnych.

Planowany okres realizacji przedsięwzięcia to lata 2024-2025. Nakłady finansowe wyniosą: w 2024r. 6 396 001 zł., w 2025r. 6 395 999 zł. Łącznie w latach 2024-2025 nakłady finansowe wyniosą 12 792 000zł.

### 3) Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w IV kwartale 2023 r.	49 200,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	348 276,24
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	385 814,52

## 1.5 Uruchomienie pracowni diagnostyki obrazowej TK

### 1. Termin realizacji

Początek – wrzesień 2023

Koniec – październik 2023

### 2. Opis działania

We październiku b.r. została uruchomiona pracownia diagnostyki obrazowej wyposażonej w tomograf komputerowy wysokiej rozdzielczości TKWR. Uruchomienie pracowni diagnostyki obrazowej to koszt 4.142.097,20 zł. Jest to pełen koszt inwestycji obejmujący dostawę, montaż i uruchomienie urządzenia wraz z niezbędnym osprzętem, integrację z systemami informatycznymi szpitala, adaptację pomieszczenia.

Po przeprowadzeniu analizy ekonomicznej na oszczędności z tytułu posiadania własnego TK będą składały się także oszczędności związane z wyeliminowaniem konieczności transportu pacjentów w kwocie 50.000 zł.

W chwili obecnej badania TK realizuje placówka zewnętrzna MEDIX. Cena za wykonanie 1 badania jest zależna od rodzaju badania i kształtuje się w przedziale 250-500 zł za 1 ekspozycję wraz z opisem.

W roku 2022 w placówkach zewnętrznych na rzecz szpitala w Wolicy zrealizowano 1.076 badań tomografii komputerowych, których koszt wyniósł 338.506,00 zł. Do końca czerwca 2023 r. zrealizowano już 859 badań co pozwala założyć, że do końca roku zrealizowanych zostanie ok. 2.000 badań.

Obsługa pracowni prowadzona będzie przez personel pracujący w RTG. Kontrast do badań obrazowych wstrzykiwały będą pielęgniarki – uprzednio przeszkolone w tym zakresie.

Obrazowanie za pomocą TK jest jednym z podstawowych badań diagnostycznych wykluczających bądź potwierdzających wiele schorzeń, w tym choroby nowotworowe. Statystyki zachorowań na raka w Polsce, publikowane przez Krajowy Rejestr Nowotworów, potwierdzają, że co roku przybywa pacjentów z nowo rozpoznaną chorobą nowotworową. Ma to związek między innymi z postępującym starzeniem się społeczeństwa, ale również z coraz większym narażeniem na środowiskowe czynniki ryzyka, takie jak nieprawidłowy tryb życia oraz zanieczyszczenia środowiska.

Umieralność na raka w naszym kraju przekracza 100 tysięcy osób rocznie. Najwięcej zgonów spowodowanych jest rakiem płuc. Biorąc pod uwagę powyższe oraz fakt iż liczba wykonanych w szpitalu badań TK, w stosunku do 2022 r. wzrosła o 7%, zakładamy zwiększenie ilości wykonywanych badań z użyciem tomografu o 10% w 2024 r. i 20% w roku 2025.

Dodatkowo zakładamy, iż w 2024r. szpital zawrze umowę o świadczenie usług obrazowania TK w ramach kontraktu NFZ (wykonywanie badań dla osób ze skierowaniem).

Nakłady inwestycyjne -2023r.:

<b>Źródło</b>	<b>2023</b>
Środki własne	4 385,53
Budżet Województwa Wielkopolskiego	1 113 675,00
Środki UE	3 024 036,67
Inne – budżet Ministerstwa Zdrowia	0

### 3.Spodziewany efekt

	Szacowana ilość badań		
	IV kwartał 2023	2024	2025
TK badania szpitalne	432	1 903	2 283
TK - badania ze skierowaniem na NFZ	0	951	1 142

w tym:

<b>Rodzaj badania</b>	<b>IV kwartał 2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
TK bez kontrastu	194	854	1 024
TK z kontrastem	238	1 049	1 259
TK dla pacjentów ze skierowaniem NFZ – bez kontrastu	0	427	512
TK dla pacjentów ze skierowaniem NFZ – z kontrastem	0	524	630
<b>Razem</b>	<b>432</b>	<b>2 854</b>	<b>3 425</b>

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w IV kwartale 2023 r.	104 504,50
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	652 370,09
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	644 039,39

## 1.6 Rozwój usług w zakresie wykonywania badań bronchoskopowych

### 1.Termin realizacji

Początek: styczeń 2023

Koniec: zadanie ciągłe

### 2.Opis działania

Zakup szafy EDC do przechowywania aparatów endoskopowych w warunkach czystości mikrobiologicznej pod koniec 2022 r. pozwolił na zwiększenie liczby diagnozowanych



pacjentów (brak konieczności ponownego mycia i dezynfekcji bronchoskopów po krótkim okresie oczekiwania na ponowne badanie), zapewnia monitoring i nadzór nad parametrami przechowywanego sprzętu oraz zapobiega zanieczyszczeniu i wzrostowi bakterii przy przechowywaniu bronchoskopów w omawianej szafie.

Inwestycja zapewni skrócenie czasu oczekiwania na badanie, szybsze rozpoczęcie leczenia, co przekłada się na poprawę rokowań szybszego powrotu do zdrowia. Realizacja inwestycji zamknie się w kwocie 149.679 zł i przyczyni się do zwiększenia wykonania większej ilości bronchoskopii.

Działanie pozostaje bez wpływu na WF ale zwiększa wykonanie kontraktu w kolejnych latach.

### 3. Spodziewany efekt

Efekt pośredni – zabezpieczenie wykonania ryczału PSZ – Szpital Pulmonologiczny

## 1.7 Rozwój usług w Punkcie Pobierania materiału do badań laboratoryjnych

### 1. Termin realizacji

Początek: październik 2023

### 2. Opis działania

Przychód usług laboratoryjnych w roku 2022 wyniosły 2.901,50 zł.

W październiku 2023 roku uruchomiono Punkt Pobierania materiałów do badań laboratoryjnych ogólnodostępny. W bieżącym roku rozesłano informację o badaniach laboratoryjnych realizowanych w naszym Szpitalu do 20 jednostek POZ naszego regionu. Planujemy wysłać kolejne propozycje po okresie dwóch miesięcy. Wystąpiliśmy również z prośbą o informowaniu pacjentów przez lokalne Przychodnie Zdrowia o otwarciu naszego Punktu Pobrań.

