

Program Naprawczy
Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei w Poznaniu
na okres
od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku



Opracował:

Zespół ds. opracowania programu naprawczego dla Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei w składzie:

- lek. Elżbieta Wrzeńska-Żak – Przewodniczący
- mgr Mariola Chlebowska – Z-ca Przewodniczącego
- mgr Ewa Kurkowiak – Członek Zespołu
- mgr Barbara Gumińska – Członek Zespołu

29 wrzesień 2023 rok

1. Wstęp.....	str.2
2. Charakterystyka działalności.....	str.3
3. Analiza SWOT i otoczenie rynkowe.....	str.12
4. Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala za 2022 rok.....	str.13
4.1 Przyczyny wystąpienia straty.....	str.17
4.2 Analiza funduszy własnych.....	str.19
4.3 Szczegółowa analiza przychodów i kosztów działalności operacyjnej	str.20
4.4 Analiza stanu technicznego i stopnia wykorzystania majątku ruchomego i nieruchomego w 2022 roku.....	str.22
4.5 Analiza stanu zatrudnienia w podziale na grupy pracowników – 2022 rok.....	str.23
4.6 Analiza wybranych pozycji zużycia materiałów i usług- stan na dzień 31.12.2022 roku.....	str.24
5. Aktualna sytuacja finansowa Szpitala - wykonanie I półrocze 2023 roku.....	str.29
5.1 Plan finansowy i wykonanie za I półrocze 2023 roku.....	str.29
5.2 Umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na 2023 rok.....	str.39
5.3 Analiza stanu technicznego i stopnia wykorzystania majątku ruchomego i nieruchomego, ze wskazaniem potrzeb remontowych i inwestycyjnych na dzień 30 czerwca 2023 roku.....	str.40
5.4 Analiza stanu zatrudnienia i poziomu wynagrodzeń w Szpitalu w podziale na grupy pracowników- stan na dzień 30.06.2023 roku.....	str.41
6. Opis działań naprawczych działalności Szpitala w 2024 roku.....	str.43
6.1 Działania zmierzające do zwiększenia przychodów Szpitala.....	str.43
6.2 Optymalizacja kosztów	str.45
6.3 Źródła finansowania działań naprawczych.....	str.46
7 Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej sporządzona na podstawie danych finansowych uwzględniających założone działania naprawcze na 2024 rok.....	str.50
7.1 Prognozy Bilansów.....	str.50
7.2 Prognozy Rachunków zysków i strat.....	str.54
7.3 Wskaźniki analizy i wycena punktów.....	str.56

MISJA SZPITALA: POPRAWA ZDROWIA CHOREGO NASZYM NAJWYŻSZYM CELEM

1. Wstęp

Szpital Miejski im. Franciszka Raszei w Poznaniu, zwany w dalszej części Szpitalem jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiotem tworzącym jest Rada Miasta Poznania.

Szpital jest jednostką sektora finansów publicznych, prowadzącą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej, ustawie o finansach publicznych i ustawie o rachunkowości.

Szpital Miejski im. Franciszka Raszei jest zarejestrowany w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą, prowadzonym przez Wojewodę Wielkopolskiego pod numerem 000000016143 oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym dla stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 0000001858.

Szpital Miejski im. Franciszka Raszei to szpital o wieloletniej tradycji, który od 70 lat służy pacjentom Poznania, Wielkopolski oraz znacznej części Zachodniej Polski.

Szpital zatrudnia wysokiej rangi specjalistów w dziedzinie medycyny. Doskonale wykształcona i doświadczona kadra medyczna jest gwarantem wysokiej jakości świadczonych usług w procesie diagnostyczno-terapeutycznym.

Szpital według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku dysponuje bazą 229 łóżek, w tym 10 łóżeczek i 6 inkubatorów na oddziale noworodkowym oraz 16 łóżek w Ośrodku Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych przy ul. Podolańskiej 46 w Poznaniu.

W 2022 roku Szpital przyjął więcej pacjentów niż w roku 2021. W 2021 roku leczono 15 858 pacjentów, w 2022 roku 16 135 pacjentów, a w I połowie 2023 roku – 8 230 pacjentów.

2. Charakterystyka działalności

Do zadań Szpitala należy w szczególności:

1. udzielanie świadczeń w warunkach szpitalnych lub ambulatoryjnych, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń specjalistycznych i wysokospecjalistycznych w ramach specjalności reprezentowanych przez komórki organizacyjne Szpitala;
2. prowadzenie działalności mającej na celu promocję zdrowia i profilaktykę zdrowotną.