Kolejne działania zaplanowane na IV kwartał bieżącego roku to wysłanie ofert naszych usług również do Domów Pomocy Społecznej oraz Domów Opieki po dwie miesięcznie.

### 3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w IV kwartale 2023 r.	531,19
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	13 279,68
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	22 309,86

## 1.8 Poszerzenie działalności Poradni o alergologię

### 1. Termin realizacji

Początek: październik 2023

Koniec: styczeń 2024

### 2. Opis działania

W październiku 2023 r. Szpital złożył do Narodowego Funduszu Zdrowia akces o poszerzenie działalności Poradni o alergologię. W najbliższej okolicy powiatu kaliskiego, ostrowskiego, pleszewskiego brak jest podmiotów udzielających świadczeń w tym zakresie. W strukturach naszej jednostki posiadamy lekarza z tą specjalizacją oraz jesteśmy w stanie we własnym zakresie wykonać pełen komplet wymaganych badań. W dniu 7 listopada 2023 r. zostaliśmy poinformowani przez NFZ o planowanym rozpisaniu konkursu w zakresie świadczeń alergologicznych na przełomie roku 2023/2024. Przewidujemy zakontraktowanie świadczeń w styczniu 2024 roku.

### 3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w IV kwartale 2023 r.	0,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	157 579,22
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	169 367,12

## 1.9 Implantacja portów naczyniowych do chemioterapii

### 1. Termin realizacji

Początek: styczeń 2023

### 2. Opis działania

W styczniu 2023 została uruchomiona pracownia do wszczepiania portów naczyniowych do chemioterapii. Jako jednostka specjalistyczna prowadzimy chorych z problemami układu oddechowego, w tym pacjentów onkologicznych, poczynając od badań diagnostycznych, poprzez leczenie i rehabilitację pulmonologiczną oraz zapewniamy utrzymanie dobrego stanu zdrowia poprzez regularne kontrole i konsultacje w specjalistycznej Przychodni przyszpitalnej. Zdecydowaliśmy się utworzyć pracownię wszczepiania portów celem poprawy komfortu pacjenta. Port dożylny (naczyniowy) zalecany jest bowiem osobom wymagającym długotrwałej terapii dożylnej. Najczęściej są to pacjenci leczeni onkologicznie. Zalety posiadania portu to m.in.: eliminacja stresu i bólu związanego z zakładaniem dożył

żylnych oraz bólu kończyn podczas przyjmowania chemioterapii, zmniejszenie ryzyka uszkodzenia naczyń związanych z przyjmowaniem leków przeciwnowotworowych, płynów i preparatów do żywienia, brak ograniczeń w życiu codziennym. Jest też pomocny przy konieczności częstego pobierania krwi do badań. Zakładane porty są dyskretne i niewidoczne dla osób postronnych oraz mogą być używane przez wiele miesięcy lub nawet lat.

Realizacja zadania nie wpłynie na WF ale zwiększy wykonanie kontraktu

Planowany okres realizacji przedsięwzięcia to rok 2024. Nakłady finansowe wyniosą 25 000 zł.

### 3. Spodziewany efekt

Efekt pośredni – poprawa jakości i komfortu pacjenta

## 1.10 Rozszerzenie oferty świadczonych programów lekowych

### 1. Termin realizacji

Początek: lipiec 2023

### 2. Opis działania

Rozszerzenie dostępnej już oferty o leczenie schorzeń o nowy program lekowy Idiopatyczne Zwłóknienie Płuc. Od lipca 2023 r. w wyniku postępowania konkursowego przeprowadzonego przez NFZ Szpital zawarł nową umowę na realizację Programu Lekowego pn. - Leczenie Idiopatycznego Zwłóknienia Płuc - w wysokości 100.000 zł. Należy założyć, podobnie jak w przypadku pozostałych programów lekowych realizowanych WSZZOZ w Wolicy, wzrost realizacji umowy, co będzie się przekładać na zwiększenie wysokości zakontraktowanych świadczeń.

Kwota kontaktu jest niższa, co wynika z faktu, iż schorzenie to jest rzadsze niż ciężka astma oskrzelowa.

### 3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w IV kwartale 2023 r.	3 367,70
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	13 470,80
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	13 470,80

## 1.11 Program pilotażowy „Dobry posiłek w szpitalu”

### 1. Termin realizacji

Początek: listopad 2023

Koniec: czerwiec 2024

## 2. Opis działania

W listopadzie 2023 r. zostanie podpisana umowa z NFZ dotycząca programu pilotażowego „Dobry posiłek w szpitalu”, która będzie realizowana do 30.06.2024 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 udzielanych w ramach programu pilotażowego odbywa się na podstawie umowy na realizację programu pilotażowego, po zrealizowaniu świadczeń opieki zdrowotnej, z uwzględnieniem stawki w wysokości 25,62 zł za osobodzień pobytu w szpitalu świadczeniobiorcy zakwalifikowanego do programu pilotażowego. Średnio w miesiącu mamy 2450 osobodni.

Osoba planująca dietę udziela pacjentom, na zlecenie lekarza, porad żywieniowych.

Warunkami realizacji programu są:

1. publikowanie przez realizatora programu pilotażowego na swojej stronie internetowej, codziennie w dni robocze, zdjęć co najmniej dwóch posiłków spośród najczęściej stosowanych diet z danego dnia wraz z odniesieniem do pozycji z jadłospisu;
2. opracowywanie jadłospisów na co najmniej 7 dni, a także publikacja jadłospisów na stronie internetowej realizatora programu pilotażowego;
3. zapewnienie regularności posiłków, w tym zapewnienie, że przerwa pomiędzy posiłkami nie powinna być dłuższa niż 12 godzin;
4. dokonywanie i dokumentowanie weryfikacji zgodności posiłku z jadłospisem oraz organoleptycznej oceny podstawowych parametrów posiłków obejmującej świeżość produktów, temperaturę, zapach oraz wygląd i konsystencję tego posiłku; weryfikacja i ocena ma być prowadzona codziennie w zakresie wszystkich posiłków w co najmniej połowie rodzaju stosowanych diet, a każda ze stosowanych diet musi być oceniona minimum raz w tygodniu.