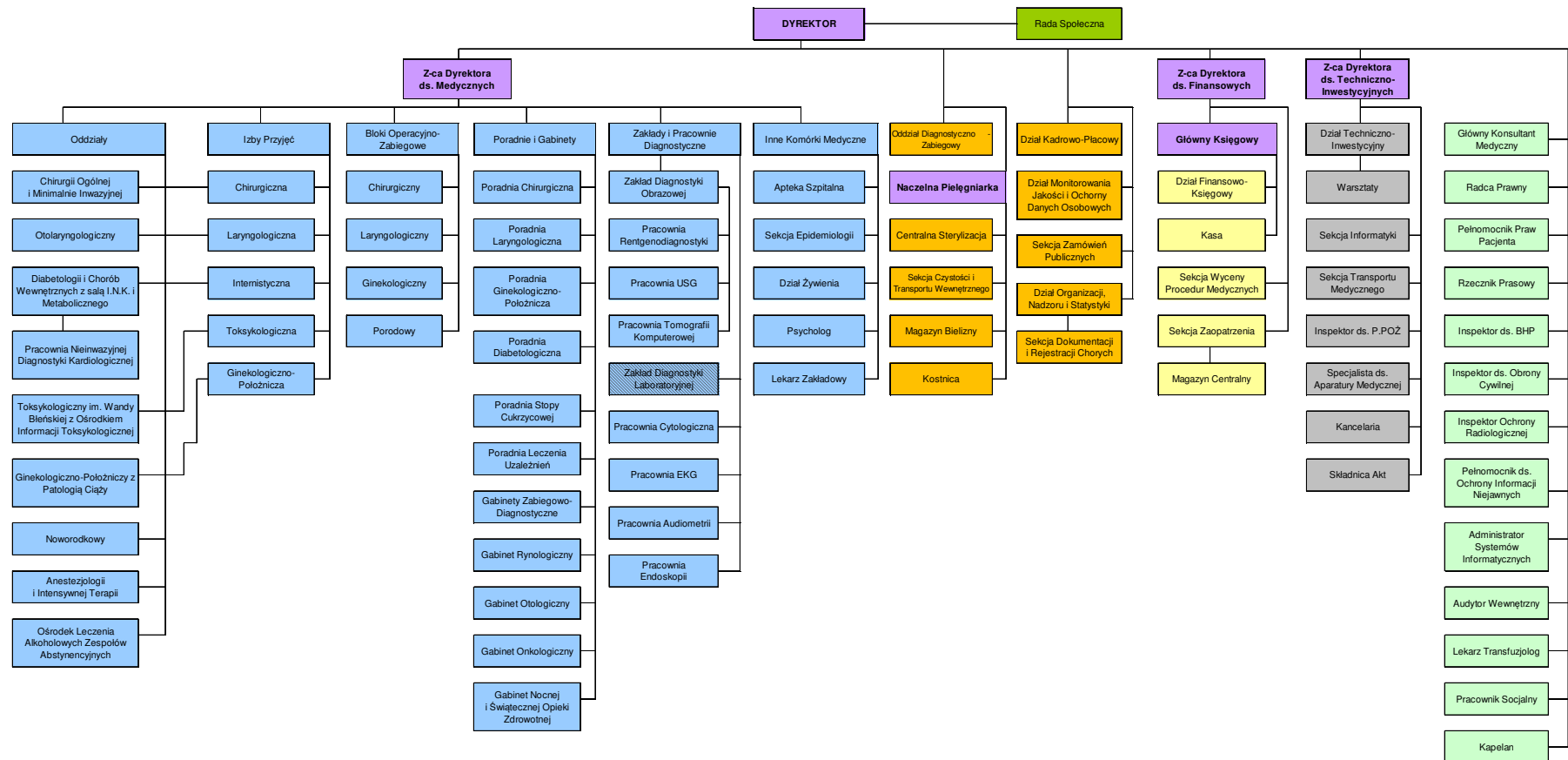
Szpital udziela świadczeń zdrowotnych:

1. badania i porada lekarska;
2. leczenie;
3. badanie i terapia psychologiczna;
4. rehabilitacja lecznicza;
5. opieka nad kobietą ciężarną i jej płodem, porodem, kobietą w okresie połogu oraz noworodkiem;
6. badania diagnostyczne;
7. pielęgnacja chorych;
8. pielęgnacja niepełnosprawnych i opieka nad nimi;
9. orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia;
10. opieka długoterminowa.

Zakres świadczeń zdrowotnych Szpitala obejmuje:

1. prowadzenie całodobowej opieki stacjonarnej realizowanej przez oddziały szpitala,
2. prowadzenie leczenia ambulatoryjnego przez poradnie specjalistyczne,
3. prowadzenie badań diagnostycznych na potrzeby szpitala i poradni przez zakłady i pracownie diagnostyczne,
4. udzielanie konsultacji specjalistycznych.

Schemat organizacyjny Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei



Samodzielne stanowiska podległe Dyrektorowi

Komórki organizacyjne w outsourcingu

- Dyrekcja
- Pion Dyrektora
- Pion Z-cy Dyrektora ds. Opieki Zdrowotnej
- Pion Z-cy Dyrektora ds. Finansowych
- Pion Z-cy Dyrektora ds. Technicznych

1. Oddział Diabetologii i Chorób Wewnętrznych z Salą Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego i Metabolicznego

Oddział Diabetologii i Chorób Wewnętrznych - Katedra i Klinika Uniwersytetu Medycznego, jest jedynym w Wielkopolsce szpitalnym ośrodkiem specjalistycznym zajmującym się leczeniem osób dorosłych z cukrzycą oraz kompleksową diagnostyką przewlekłych powikłań cukrzycy.

Oddział zapewnia całodobowy, pełny zakres procedur diagnostycznych, leczniczych i edukacyjnych dla osób z nowo rozpoznaną cukrzycą typu 1 oraz z ostrymi powikłaniami schorzenia jak śpiączki i kwasice cukrzycowe. Ponadto w trybie planowym przyjmowani są pacjenci z niewyrównaną metabolicznie i/lub powikłaną cukrzycą głównie typu 1 i 2. W Oddziale do leczenia cukrzycy wdrażane są najnowocześniejsze formy farmakoterapii, metody insulinoterapii i technologie medyczne (pompy insulinowe) oraz do monitorowania glikemii nowoczesne urządzenia, glukometry, systemy ciągłego monitorowania glikemii i skanowania glikemii. Ośrodek specjalizuje się w prowadzeniu cukrzycy u osób czynnie uprawiających sport oraz posiada status jednostki prowadzący kobiety z cukrzycą przygotowujące się do ciąży i będące w ciąży.

Oddział jest ponadto ośrodkiem referencyjnym dla zachodniej Polski w zakresie zachowawczego leczenia zespołu stopy cukrzycowej. Pełni również funkcję pełnoprofilowego oddziału internistycznego przyjmując chorych w ramach ostrych dyżurów.

W oddziale pracują specjaliści z zakresu chorób wewnętrznych, diabetologii, kardiologii, endokrynologii, angiologii oraz hipertensjologii.

Na bazie szpitalnego oddziału funkcjonuje Katedra i Klinika Chorób Wewnętrznych i Diabetologii Uniwersytetu Medycznego im. K. Marcinkowskiego w Poznaniu prowadząca działalność naukowo-badawczą i dydaktyczną poprzez kształcenie przeddyplomowe studentów Wydziału Nauk o Zdrowiu i Wydziałów Lekarskich Uniwersytetu Medycznego oraz kształcenie podyplomowe w zakresie chorób wewnętrznych i diabetologii dla lekarzy specjalizujących się w tych dziedzinach.