## 3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w IV kwartale 2023 r.	122 704,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	368 112,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	0

### 1.12 Wynajem miejsc do przechowywania zwłok w ramach Prosektorium

#### 1. Termin realizacji

Początek: sierpień 2022

Koniec: grudzień 2023

## 2.Opis działania

Modrenizacja Prosektorium wykonana w 2022 r. zapewniła wyremontowanie i unowocześnienie infrastruktury budynku, co spowodowało między innymi oszczędność energii elektrycznej (wymiana agregatów chłodniczych na energooszczędne) oraz zapewniła przechowywanie zwłok w odpowiednich warunkach sanitarnych i technicznych. Realizacja inwestycji została ukończona w 2022 roku. W IV kwartale 2023 r. planuje się udostępnić odpłatnie niewykorzystane miejsca na przechowywanie zwłok (tace) podmiotowi zewnętrznemu.

## 3.Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w IV kwartale 2023 r.	700,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	8 988,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	9 436,00

## 2. Działania w zakresie optymalizacji kosztów

### 2.1 Obniżenie kosztów energii elektrycznej

#### 1.Termin realizacji

Rozpoczęcie - maj 2023

Zakończenie – grudzień 2023

#### 2.Opis działania

W roku 2022 wybudowano farmę fotowoltaiczną, która pozwoli na ograniczenie dostaw energii elektrycznej z zewnętrznych źródeł od maja 2023 r. Łącznie wszystkie zainstalowane panele fotowoltaiczne zabezpieczą Jednostkę ograniczając zakup energii elektrycznej od dostawców zewnętrznych. Zgodnie z programem SolarEdge monitorującym wytworzenie energii z PV od momentu odbioru, który nastąpił w maju 2023r. instalacja wyprodukowała do chwili obecnej tj. 05.10.2023r. 123MWh

Pozwoliło to na wygenerowanie oszczędności w wysokości 85.239 zł. \*

\* W dniu 15.11.2022r został złożony wniosek dotyczący środków nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej -cena za 1/MWh do końca b.r. wynosi 693 zł (zgodnie z ustawą art.2 pkt 2 lit.b-e)

W listopadzie br. planowane jest zakończenie inwestycji związanej z instalacją pomp ciepła. Nie pokryje to pełnego zapotrzebowania systemu pomp ciepła, ale pozwoli na zmniejszenie

zużycia gazu. Instalacja fotowoltaiczna produkuje energię elektryczną w ilości ok. 200.000 kWh/rok. Po odliczeniu ilości koniecznej na pokrycie zapotrzebowania szpitala, zostanie ok. 63.000 kWh w skali roku, które będą wykorzystane na pokrycie zapotrzebowania na zasilanie pomp ciepła.

Produkcja energii z fotowoltaiki wykorzystywana jest na potrzeby własne (autokonsumpcja wynosi 67%). Instalacja pomp ciepła będzie zasilana z instalacji PV (fotowoltaicznej) w 60%. Prognozujemy zmniejszenie zużycia gazu ziemnego po uruchomieniu pomp ciepła o 39,8 %, zatem w kalkulacji przyjęto iż koszty instalacji pomp ciepła zbilansują się z kosztami zużycia gazu. W związku z powyższym nie wykazujemy kosztów energii potrzebnej do pracy pomp.

Dla potrzeb kalkulacji przyjęto iż koszty energii z tytułu planowanej inflacji w kolejnych latach wzrosną o 7% w 2024 i 5% w 2025r. W ostatecznym rozliczeniu koszty mediów ulegną zmniejszeniu o ponad 200.000 zł rocznie, co uzasadnia korzyści z zastosowania tego typu rozwiązania. Dodatkowo zarządzanie kosztami energii i optymalizacja kosztów będzie możliwe dzięki zastosowaniu automatyki budynkowej. Integracja systemów umożliwi zwiększenie efektywności energetycznej. Energia wyprodukowana przez OZE zostanie wykorzystana w sposób ukierunkowany. Ograniczona zostanie ilość energii oddawanej do Operatora.

Nakłady inwestycyjne – 2023r.:

Źródło	2023
Środki własne	7 833
Budżet Województwa Wielkopolskiego	1 989 566
Środki UE	0
Inne (jakie?)	0

### 3.Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w IV kwartale 2023 r.	18 664,12
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	206 427,21
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	216 748,56

## 2.2 Zakup ambulansu z silnikiem elektrycznym oraz montaż stacji ładowania

### 1.Termin realizacji

Rozpoczęcie - czerwiec 2024

Zakończenie – grudzień 2024

## 2.Opis działania

Zakup ambulansu transportowego typu A2 przeznaczonego do bliskich transportów i przejazdów celem wykonania badań w ośrodkach w Kaliszu. Obniżenie kosztów zużycia paliwa szacowana na poziomie ok. 20.000 zł rocznie.

Szpital posiada 4 własne środki transportu, z czego 3 pojazdy to samochody, które mają ponad 10 lat (Opel Vivaro ma 18 lat). Aby otrzymać tabor w stanie gotowości do pracy, szpital musi ponosić koszty związane z naprawami i konserwacją. Rocznie karetki przejeżdżają ponad 46.000 km. W większości trasy wykonywane są pojazdem Mercedes Sprinter rocznik 2019. Ponadto szpital korzysta z usług firmy świadczącej usługi transportu sanitarnego zewnętrznego.

Zakup ambulansu elektrycznego pozwoli m.in. zminimalizować ryzyko związane z brakiem dostępności własnego taboru (np. w sytuacji gdy jedna karetka jest na wyjeździe a pozostałe w naprawie), ograniczyć ilość zleceń dla firmy zewnętrznej, optymalizacja kosztów związanych z użytkowaniem samochodu. Dodatkowo samochody elektryczne promowane są jako ekologiczna alternatywa dla spalinowych. Ekologiczny silnik nie generuje toksycznych związków, tym samym nie przyczynia się do systematycznego pogarszania jakości powietrza. Silnik elektryczny przewyższa silnik spalinowy pod względem wydajności, dzięki czemu osiągi pojazdu mogą być dużo wyższe. Co więcej, w porównaniu z tradycyjnym silnikiem ma mniej komponentów i prostszą konstrukcję, a jego żywotność jest o wiele dłuższa.