2. Oddział Otolaryngologiczny

Oddział Otolaryngologiczny Szpitala im. Franciszka Raszei istnieje od 1949 roku. Jest prężną placówką leczącą Poznaniaków i Wielkopolan od 70 lat.

Zespół Oddziału wykonuje pełen panel leczenia operacyjnego nosa i zatok przynosowych z wykorzystaniem technik endoskopowych (również FESS), pełen zakres leczenia operacyjnego i diagnostyki chorób ucha i niedosłuchów (operacje poprawiające słuch).

Oferujemy diagnostykę i leczenie chorób nowotworowych, torbieli szyi, chorób ślinianek.

Przy oddziale funkcjonuje poradnia otorynolaryngologiczna, gdzie wykonuje się diagnostykę przedoperacyjną jak i opiekę pooperacyjną pacjentów leczonych w oddziale. W diagnostyce nowotworów krtani wykorzystujemy najnowsze endoskopy giętkie z możliwością pobierania materiału do badań biopsyjnych ambulatoryjnie.

Oddział wyposażony jest w nowoczesne tory wizyjne, mikroskopy operacyjne, neuronawigację. W przypadku polipów nosa wykonujemy również operacje z użyciem shavera. W oddziale jak i w poradni wykonywane są badania audiometryczne i próby błędnikowe met. Halpike'a. W chirurgii ślinianek przyusznych wykorzystujemy czujnik nerwu twarzowego. Oddział posiada stabilny zespół lekarsko-pielęgniarski, o dużym potencjale rozwoju. Oferujemy coraz szerszy zakres wykonywanych procedur medycznych. Z roku na rok wzrasta wartość kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia.

3. Oddział Ginekologiczno-Położniczy z Patologią Ciąży

Opieka nad kobietą i jej dzieckiem sprawowana jest w oparciu o 3 pododdziały: Ginekologii, Patologii Ciąży i Położnictwa z Blokiem Porodowym.

W oddziale wykonywana jest kompleksowa diagnostyka i leczenie chorób kobiecych. Posiadane zaplecze pozwala prowadzić wysokospecjalistyczną diagnostykę ultrasonograficzną chorób narządów płciowych oraz piersi, diagnostykę cytologiczną oraz histopatologiczną stanów przednowotworowych, a także badania hormonalne w zaburzeniach płodności.

Oddział specjalizuje się w operacjach brzusznych oraz pochwowych w pełnym zakresie np. usuwanie guzów macicy oraz przydatków, leczeniu wypadania narządów płciowych i nietrzymania moczu, wykonywaniu plastyki narządów płciowych. Wykorzystywane są techniki endoskopowe – laparoscopia oraz histeroscopia w diagnostyce i leczeniu chorób narządów płciowych.

W oddziale patologii ciąży prowadzona jest diagnostyka i leczenie patologii wczesnej ciąży wykorzystujące wysokospecjalistyczne zaplecze ultrasonograficzne i laboratoryjne. Sprawowana jest opieka nad ciążami wysokiego ryzyka szczególnie u pacjentek z chorobami układu krążenia i nadciśnieniem. Przyjmowane są i leczone pacjentki z ciążami powikłanymi krwawieniami, zagrażającym porodem przedwczesnym, niedoborem masy płodu oraz chorobami matki

Szpital jest drugi w Poznaniu w ilości przyjmowanych porodów, zaraz po Ginekologiczno- Położniczym Szpitalu Klinicznym w Poznaniu. Zainteresowanie ciężarnych ciągle rośnie.

4. Oddział Noworodkowy

Oddział posiada II stopień referencji w Systemie Trójstopniowej Opieki Perinatologicznej.

W skład oddziału wchodzi sale: opieki pośredniej, opieki ciągłej i intensywnej terapii oraz pokój laktacyjny.

Dzięki wyposażeniu w nowoczesny sprzęt do diagnostyki (ultrasonograf, aparat RTG przyłóżkowy), monitorowania (kardiomonitor, pulsoksymetry) i leczenia (inkubatory otwarte i zamknięte, respiratory oraz urządzenia do nieinwazyjnego wspomagania oddychania) zapewniamy noworodkom wysoki standard opieki.

W trosce o zdrowie naszych małych pacjentów wykonujemy przesiewowe (obejmujące 100% noworodków) badania USG głowy oraz jamy brzusznej. Dzięki temu możemy wcześniej wykryć wrodzone wady ośrodkowego układu nerwowego oraz wady nerek.

5. Oddział Chirurgii Ogólnej i Minimalnie Inwazyjnej

Oddział Chirurgii Ogólnej i Minimalnie Inwazyjnej zajmuje się leczeniem zabiegowym w oparciu o klasyczne techniki chirurgiczne oraz nowoczesne metody małoinwazyjne: wideoskopowe, laparoskopowe, endoskopowe i przezskórne (dodatkowo w połączeniu z radiologią interwencyjną). Wykorzystanie technik małoinwazyjnych umożliwia kompleksowe leczenie poważnych chorób przewodu pokarmowego i pozwala w wielu przypadkach przy tej samej lub lepszej skuteczności uniknąć dużej, otwartej operacji. Chirurgia małoinwazyjna oznacza mniejszy uraz, krótszy pobyt w szpitalu i szybszy powrót do normalnej aktywności. Rocznie na Oddziale wykonujemy około 4000 zabiegów, w tym ponad 1000 w technice małoinwazyjnej, co jest jednym z najwyższych wskaźników w Polsce. Duża część zabiegów wykonywana jest ze wskazań onkologicznych.

W zakres wykonywanych na Oddziale operacji wchodzi zabieg: dolnej części przełyku, żołądka i dwunastnicy, jelita cienkiego, całego jelita grubego wraz z proktologią, wątroby (resekcja i termoablacja), dróg żółciowych, trzustki, śledziony, tarczycy, nadnerczy, przepuklin i plastyki powłok jamy brzusznej, stawów kolanowych w technice artroskopowej, nowoczesnego leczenia przewlekłych ran, zakażeń tkanek miękkich i stóp cukrzycowych.

Na Oddziale wykonano pierwszą operację endoluminalnego zmniejszenia żołądka.