Samochody elektryczne uchodzą za mniej awaryjne, a serwisowanie zajmuje mniej czasu. Nieskomplikowana konstrukcja aut tego rodzaju zwalnia kierowców z obowiązku wymiany filtrów, napraw skrzyni biegów, oleju, itp. Samochody elektryczne są wyjątkowo ciche, co wyraźnie wpływa na komfort jazdy. Silnik samochodu elektrycznego nie generuje spalin, w związku z czym nie stanowi dużego zagrożenia dla środowiska naturalnego. Do ładowania akumulatora można wykorzystać energię wytworzoną przez system fotowoltaiczny. W ten sposób nie tylko obniżymy koszty eksploatacji samochodu, ale również jeszcze bardziej ograniczymy negatywny wpływ na środowisko naturalne. Zakup ambulansu elektrycznego pozwoli na stabilizację kosztów.

Ceny energii elektrycznej nie zmieniają się tak często, dzięki czemu można łatwo uniknąć niespodziewanego podwyższenia kosztów eksploatacji samochodu. Samo użytkowanie samochodu elektrycznego jest sześciokrotnie tańsze niż samochodu z silnikiem spalinowym. Szacuje się, że koszt przejechania 100 km samochodem spalinowym wynosi ok. 28-30 zł, podczas gdy koszt pokonania tego samego dystansu elektrykiem to zaledwie ok. 5 zł. Samochody elektryczne są bezpieczniejsze, ponieważ nie zawierają zbiorników z paliwem. Oznacza to, że gdy zdarzy się wypadek z udziałem elektryka – zagrożenie wybuchem będzie mniejsze.

Nowa elektryczna karetka pogotowia to tylko jedna z inicjatyw, które szpital uruchomił w ramach zielonej transformacji. Emisje ze spalania oleju napędowego w transporcie medycznym zajmują trzecie miejsce pod względem wielkości w szpitalu. Tu emisja w ubiegłym roku wyniosła 17 ton. Zakup pojazdu elektrycznego oraz montaż własnych stacji ładowania pozwoli na redukcję emisji w tym obszarze bezpośrednio po zakończeniu inwestycji. Wpisuje się to we wspólne działania wszystkich wielkopolskich szpitali które podpisały razem z UMWW zobowiązanie ekologiczne podczas konferencji nt. roli zielonych szpitali w przeciwdziałaniu zmianom klimatu w czerwcu tego roku.

Planowany okres realizacji przedsięwzięcia to rok 2024. Nakłady finansowe wyniosą 837 316 zł.

### 3.Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w IV kwartale 2023 r.	0,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	9 198,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	19 320,00

## 2.3 Wymiana tradycyjnych źródeł światła na źródła LED

### 1.Termin realizacji

Rozpoczęcie: styczeń 2023

Zakończenie: grudzień 2023

### 2.Opis działania

Wymianę tradycyjnych źródeł światła na źródła LED zaplanowano ze środków własnych w trybie krocącym. Podjęto decyzję o sukcesywnej (bieżącej) wymianie źródeł tradycyjnych światła na LED przy wykonywaniu wymaganych prac konserwacyjnych. Całkowita wymiana źródeł planowana jest do końca roku 2023. Wymiana źródeł prowadzona jest przez własne służby techniczne. Łącznie w zespole posiadamy 2.125 źródeł światła. Do dnia dzisiejszego wymieniono ponad 90% źródeł światła w budynku szpitala, aptece, administracji. Każdorazowo w nowopowstających i modernizowanych pomieszczeniach tj. laboratoria, łącznik, oddział rehabilitacji, pracownia TK, pracownia portów, zmodernizowana Izba Przyjęć, Prosektorium, Stacja Pomp Próżniowych, itd.) montowane są ledowe źródła światła. W roku 2023 pozostało do wymiany ok. 130 żarówek.

Energooszczędność – wymiana pozostałych 130 tradycyjnych żarówek 60W na żarówki LED-owe 15W to oszczędność 0,6 MWh prądu. Przy stawce 693 zł /1 MWh w 2023r. takie działanie przyniesie oszczędność w kosztach energii w wysokości 40,54 zł / dzień.

Żywotność – kupowane żarówki LED będą służyć nawet do 50 000 godzin, czyli nawet 50 razy dłużej niż standardowe żarówki.



Niskie koszty utrzymania – dzięki bezawaryjności oraz długiej żywotności żarówek LED wymienia się je znacznie rzadziej niż standardowe żarówki żarowe. Nie wytwarzają one wysokiej temperatury, przez co nie angażują dodatkowych urządzeń, takich jak klimatyzacja.

Nakłady inwestycyjne -2023r.:

Źródło	2023
Środki własne	1 300
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0
Środki UE	0
Inne (jakie?)	0

### 3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w IV kwartale 2023 r.	1 166,21
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	21 065,08
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	22 118,36

## 2.4 Optymalizacja kosztów w gospodarce odpadami biodegradowalnymi

### 1. Termin realizacji

Rozpoczęcie: styczeń 2023

### 2. Opis działania

Jednostka w roku 2019 (przed pandemią COVID – 19) wygenerowała 16.080 kg odpadów ulegających biodegradacji o kodzie 200108. Przy założeniu wytwarzania 16.000 kg opadów ich koszt utylizacji wynosiłby ponad 21.000 zł rocznie. Zatem urządzenie do kompostowania przynosi oszczędności w wysokości około 19.000 zł rocznie. Zysk w postaci oszczędności w gospodarce odpadami zostanie osiągnięty od 2023 r. Maszyna do kompostowania została zakupiona rok wcześniej. Pełny rozruch kompostownika nastąpił w styczniu 2023r.

Ponadto działanie to przyniesie niewymierne, lecz bardzo pozytywne skutki dla ochrony środowiska naturalnego. Wpisuje się to w ogólną politykę Jednostki jako kolejne działanie proekologiczne.

Czas pracy kompostownika wynosi 24h/dobę. Zużycie energii w ciągu miesiąca 850kWh (0,85 MWh). Celem wyliczenia kosztów poboru energii przez urządzenie przyjęto cenę energii odpowiednio 693 zł /MWh w 2023r. (cena preferencyjna na mocy ustawy), 987 zł/MWh w 2024r. (cena energii na 2023r. powiększona o planowaną inflację 7%) oraz 1036 zł /MWh w 2025r.

(cena energii na 2024r. powiększona o planowaną inflację 5%). Urządzenie obsługiwane jest przez pracowników gospodarczych w ramach obowiązków służbowych.

Stosowanie kompostownika na odpady biodegradowalne (obróbka mechaniczna) całkowicie eliminuje konieczność oddawania do utylizacji odpadów o kodzie 200108. Przynosi to wymierne korzyści ekonomiczne.