Od 01 lutego 2023r. Oddział Chirurgii Ogólnej i Minimalnie Inwazyjnej zwiększył się o 19 łóżek (dodatkowe łóżka zlokalizowane na III piętrze Szpitala w miejscu dotychczasowego Pododdziału Patologii Cięży). Zwiększenie ilości łóżek na oddziale chirurgicznym podyktowane jest wzrostem zachorowalności na cukrzycę, a w konsekwencji zespołem stopy cukrzycowej (ZSC).

6. Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii

Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii Szpitala im. F. Raszei w Poznaniu dysponuje sześcioma stanowiskami do intensywnej terapii (izolatka, separatka, dwie sale dwustanowiskowe).

Najczęstsze przyczyny przyjęć to: ostra niewydolność oddechowa bez względu na pochodzenie, wstrząs septyczny oraz kardiogeny, stany po nagłym zatrzymaniu krążenia ze skuteczną resuscytacją.

7. Oddział Toksykologiczny im. dr Wandy Błęńskiej z Ośrodkiem Informacji Toksykologicznej

Poznański Oddział Toksykologiczny z Ośrodkiem Informacji Toksykologicznej jest jednym z dziesięciu Regionalnych Ośrodków Toksykologii Klinicznej w Polsce. Ośrodki te są elementem światowego systemu ośrodków kontroli zatruć pod auspicjami Światowej Organizacji Zdrowia (WHO), których rolą jest toksykowigilancja i profilaktyka ostrych zatruć.

Oddział Toksykologii w Poznaniu jest jednym z czterech polskich ośrodków toksykologicznych odpowiedzialnych za kontrolę zatruć produktami biobójczymi. Oddział jest także podmiotem wspierającym Krajowy System Ratowniczo-Gaśniczy, współpracując ściśle z Wojewódzką i Miejską Komendą Państwowej Straży Pożarnej, uczestnicząc w tworzeniu systemu bezpieczeństwa chemicznego dla regionu. Oddział Toksykologii w Poznaniu pełni 24-godzinne dyżury jako ośrodek sprawujący nadzór merytoryczny w zakresie ostrych zatruć dla województwa wielkopolskiego, lubuskiego i zachodniopomorskiego.

8. Ośrodek Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych

Powstały w grudniu 1998 roku Ośrodek Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych, jako oddział terenowy Szpitala Miejskiego im. Fr. Raszei, zapewnia całodobowe leczenie chorych z alkoholowymi zespołami abstynencyjnymi i zespołami abstynencyjnymi w uzależnieniach krzyżowych od innych substancji psychoaktywnych. Pacjenci są leczeni w trybie szpitalnym.

Szpital w swojej strukturze posiada poradnie specjalistyczne:

- chirurgiczna;
- laryngologiczna,
- ginekologiczno-położnicza,

- diabetologiczna, w tym poradnia stopy cukrzycowej, której wyodrębnienie w ramach poradni diabetologicznej było niezbędne ze względu na zapotrzebowanie na leczenie ran wśród pacjentów z cukrzycą. Należy nadmienić, że poradnia stopy cukrzycowej nie jest odrębnie finansowana. Od wielu lat staramy się o zwiększenie finansowania tej części poradni diabetologicznej ze względu na wysokie koszty tego typu usług medycznych. Na dzień dzisiejszy bez skutku.

Na terenie Szpitala działa również Gabinet Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej oraz całodobowe Izby Przyjęć.

**Dane statystyczne działalności operacyjnej Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei w Poznaniu
styczeń – grudzień 2022 rok**

lp.	zakres	diabetologii	Chirurgia	Ginekologia	Pat. Ciąży	Położnictwo	Noworodki	IOM	Otolaryngologia	Toksykologia	Diagnostyczno- zabiegowy	Razem	OLAZA	Ogółem
1.	liczba łóżek zgodnie z wpisem do rejestru	46	45	25	19	20	16	6	20	21	2	220	16	236
2.	liczba przyjętych	1.844	3.618	2.581	2.009	715	2.029	20	2.196	1.009	29	16.050	392	16.442
3.	liczba leczonych	1.859	3.639	2.584	2.016	724	2.038	25	2.206	1.015	29	16.135	403	16.538
4.	liczba osobodni	9.789	13.236	4.636	3.605	5.693	6.587	1.111	4.639	3.052	49	52.397	4.481	56.878
5.	liczba przebywających w szpitalu co najmniej 1 dobę	1.834	3.370	1.283	2.098	715	2.020	100	1.525	953	29	13.927	392	14.319
6.	liczba leczonych z ruchem międzyoddziałowym	1.917	3.749	2.596	2.165	2.047	2.029	128	2.210	1.018	29	17.888	392	18.280
7.	średnie wykorzystanie łóżek w dniach	213	294	185	190	285	183	185	232	145	24	218	280	241
8.	średnie wykorzystanie łóżek w %	58%	81%	51%	52%	78%	50%	51%	63%	40%	7%	60%	77%	66%
9.	średni okres pobytu	5	3	2	1,7	3	3	9	2	3	2	3	11	3
10.	planowe przyjęcia	1.155	2.497	2.336	1.193	0	0	0	1.724	0	29	8.934	392	9.326
11.	zgony	13	32	1	0	0	4 martwo urodzone	19	1	2	0	68 +4 martwo urodzone	0	68 + 4 martwo urodzone
12.	sekcje zwłok	0	1	0	0	0	4 martwo urodzone	1	0	0	0	2 +4 martwo urodzone	0	2 + 4 martwo urodzone

- liczba przyjętych- liczba chorych przyjętych w danym okresie sprawozdawczym

- liczba leczonych – to suma liczby chorych wg stanu na początku roku sprawozdawczego i liczby chorych przyjętych do szpitala w danym okresie sprawozdawczym

Dane statystyczne działalności operacyjnej Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei w Poznaniu
styczeń – czerwiec 2023 rok