### 3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w IV kwartale 2023 r.	2 893,80
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	12 407,28
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	13 027,68

## 2.5 Zakup sprzętu informatycznego, wdrożenie elektronicznego obiegu dokumentów

### 1. Termin realizacji

Początek: wrzesień 2023

Koniec: październik 2023

### 2. Opis działania

W związku z rozwojem e-usług w ochronie zdrowia oraz wdrożeniem elektronicznego obiegu dokumentów księgowo - administracyjnych konieczna jest wymiana sprzętu komputerów. Większa część posiadanego przez szpital sprzętu to komputery sprzed 7-8 lat dla których skończyło się wsparcie dla systemu operacyjnego Windows 7, który jest na nich zainstalowany. Są to komputery, które nie spełniają minimalnych wymagań sprzętowych warunkujących aktualizację systemu operacyjnego do najnowszej wersji Windows 11.

Nowoczesne komputery to mniejszy pobór energii i szybsza praca. Wymiana sprzętu pozwoli na skoordynowanie pracy na dokumentach elektronicznych. Elektroniczny Obieg Dokumentów podniesie efektywność pracy całej organizacji – procesy obiegu dokumentów będą przebiegać szybciej, w sposób uporządkowany i łatwiejszy do zarządzania. Automatyzacja obiegu dokumentów pozwoli na oszczędzanie czasu i lepszy przepływ informacji, dostęp do danych, dokumentacji i umów umieszczonych na wspólnym serwerze.

Obecne komputery nie działają w sposób, który umożliwi wdrożenie systemu. Personel narzeka na zbyt wolne działanie i częste zawieszanie się systemów. Występują problemy w uruchamianiu aplikacji, aktualizacją i działaniem programów w tle. Ponadto posiadany sprzęt nie obsługuje technologii z dziedziny bezpieczeństwa, będących obecnie standardem. Modernizacja technologii pomoże zapobiec nowoczesnym, zaawansowanym cyberatakami, które często umykają zabezpieczeniom opartym na oprogramowaniu używanym na starszych

komputerach. Przerwanie ciągłości działania lub wyciek danych osobowych wiązać się może nie tylko ze stratami, ale też z bardzo wysokimi karami finansowymi i utratą zaufania pacjentów.

Zaplanowana kwota pozwoli na wymianę ok. 30 komputerów. Działania związane z wymianą sprzętu będą kontynuowane w 2024 r. Łącznie zostanie zakupionych ok. 60 nowych komputerów na przestrzeni 2 lat.

Szacowane oszczędności generowane w związku z uruchomieniem elektronicznego obiegu spowoduje mniejsze zużycie tonerów, segregatorów, papieru.

#### Nakłady inwestycyjne - 2023r.

Źródło	2023
Środki własne	589
Budżet Województwa Wielkopolskiego	149 411
Środki UE	0
Inne (jakie?)	0

Planowany okres realizacji przedsięwzięcia 2023-2024. Nakłady finansowe w 2024r. wyniosą 150 000 zł.

### 3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w IV kwartale 2023 r.	1 666,67
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	10 700,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	16 852,48

## 2.6 Modernizacja ujęcia wody

### 1. Termin realizacji

Początek: luty 2023

Koniec: maj 2025

### 2. Opis działania

Jednostka wykonała w 2023 r. modernizację własnego ujęcia wody. Inwestycja polegała na montażu w stacji uzdatniania wody filtrów do odżelaziania wody i usunięcia ponadnormatywnych ilości manganu ze składu.

Do połowy 2024r. planuje się całkowitą wymianę zamontowanych baterii umywalkowych na baterie ze specjalnym napowietrzaniem wody (perlatory). W związku

z koniecznością modernizacji stacji uzdatniania wody zakup perlatorów zostanie przeprowadzony w I kwartale 2024r. Wymiany dokonają pracownicy szpitala w dwóch kolejnych kwartałach 2024r. W kolejnych latach (2024-2025) planowane jest uruchomienie nieczynnej aktualnie studni głębinowej nr 1 o głębokości 125,50 m, która do czasu awarii pełniła funkcję awaryjnego zaopatrzenia w wodę Szpitala w Wolicy. Aktualnie użytkowana studnia posiadająca poziom 47,5 m dostarcza wodę o składzie fizykochemicznym zdecydowanie gorszym niż parametry wody miocieńskiej ze studni nr 1.

Uruchomienie studni nr 1 jako podstawowego źródła wody dla szpitala pozwoli na zmniejszenie kosztów eksploatacji Stacji uzdatniania wody, w tym wymiany złóż filtrujących i dezynfekcji. Szpital posiada dokumentację w tym protokół z kamerowania studni i zalecenia inspektora w branży sanitarnej potwierdzające możliwość realizacji inwestycji z sukcesem i narzucającą termin i szacunkową wartość przedsięwzięcia.

Do wymiany jest ok. 150 perlatorów w ujęciach wody . Koszt 1 perlatora to ok. 40 zł. Łącznie ok. 6000zł. Montaż perlatora przyniesie 40 % oszczędności w zużyciu wody w obiektach szpitala, oraz 20 % oszczędności w opłatach za zużycie ścieków do kanalizacji gminnej, co przyniesie oszczędności około 9.000 zł rocznie.

Ww. działania pozwolą na zachowanie właściwych parametrów wody oraz ograniczą częstotliwość wymiany złóż. Uruchomienie własnego 2 źródła wody pozwoli na uniezależnienie się od dostawcy zewnętrznego (w tym wypadku gminy).

#### *Nakłady inwestycyjne – 2023r.:*

Źródło	2023
Środki własne	983
Budżet Województwa Wielkopolskiego	158 047
Środki UE	0
Inne (jakie?)	0

Planowany okres realizacji przedsięwzięcia 2023-2025. Nakłady finansowe wyniosą: w 2024r. 331 000 zł., w 2025r. 325 000 zł. Łącznie nakłady w latach 2024-2025 wyniosą 656 000 zł.

### **3.Spodziewany efekt**

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w IV kwartale 2023 r.	1 500,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	3 420,00
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	20 241,00

## 2.7 Modernizacja dźwigu /windy towarowo-osobowej.

### 1. Termin realizacji

Początek: styczeń 2023

Koniec: maj 2023

### 2. Opis działania

Jednostka dokonała wymiany jedynej windy towarowo-osobowej pracującej w głównym budynku szpitala. Awarie dźwigu były coraz częstsze, a naprawy i konserwacja coraz bardziej kosztowne. W roku 2019 koszt napraw wyniósł 16.100 zł, w roku 2020 wyniósł 8.290, a w roku 2021 to koszt w wysokości 7.306 zł.