Ip.	zakres	diabetologii	Chirurgia	Ginekologia	Pat. Ciąży	Położnictwo	Noworodki	IOM	Otolaryngologia	Toksykologia	Diagnostyczno-zabiegowy	Razem	OLAZA	Ogółem
1.	liczba łóżek zgodnie z wpisem do rejestru	46	57	25	0	20	16	6	20	21	2	213	16	229
2.	liczba przyjętych	1.043	2.150	1.968	81	437	840	7	1.128	470	12	8.136	194	8.330
3.	liczba leczonych	1.054	2.170	1.974	88	454	860	10	1.134	474	12	8.230	204	8.434
4.	liczba osobodni	5.440	7.966	3.440	133	2.574	2.822	618	2.494	1.497	17	27.001	2.336	29.337
5.	liczba przebywających w szpitalu co najmniej 1 dobę	1.042	1.997	1.162	81	436	837	63	849	440	11	6.918	193	7.111
6.	liczba leczonych z ruchem międzyoddziałowym	1.083	2.234	2.013	84	886	840	76	1.139	472	12	8.839	194	9.033
7.	średnie wykorzystanie łóżek w dniach	118	147	138	44	129	78	103	125	71	9	116	146	128
8.	średnie wykorzystanie łóżek w %	65%	81%	76%	24%	71%	43%	57%	69%	39%	5%	64%	81%	71
9.	średni okres pobytu	5	4	2	2	3	3	8	2	3	1,4	3	12	3
10.	planowe przyjęcia	690	1.439	1.623	47	0	2	0	856	0	12	4.669	194	4.863
11.	zgony	7	18	0	0	0	2 martwo urodzone	13	0	2	0	40 +2 martwo urodzone	0	40 + 2 martwo urodzone
12.	sekcje zwłok	0	0	0	0	0	2 martwo urodzone	0	0	0	0	0 +2 martwo urodzone	0	0 + 2 martwo urodzone

- liczba przyjętych- liczba chorych przyjętych w danym okresie sprawozdawczym

- liczba leczonych – to suma liczby chorych wg stanu na początku roku sprawozdawczego i liczby chorych przyjętych do szpitala w danym okresie sprawozdawczym

3. Analiza SWOT i otoczenie rynkowe

ANALIZA SWOT

SZANSE	ZAGROŻENIA
• coroczne zwiększenie nakładów na finansowanie ochrony zdrowia, ▪ zwiększenie realizacji procedur medycznych w ramach komercji ▪ stabilizacja finansowo-prawna funkcjonowania służby zdrowia poprzez zmiany systemowe, ▪ korzystne procesy demograficzne zapewniające popyt na świadczenia medyczne, ▪ ciągle zwiększający się ruch turystyczny oraz ruch emigracyjny ze wschodu, spowoduje refundacje kosztów procedur medycznych przez NFZ ▪ silny gospodarczo rejon będący obszarem działania Szpitala, ▪ atrakcyjne położenie szpitala (centrum miasta, wysoki stopień zakomunikowania szpitala z różnymi dzielnicami miasta Poznań, podpoznańskimi gminami i miastami Wielkopolski - Kolej Regionalna), ▪ akceptacja przez organ założycielski planów rozwojowych szpitala, ▪ członkostwo Polski w Unii Europejskiej i możliwość pozyskania środków na rozwój, ▪ aktualizacja wyceny procedur medycznych przez Agencję Oceny Technologii z uwzględnieniem kosztów ich realizacji, ▪ likwidacja sieci szpitali i uwolnienie od ryczałtów, ▪ zapewnienie wykwalifikowanego personelu medycznego i pomocniczego, ▪ zwiększenie dostępności do kształcenia kadry medycznej, ▪ pozyskanie większej ilości rezydentów dla oddziałów szpitalnych.	▪ ujemny wynik finansowy i zobowiązania wymagalne, ▪ niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno- prawnych w ochronie zdrowia, ▪ nieprzewidywalność zasad rozliczeń z NFZ, ▪ napięcia na tle płacowym wśród lekarzy, pielęgniarek i pozostałego personelu medycznego, ciągle roszczenia płacowe mimo ostatnich podwyżek, ▪ niedobory kadrowe w niektórych grupach zawodowych (np. pielęgniarek, położnych, lekarzy) i w innych pracowników w specjalnościach medycznych, ▪ wzrastająca ilość pozwów sądowych związanych z błędami medycznymi, ▪ coraz częstsza postawa roszczeniowa, roszczenia finansowe pacjentów i ich rodzin, pomimo braku podstaw prawnych i faktycznych, ▪ w związku ze zwiększającą się imigracją ludności ze wschodu (często nieszczepionych i zaniedbanych medycznie), zwiększona zachorowalność na choroby zakaźne i wirusowe, a tym samym wzrost kosztów leczenia, brak dostępności łóżek szpitalnych dla innych schorzeń, czy planowych zabiegów, ▪ światowy kryzys energetyczny oraz wojna z Ukrainą powodujące wzrost kosztów operacyjnych funkcjonowania szpitala.
SILNE STRONY	SŁABE STRONY
▪ funkcjonujący w ramach Oddziału Chirurgicznego pododdział stopy cukrzycowej jedyny w Polsce, ▪ Oddział Diabetologii i Chorób Wewnętrznych- Centrum Leczenia Cukrzycy działający na bazie Kliniki Akademii Medycznej, ▪ Oddział Toksykologii jedyny w regionie, ▪ Oddział Chirurgii Ogólnej i Minimalnie Inwazyjnej wykonujący unikatowe procedury medyczne, np. rękawowa resekcja żołądka (operacja laparoskopowa, przez gardło), ▪ Oddział Otolaryngologiczny o dużym potencjale rozwoju, z silnym stabilnym zespołem lekarsko- pielęgniarskim, wykonujący unikatowe procedury medyczne, (np. przez nosowe usuwanie nowotworów nosogardzieli), ▪ Położnictwo (II st. referencji) - wysoka jakość opieki (według oceny pacjentek) i ciągle rosnąca liczba porodów,	▪ niefunkcjonalny rozkład budynku głównego utrudniający efektywne wykorzystanie i zagospodarowanie powierzchni, ▪ niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno- prawnych w ochronie zdrowia, ▪ brak wystarczających źródeł finansowania w odniesieniu do znaczących potrzeb inwestycyjnych oraz odnawianiu infrastruktury technicznej i aparatury medycznej, ▪ relatywnie niskie wykorzystanie posiadanego potencjału sprzętowego, ▪ ciągła potrzeba znaczących inwestycji w infrastrukturę techniczną i aparaturę medyczną, ▪ ciągle wydłużający się i coraz bardziej kosztochłonny proces informatyzacji, ▪ słaba determinacja we wprowadzaniu zmian, (braki kadrowe i finansowe), ▪ Szpital znalazł się w podstawowym systemie finansowania w ramach sieci szpitali.