Montaż nowoczesnego dźwigu przyczyni się do oszczędności finansowych związanych z poborem energii z uwagi na fakt, iż aktualna moc silnika wynosi 8,7 kW, czyli o 3,3 kW mniej w stosunku do zdemontowanego dźwigu. Finansowo szacuje się, iż oszczędności w skali roku wyniosą ok. 5.000 zł w skali roku.

Winda objęta jest 5-letnim okresem gwarancji. Gwarancja obejmuje naprawę lub wymianę dźwigu lub jego części. Wykonawca jest zobowiązany w okresie udzielonej gwarancji, do zapewnienia nieodpłatnych usług serwisowych obejmujących przeglądy gwarancyjne w każdym roku jej obowiązywania wraz z konserwacją na warunkach określonych w instrukcji użytkowania i gwarancji producenta, a także nieodpłatną wymianę części lub materiałów eksploatacyjnych

Oszczędności z tytułu przeglądów oraz wymiana materiałów/części eksploatacyjnych wyniesie ok 1.000 zł na rok.

#### Nakłady inwestycyjne- 2023r.:

Źródło	2023
Środki własne	0
Budżet Województwa Wielkopolskiego	0
Środki UE	236 257
Inne (jakie?) budżet państwa	44 068

### 3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w IV kwartale 2023 r.	834,72
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	5 553,16
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	5 990,80

### 3. Działania w sferze organizacji i zarządzania

#### 3.1 Restrukturyzacja zatrudnienia

##### 1. Termin realizacji

Początek: grudzień 2023

Koniec: marzec 2025

##### 2. Opis działania

Dla realizacji misji i zapewnienia bezpiecznej opieki, szpital zatrudnia odpowiednią liczbę wykwalifikowanych osób. Pracownicy medyczni są podstawą systemu udzielania świadczeń zdrowotnych oraz głównym zasobem warunkującym poziom dostępności i jakości usług medycznych. Dyrekcja współpracuje z kierownikami działów, w celu określenia pożądanej liczby pracowników o odpowiednich kwalifikacjach.

Obecnie następuje systematyczna restrukturyzacja personelu. Odbywa się ona głównie w sposób ewolucyjny - pracownicy przechodzą na emerytury. W wyniku analizy ilościowej i jakościowej pracowników działalności podstawowej i administracji oraz planowanej zmiany organizacji pracy wybranych komórek oceniono, iż w perspektywie bieżącego roku i dwóch kolejnych latach planuje się restrukturyzację liczby zatrudnionych. Nie będzie ona miała wpływu na bezpieczeństwo pacjentów przy jednoczesnym obniżeniu kosztów wynagrodzeń.

- 2023 r.:

1 etatu lekarskiego 63.742,40

5 etatów pielęgniarskich 305.339,20

1 etat pomocy laboratoryjnej 58.257,60

1 etat statystyk medyczny - 6.500,00

Redukcja kosztów do końca 2023 roku - 433.839,20 zł

- 2024 r.:

2 etaty w dziale administracji - 96.276,00 zł

5 etatów pielęgniarskich - 674.141,20 zł

1 etat technika analityki - 61.449,48 zł

1 etat fizjoterapeuty - 31.084,50 zł

1 etat pracownika gospodarczego - 7.280,00 zł

Redukcja kosztów do końca 2024 roku - 770.417,20 zł

- 2025 r.

1 etat technika analityki - 99.548,16 zł

1 etat w dziale administracji - 78.487,54 zł

Redukcja kosztów do końca 2025 roku - 178.035,70 zł

Stan zatrudnienia 12.2022 – 142 osoby – 139,15 etatu

Stan zatrudnienia 06.2023 – 135 osób – 133,15 etatu

Planowany stan zatrudnienia 12.2023 – 131 osób – 129,15 etatu

Planowany stan zatrudnienia 12.2024 – 121 osób – 119,15 etatu

Planowany stan zatrudnienia 12.2025 – 119 osób – 117,15 etat

### 3. Spodziewany efekt

Uzyskany wzrost wyniku finansowego w IV kwartale 2023 r.	86 224,40
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2024 r.	926 664,06
Uzyskany wzrost wyniku finansowego w 2025 r.	1 667 408,22

## VIII. Przewidywane efekty działań naprawczych

### 1. Projekcja finansowa na lata 2023-2025

Tabela 8. Projekcja rachunku zysków i strat w układzie porównawczym na lata 2023-2025

Wyszczególnienie	2023	2024	2025
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>35 173 341,61</b>	<b>38 839 714,55</b>	<b>41 737 584,72</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 173 341,61	38 839 714,55	41 737 584,72
I.1. Działalność medyczna finansowana przez NFZ	34 507 907,23	37 375 658,84	39 273 286,44
I.2. Działalność medyczna finansowana z innych źródeł	621 434,38	1 416 055,71	2 412 298,28
I.3. Działalność pozamedyczna	44 000,00	48 000,00	52 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>40 097 260,12</b>	<b>42 590 546,24</b>	<b>43 888 181,29</b>
I. Amortyzacja	3 002 096,40	3 752 400,00	4 350 000,00
II. Zużycie materiałów i energii	9 956 125,64	10 418 763,55	11 031 570,73
III. Usługi obce	8 665 264,55	9 502 738,49	10 236 099,72
IV. Podatki i opłaty	86 287,40	92 327,00	96 000,00
V. Wynagrodzenia	15 220 066,46	15 570 662,20	15 009 074,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 016 582,93	3 092 260,00	2 995 971,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	150 836,74	161 395,00	169 464,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-4 923 918,51</b>	<b>-3 750 831,69</b>	<b>-2 150 596,57</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 212 292,62	4 790 000,00	5 350 000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	43 550,79	2 500,00	2 600,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 755 176,68</b>	<b>1 036 668,31</b>	<b>3 196 803,43</b>
G. Przychody finansowe	2 110,19	1 500,00	1 500,00

Wyszczególnienie	2023	2024	2025
H. Koszty finansowe	75 964,91	682 000,00	603 000,00
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	-1 829 031,40	356 168,31	2 595 303,43
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>-1 829 031,40</b>	<b>356 168,31</b>	<b>2 595 303,43</b>

Prognoza przychodów na 2023 rok i lata następne została oparta na planie rzeczowo-finansowym umów z NFZ. Przychody z NFZ stanowią 98% przychodów SPZOZ. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu.