▪ wysoko kwalifikowana kadra medyczna posiadająca stopnie naukowe oraz specjalizacje w poszczególnych zakresach usług, ▪ wysokie wskaźniki efektywności działania, ▪ w znacznym stopniu zmodernizowane oddziały szpitalne i zcentralizowana Izba Przyjęć, ▪ szeroki zakres usług medycznych zapewniający kompleksowość świadczeń, ▪ znaczny rozwój usług medycznych komercyjnych nie będących w koszyku świadczeń gwarantowanych, ▪ certyfikat akredytacyjny Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia, ▪ akredytacja oddziałów szpitalnych do prowadzenia specjalizacji, staży podyplomowych, praktyk studenckich i badań klinicznych.	
--	--

4. Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala za 2022 rok

Sytuacja finansowa Szpitala w 2022 roku w porównaniu z 2021 rokiem pogorszyła się. Na koniec 2021 roku, Szpital nie posiadał zobowiązań wymagalnych, natomiast na dzień 31 grudnia 2022 roku zobowiązania wymagalne wynosiły 1 683 374,27 zł.

W marcu 2021r. Szpital podpisał z Miastem Poznań umowę pożyczki, a w listopadzie 2021r. aneks do umowy pożyczki. Miasto Poznań udzieliło Szpitalowi pożyczki w wysokości 9 000 000,00 zł. Szpital w 2021 roku wykorzystał pożyczkę do wysokości 6 499 999,90 zł. Pożyczka zostaje udzielona z przeznaczeniem na finansowanie zobowiązań związanych z działalnością bieżącą Szpitala. Okres spłaty pożyczki to od 31 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2030r. Kwota miesięczna spłaty kapitału to 93 750,00 zł. Odsetki od udzielonej pożyczki spłacamy od miesiąca marca 2021r.

Zgodnie z zawartym w dniu 20 stycznia 2023 roku Aneksem Nr 2 do umowy pożyczki Nr ZSS-V.3041.5.2021 z dnia 20 stycznia 2023r., ww. pożyczka jest nieoprocentowana, ustala się karencję w spłacie kapitału do dnia 31 grudnia 2025r. Ostateczny termin spłaty pożyczki ustala się na dzień 31 grudnia 2030r.

W związku z dalszym pogarszaniem się sytuacji finansowej Szpitala wystąpiliśmy do Miasta Poznań o uruchomienie pozostałej do wykorzystania kwoty pożyczki w wysokości 2 500 000,10 zł.

W odpowiedzi na prośbę Szpitala, Miasto Poznań udzieliło Szpitalowi pożyczkę nieoprocentowaną w wysokości 2 500 000,00 zł., z przeznaczeniem na finansowanie zobowiązań związanych z działalnością bieżącą Szpitala. Ustalona została również karencja w spłacie kapitału do dnia 31 grudnia 2025r. Pożyczka podzielona jest na 60 rat. Ostateczny termin spłaty pożyczki ustala się na dzień 31 grudnia 2030r.

Ogółem Szpital zapłacił z tytułu otrzymanej od Miasta pożyczki 542 130,11 zł. odsetek.
Poniżej wymienione są kwoty odsetek w poszczególnych latach:

1. W 2021r. odsetki w wysokości 45 149,04 zł.,
2. W 2022r. odsetki w wysokości 469 777,23 zł.,
3. W 2023r. odsetki w wysokości 27 203,84 zł.

Ostateczny termin spłaty pożyczek zgodnie z załączonymi do umów pożyczek harmonogramami to 31 grudzień 2030 rok.

Poniżej przedstawiamy porównanie rachunków zysków i strat sporządzonych na koniec 2021 roku oraz 2022 roku

Rachunek zysków i strat

	Wyszczególnienie	za okres 01.01.2022- 31.12.2022	za okres 01.01.2021- 31.12.2021	Różnica 2022/2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	100 167 542,66	89 062 633,35	11 104 909,31
–	od jednostek powiązanych	0	0	0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	100 864 544,89	89 337 053,13	11 527 491,76
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-697 002,23	-274 419,78	-422 582,45
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	111 763 710,80	104 407 237,34	7 356 473,46
I.	Amortyzacja	6 304 503,44	5 466 609,37	837 894,07
II.	Zużycie materiałów i energii	15 317 981,02	14 032 236,94	1 285 744,08
III.	Usługi obce	25 614 897,10	23 786 507,46	1 828 389,64
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	920 631,42	747 349,76	173 281,66
–	podatek akcyzowy	0	0	0
V.	Wynagrodzenia	52 581 576,00	50 370 036,13	2 211 539,87
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 306 965,65	9 183 240,19	1 123 725,46
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	717 156,17	821 257,49	-104 101,32
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-11 596 168,14	-15 344 603,99	3 748 435,85
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 759 935,57	13 806 843,73	-7 046 908,16
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 000,00	0	15 000,00
II.	Dotacje	6 155 305,07	5 133 203,74	1 022 101,33
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 390,68	32 727,35	-25 336,67
IV.	Inne przychody operacyjne	582 239,82	8 640 912,64	-8 058 672,82
E.	Pozostałe koszty operacyjne	262 989,12	223 296,27	39 692,85
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	7 554,30	-7 554,30
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	120 534,27	103 021,96	17 512,31
III.	Inne koszty operacyjne	142 454,85	112 720,01	29 734,84
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 099 221,69	-1 761 056,53	-3 338 165,16
G.	Przychody finansowe	41 646,73	843,59	40 803,14
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0

a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
II.	Odsetki, w tym:	7 595,40	843,59	6 751,81
-	od jednostek powiązanych	0	0	0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
-	w jednostkach powiązanych	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	150,00	0	150,00
V.	Inne	33 901,33	0	33 901,33
H.	Koszty finansowe	593 051,40	206 718,81	386 332,59
I.	Odsetki, w tym:	593 051,40	206 718,81	386 332,59
-	dla jednostek powiązanych	0	0	0
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
-	w jednostkach powiązanych	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
IV.	Inne	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 5 650 626,36	-1 966 931,75	-3 683 694,61
J.	Podatek dochodowy	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 5 650 626,36	-1 966 931,75	-3 683 694,61