W prognozie na 2023 rok założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umowy zostanie zrealizowany zarówno w umowach ryczałtowych jak i umowach odrębnie finansowanych rozliczanych wg wykonanych świadczeń. Po pandemii koronawirusa nastąpił znaczny wzrost zachorowalności pacjentów na choroby płuc oraz astmę, dlatego też nastąpił znaczny wzrost umowy z NFZ w zakresie chemioterapii i programów lekowych w kierunku astmy. Od lipca 2023 r. w wyniku postępowania konkursowego przeprowadzonego przez NFZ Szpital zawarł nową umowę na realizację Programu Lekowego pn. - Leczenie Idiopatycznego Zwłóknienia Płuc - w wysokości 100.000,00 zł. Należy założyć, podobnie jak w przypadku pozostałych programów lekowych realizowanych WSZZOZ w Wolicy, wzrost realizacji umowy, co będzie się przekładać na zwiększenie wysokości zakontraktowanych świadczeń. Kwota kontaktu jest niższa, co wynika z faktu, iż schorzenie to jest rzadsze niż ciężka astma oskrzelowa.

W styczniu 2022 r. Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy k. Kalisza otworzył nowo wybudowany pawilon modułowy, gdzie przeniesiono 13 łóżek rehabilitacji pulmonologicznej oraz uruchomiono 13 dodatkowych łóżek do rehabilitacji pocovidowej. Zwiększenie ilości łóżek spowodowało wzrost kontraktu z NFZ od 1 września 2022 r. w zakresie rehabilitacji pulmonologicznej. W roku bieżącym połączono łącznikiem budynek modułowy z budynkiem głównym. Szpital wzbogacił się o dodatkowe 6 łóżek oraz pracownie tomografii komputerowej.

Na lata 2024 i 2025 założono wzrost przychodów z NFZ, gdzie uwzględniono wzrost nakładów na ochronę zdrowia wynikający z Ustawy z dnia 24 listopada 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. W modelu finansowym założono coroczny, jednoliniowy wzrost przychodów z NFZ Jednostki. Opiera się on na prognozach zmian wartości PKB w Polsce oraz prognozy finansowania w ochronie zdrowia jako udział procentowy w PKB. W przypadku niewystarczających środków pochodzących ze składek zdrowotnych będący skutkiem spadku zatrudnienia oraz obniżeniem



wynagrodzeń pozostała część środków pochodzić będzie z budżetu państwa i w pierwszej kolejności ma być przeznaczona na finansowanie świadczeń gwarantowanych.

Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy k. Kalisza planuje w latach kolejnych pozyskiwać coraz większe przychody z tytułu działalności medycznej finansowanej z innych źródeł, jak i działalności pozamedycznej.

Główną wartość pozostałych przychodów operacyjnych stanowią przychody z tytułu rozliczania otrzymanych dotacji. W prognozie założono kontynuację rozliczania dotacji zgodnie z dostępnymi danymi. Pozostałe przychody zaprognozowane zostały na podstawie ich wartości z lat poprzednich oraz na podstawie planu inwestycyjnego na lata 2023-2025. Prognoza pozostałych przychodów operacyjnych nie zakłada aktualizacji wartości aktywów niefinansowych ze względu na trudność oszacowania ich wartości w przyszłych okresach.

Prognoza kosztów na 2023 rok i lata następne została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok oraz na podstawie wskaźników wzrostowych.

Do prognoz kosztów rodzajowych przyjęto następujące założenia:

- koszty amortyzacji zostały oszacowane na podstawie prognozowanej amortyzacji na rok 2023, z uwzględnieniem działań inwestycyjnych zaplanowanych przez Szpital oraz nakładów odtworzeniowych na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne uzależnione od bieżącej sytuacji finansowej Szpitala,
- koszty zużycia materiałów i energii znacznie wzrosły, ze względu na bardzo wysoką inflację oraz podpisanie nowej umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie programów lekowych,
- koszty usług obcych zaplanowano na wyższym poziomie, ze względu na wysoką inflację oraz planowany wzrost płacy minimalnej w kolejnych latach,
- podatki i opłaty zaprognozowano na podstawie roku 2022 z uwzględnieniem 10,8% wskaźnika procentowego na rok 2024
- koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono biorąc pod uwagę obowiązujący Regulamin Wynagrodzeń, zawarte porozumienia dotyczące wzrostu płac i ustalenia minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ochrony zdrowia oraz zawarte umowy zlecenia,
- od 2021 podwyższono koszty pracy o 1,5% w związku z ustawowym terminem wprowadzenia w jednostkach finansów publicznych Pracowniczych Planów Kapitałowych
- koszty stałe funkcjonowania podmiotu ustalono w oparciu o obowiązujące stawki na dzień 30 kwietnia 2023 r.

W roku 2022 szczególnie odczuwalna dla jednostek służby zdrowia, jak i dla innych przedsiębiorstw stała się sytuacja na rynku paliw. Wzrost cen paliw przedłożył się na wzrost kosztów utrzymania szpitala o około 20-30%. 29 marca 2022 r. Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy k. Kalisza otrzymał pismo

od firmy Elektrix, z którą miał zawartą umowę na dostawę energii elektrycznej na lata 2022-2023 o odstąpieniu od umowy. W trybie natychmiastowym szpital zmuszony był do podpisania umowy na dostawę energii z firmą Energa-Obrót S.A., jednakże cena za 1 MWh wzrosła o 315,79%. Wzrost cen energii i prądu przekłada się w praktyce na zwiększenie kosztów m.in. ogrzewania, wyposażenia, materiałów opatrunkowych, leków, środków ochrony osobistej. Do tego dochodzą koszty usług zleczanych na zewnątrz jak np. serwis i naprawa aparatury medycznej, koszty związane z gospodarką odpadami komunalnymi, medycznymi, usługi sprzątnięcia czy wyżywienia pacjentów.

W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków zagranicznych, a także wydatki inwestycyjne na lata 2023-2025.

## 2. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe na lata 2023-2025

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

Wyszczególnienie		2023		2024		2025	
		Wartość wskaźn.	Liczba pkt.	Wartość wskaźn.	Liczba pkt.	Wartość wskaźn.	Liczba pkt.
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-4,76%	0	0,82%	3	5,51%	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4,57%	0	2,38%	3	6,79%	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-5,54%	0	0,95%	3	6,50%	5
<b>SUMA</b>			<b>0</b>		<b>9</b>		<b>15</b>
Wskaźniki płynności	Wskaźnik płynności bieżącej	1,28	8	0,95	4	0,99	4
	Wskaźnik płynności szybkiej	0,98	8	0,66	8	0,70	8
<b>SUMA</b>			<b>16</b>		<b>12</b>		<b>12</b>
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31	3	33	3	29	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	37	7	25	7	30	7
<b>SUMA</b>			<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	34,34%	10	32,47%	10	9,44%	10
	Wskaźnik wypłacalności	-2,69	0	-3,06	0	-7,50	0
<b>SUMA</b>			<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
<b>ŁĄCZNA LICZBA PUNKTÓW</b>			<b>36</b>		<b>41</b>		<b>47</b>

Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy k. Kalisza za 2022 r. osiągnął 20 punktów z 70 możliwych do zdobycia, co stanowi 28,57% maksymalnej liczby punktów. W latach 2023-2025 prognozowany jest wzrost punktów. Tabela punktowa przedstawia się następująco w kolejnym latach: 2023 rok – 36 pkt., 2024 – 41 pkt i 2025 rok – 47 pkt. Od roku 2024 planuje się, iż Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy będzie uzyskiwał dodatni wynik finansowy.

Z powyższej analizy wskaźnikowej wynika, że w roku 2023 planowana jest poprawa sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki, ze względu na wzrost wartości kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia od 1 lipca 2023 r. Ponadto nastąpiła już pewna stabilizacja po okresie pandemii. Lata 2023 – 2024 będą okresem wychodzenia z kryzysu.

Podstawową działalnością Wojewódzkiego Specjalistycznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy k. Kalisza jest działalność lecznicza, polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych i nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku.

Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy w Wolicy udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością.

## Wartościowe ujęcie proponowanych działań naprawczych

Nr	Nazwa działania	2023			2024			2025		
		Koszty	Przychody	Wpływ na WF	Koszty	Przychody	Wpływ na WF	Koszty	Przychody	Wpływ na WF
1.1	Rozwój usług wykonywanych mobilnym ambulansem RTG	35 000,00	44 729,60	9 729,60	150 819,00	239 432,00	88 613,00	169 748,00	265 503,00	95 755,00
1.2	Zwiększenie liczby wykonywanych badań patogenów wirusowych i bakteryjnych GENEXPERT	5 784,38	9 640,63	3 856,25	30 078,76	50 131,24	20 052,48	60 157,52	100 262,52	40 105,00
1.3	Zakup bronchoskopu (EBUS)	Efekt pośredni - zabezpieczenie ryczałtu								
1.4	Wykorzystanie modułowego pawilonu rehabilitacji pulmonologicznej i przeniesienie oddziału pulmonologicznego (B)	9 504,00	58 704,00	49 200,00	66 947,76	415 224,00	348 276,24	60 909,48	446 724,00	385 814,52
1.5	Uruchomienie pracowni diagnostyki obrazowej TK	-104 504,50	0,00	104 504,50	-260 077,09	392 293,00	652 370,09	-173 287,79	470 751,60	644 039,39
1.6	Zakup szafy EDC plus do aparatów bronchoskopowych	Efekt pośredni - zabezpieczenie ryczałtu								
1.7	Punkt pobierania materiałów do badań laboratoryjnych	195,20	726,39	531,19	4 880,04	18 159,72	13 279,68	8 198,48	30 508,34	22 309,86
1.8	Poszerzenie działalności Poradni o alergologię	0,00	0,00	0,00	501 018,10	658 597,32	157 579,22	528 523,30	697 890,42	169 367,12
1.9	Implantacja portów naczyniowych do chemioterapii	Efekt pośredni - poprawa jakości świadczeń								
1.10	Rozszerzenie oferty świadczonych programów lekowych	21 632,30	25 000,00	3 367,70	86 529,20	100 000,00	13 470,80	86 529,20	100 000,00	13 470,80
1.11	Program pilotażowy „Dobry posiłek w szpitalu”	2 834,00	125 538,00	122 704,00	8 502,00	376 614,00	368 112,00	0,00	0,00	0,00
1.12	Wynajem miejsc do przechowywania zwłok w ramach Prosektorium	0,00	700,00	700,00	0,00	8 988,00	8 988,00	0,00	9 436,00	9 436,00
2.1	Obniżenie kosztów energii elektrycznej	-18 664,12	0,00	18 664,12	-206 427,21	0,00	206 427,21	-216 748,56	0,00	216 748,56
2.2	Zakup ambulansu z silnikiem elektrycznym oraz montaż stacji ładowania	0,00	0,00	0,00	-9 198,00	0,00	9 198,00	-19 320,00	0,00	19 320,00

2.3	Wymiana tradycyjnych źródeł światła na źródła LED	-1 166,21	0,00	1 166,21	-21 065,08	0,00	21 065,08	-22 118,36	0,00	22 118,36
2.4	Optimalizacja kosztów w gospodarce odpadami biodegradowalnymi	-2 893,80	0,00	2 893,80	-12 407,28	0,00	12 407,28	-13 027,68	0,00	13 027,68
2.5	Zakup sprzętu informatycznego, wdrożenie elektronicznego obiegu dokumentów	-1 666,67	0,00	1 666,67	-10 700,00	0,00	10 700,00	-16 852,48	0,00	16 852,48
2.6	Modernizacja ujęcia wody	-1 500,00	0,00	1 500,00	-3 420,00	0,00	3 420,00	-20 241,00	0,00	20 241,00
2.7	Modernizacja dźwigu/windy towarowo-osobowej	-834,72	0,00	834,72	-5 553,16	0,00	5 553,16	-5 990,80	0,00	5 990,80
3.1	Restrukturyzacja zatrudnienia	-86 224,40	0,00	86 224,40	-926 664,06	0,00	926 664,06	-1 667 408,22	0,00	1 667 408,22
	<b>RAZEM</b>	<b>-142 504,54</b>	<b>265 038,62</b>	<b>407 543,16</b>	<b>-606 737,02</b>	<b>2 259 439,28</b>	<b>2 866 176,30</b>	<b>-1 240 928,91</b>	<b>2 121 075,88</b>	<b>3 362 004,79</b>