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wzrosły o 11 104 909,31 zł., a koszty działalności operacyjnej o 7 356 473,46 zł. Największy wzrost zaobserwowano w pozycji:

- wynagrodzenia o 2 211 539,87 zł.;
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 1 123 725,46 zł.;
- usługi obce o 1 828 389,64 zł.;
- zużycie materiałów i energii o 1 285 744,08 zł

Wzrosły głównie pozycje kosztów związane z zatrudnieniem pracowników.

Problemem Szpitala są przede wszystkim: żądania płacowe personelu medycznego, pozostałych grup zawodowych, w tym administracji oraz brak lekarzy i pielęgniarek, jak również średnia ich wieku. Mamy dotkliwie niedobory kadry, które średnia wieku niepokojąco wzrasta. Sytuacja finansowa w Szpitalu i w całym systemie ochrony zdrowia jest bardzo trudna i środków finansowych nie wystarcza na załatwienie wszystkich spraw, głównie żądań płacowych pracowników. Spodziewamy się, że wysokość tych żądań będzie rosła.

Szpital im. Franciszka Raszei przychody osiąga głównie z tytułu umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Poniższe tabela przedstawia wartości umów dotyczących 2022 roku.

Umowy wraz z aneksami zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia w 2022 roku

rodzaj umowy	ryczałt	Leczenie i hospitalizacja	pozostałe – pakiety oraz nielimitowane	Izba Przyjęć	wieczorynka	wynagrodzenia lekarzy, ratowników . med., pielęgniarek 2022	UE	razem
Świadczenie opieki zdrowotnej w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej	48 524 671,46	0,00	21 746 921,63	2 593 821,92	1 094 748,51	5 135 786,89	12 873,75	79 108 824,16
Oddział Otolaryngologii – Leczenie szpitalne		8 307 029,45	373 861,62			333 034,50		9 013 925,57
Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień - OLAZA		1 454 376,86				123 254,04		1 577 630,90
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna – Poradnia Laryngologiczna		648 235,20						648 235,20
Świadczenia diagnostyczne kosztochłonne - kolonoskopia		432 118,48				11 568,90		443 687,38
Świadczenia diagnostyczne kosztochłonne – tomograf komputerowy		511 696,28						511 696,28
Programy lekowe		27 627,15						27 627,15
ogółem	48 524 671,46	11 381 083,42	22 120 783,25	2 593 821,92	1 094 748,51	5 603 644,33	12 873,75	91 331 626,64

Na koniec 2022 roku Szpital Miejski im. Franciszka Raszei poniósł stratę netto w wysokości 5 650 626,36 zł.

4.1 Przyczyny wystąpienie straty

Od dnia 16 maja 2022 r. odwołano na terenie Rzeczypospolitej Polskiej stan epidemii jednocześnie ogłoszono stan zagrożenia epidemicznego. Nie zwolniło to podmiotów publicznych do zaniechania stosowania procedur sanitarnych. Po 2 letnim okresie trwania pandemii do Szpitala zaczęli zgłaszać się pacjenci z tzw. długim zdrowotnym popandemicznym. Pacjenci bardzo schorowani wymagający kosztownego leczenia.

Szpital otrzymywał w okresie od stycznia do marca 2022 roku od Narodowego Funduszu Zdrowia środki finansowe w wysokości 519 858,58 – tzw. dodatkową opłatę ryczałtową za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym uwzględniającym wprowadzenie na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemicznego. Szpital nie wypłacał w 2022 roku świadczeń postojowych.

Wybuch wojny na Ukrainie bez wątpienia stał się kolejnym problemem i wyzwaniem dla Szpitala. Żeby sprostać zadaniom związanym z przyjmowaniem pacjentów z Ukrainy, Szpital rozpoczął przygotowania, zarówno kadry medycznej jak i infrastruktury technicznej. Powyższe miało wpływ na wzrost kosztów.

Na wynik finansowy Szpitala istotny wpływ miała sytuacja ogólnoswiatowa, a mianowicie:

- wybuch wojny w Ukrainie,
- kryzys światowy energetyczny,
- galopująca inflacja,
- niestabilność finansów publicznych.

Powyższe czynniki zewnętrzne znacznie wpłynęły na pogorszenie sytuacji gospodarczej w naszym kraju. Wysoka inflacja wpłynęła na wzrost kosztów działalności operacyjnej szpitala, a mianowicie na wzrost kosztów energii, materiałów medycznych, żywności.

Najistotniejszym powodem pogorszenia się sytuacji finansowej Szpitala okazała się zmiana zasad finansowania podwyżek w szpitalach. Od 1 lipca br., weszły w życie przepisy nowelizacji ustawy z dnia 08 maja 2017r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Minimalne pensje wzrosły w zależności od grupy zaszeregowania pracowników od 17 do 41%, średnio 30%. Zapisy art. 5 tej ustawy wskazują na ujęcie w podwyżkach osób zatrudnionych w ramach stosunku pracy w podmiocie leczniczym, niewykonujących zawodu medycznego.

Jesteśmy zakwalifikowani do I poziomu finansowania w ramach sieci Szpitali. W sierpniu 2022 r. zgłosiliśmy wraz ze 140 szpitalami powiatowymi problemy z finansowaniem

obligatoryjnych podwyżek. Koszty wraz z pochodnymi wyniosły: dla personelu medycznego 903 070,62 zł., a dla personelu wykonującego zawód niemedyczny 85 643,20 zł.

Jednocześnie zlikwidowano osobny strumień środków finansowych tzw. dodatki zembalowe dla pielęgniarek i położnych, który obowiązywał do 30 czerwca 2022r. objęty osobnymi umowami z NFZ i płatne było co miesiąc odrębnie od środków przeznaczonych na świadczenia medyczne (wartość umów) w wysokości 947 128,72zł.

Zgłaszaliśmy w sierpniu 2022 r. o przewidywanych trudnościach w związku z podwyższeniem kosztów wynagrodzeń. Łączny niedobór miesięczny środków finansowych niezbędnych na wzrost wynagrodzeń to 722 605,89 zł.

Szpital Miejski im. Franciszka Raszei przygotował raport za 2022 rok w którym przeprowadził analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala za 2022 rok w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom (zyskowności, płynności, efektywności i zadłużenia), wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 15 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Ogólna suma uzyskanych w 2022 roku punktów wynosi 30, co stanowi 43% maksymalnej możliwej do uzyskania liczby punktów. W 2021 roku ogólna suma uzyskanych punktów wynosiła 41, co stanowiło 59% maksymalnej możliwej do uzyskania liczby punktów.

Poniższa tabela przedstawia wartości wskaźników oraz wartości punktowe wyliczone na podstawie sprawozdań finansowych za 2021 i 2022 rok

Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za lata 2021 i 2022

Grupa	Wskaźniki	2022 rok		2021 rok	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-5,25%	0	-1,91%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-4,74%	0	-1,71%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-8,73%	0	-3,14%	0
Uzyskane punkty		Maksymalna ocena punktowa 15	0	Maksymalna ocena punktowa 15	0
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,99	4	1,38	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,80	8	1,15	13
Uzyskane punkty		Maksymalna ocena punktowa 25	12	Maksymalna ocena punktowa 25	21

WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	33	3	32	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	16	7	16	7
Uzyskane punkty		Maksymalna ocena punktowa 10	10	Maksymalna ocena punktowa 10	10
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	42%	8	33%	10
	Wskaźnik wypłacalności	-4,56	0	-56,48	0
Uzyskane punkty		Maksymalna ocena punktowa 20	8	Maksymalna ocena punktowa 20	10
Ogólna suma punktów		Maksymalna ocena punktowa 70	30	Maksymalna ocena punktowa 70	41

Wynik finansowy Szpitala w 2022 roku uległ pogorszeniu w porównaniu z wynikiem za 2021 rok. Wynik finansowy za 2021 rok to strata w wysokości 1 966 931,75 zł., a za 2022 rok to strata w wysokości 5 650 626,36 zł.

Na następne lata w Raporcie o sytuacji ekonomiczno-finansowej planowana jest strata poniżej kosztów amortyzacji:

- 2023 rok – strata w wysokości 2 463 000 zł.;
- 2024 rok – strata w wysokości 963 635 zł.;
- 2025 rok – zysk w wysokości 600 997 zł.

4.2 Analiza stanu funduszy własnych

Kapitały (fundusze) własne oznaczają własne źródło finansowania kontrolowanych przez Szpital zasobów majątkowych o wiarygodnie określonej wartości, powstałych w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują wpływ do Szpitala korzyści ekonomicznych.

			2022 rok	2021 rok	Różnica 2021/2020
A.	Kapitał (fundusz) własny		-6 020 000,53	-369 374,17	-5 650 626,36
	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	21 323 492,87	21 323 492,87	0
	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0	0
	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0	0
	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0
	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 692 867,04	-19 725 935,29	-1 966 931,75
	VI.	Zysk (strata) netto	-5 650 626,36	-1 966 931,75	-3 683 694,61
	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0

Kapitał (fundusz) własny Szpitala na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi
-6 020 000,63 zł. i obniżył się w porównaniu do 2021 roku o 5 650 626,36 zł.

Kapitał (fundusz) własny Szpitala uległ zmniejszeniu o 5 650 626,36 zł. w tym:

- kapitał (fundusz) założycielski nie uległ zmianie,
- strata z lat ubiegłych zwiększyła się o 1 966 931,75 zł.,
- wynik finansowy za 2022 rok uległ pogorszeniu w porównaniu do 2021 roku o 3 683 694,61 zł.

4.3 Szczegółowa analiza przychodów i kosztów działalności operacyjnej

	Wyszczególnienie	za okres 01.01.2022- 31.12.2022	za okres 01.01.2021- 31.12.2021	Różnica 2022/2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	100 167 542,66	89 062 633,35	11 104 909,31
–	od jednostek powiązanych	0	0	0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	100 864 544,89	89 337 053,13	11 527 491,76
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-697 002,23	-274 419,78	-422 582,45
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	111 763 710,80	104 407 237,34	7 356 473,46
I.	Amortyzacja	6 304 503,44	5 466 609,37	837 894,07
II.	Zużycie materiałów i energii	15 317 981,02	14 032 236,94	1 285 744,08
III.	Usługi obce	25 614 897,10	23 786 507,46	1 828 389,64
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	920 631,42	747 349,76	173 281,66
–	podatek akcyzowy	0	0	0
V.	Wynagrodzenia	52 581 576,00	50 370 036,13	2 211 539,87
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 306 965,65	9 183 240,19	1 123 725,46
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	717 156,17	821 257,49	-104 101,32
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-11 596 168,14	-15 344 603,99	3 748 435,85

Struktura i dynamika – przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi z rachunku zysków i strat

Treść			Rok 2022		Rok 2021		Zmiany stanu 2022/2021	
			zł.	% struktura	zł.	% struktura	Kwota (2-4)	% (6:4)
1			2	3	4	5	6	7
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		100 167 542,66	100%	89 062 633,35	100%	11 104 909,31	12,47%
	I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	100 864 544,89	100,70%	89 337 053,13	100,31%	11 527 491,76	12,91%
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-697 002,23	-0,70%	-274 419,78	-0,31%	-422 582,45	-0,44%
	III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0%	0	0%	0	
	IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0%	0	0%	0	

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi zwiększyły się o 11 104 909,31 zł., tj. o 12,47%.

Struktura i dynamika – koszty działalności operacyjnej z rachunku zysków i strat

Treść			Rok 2022		Rok 2021		Zmiany stanu 2022/2021	
			zł.	% struktura	zł.	% struktura	Kwota (2-4)	% (6:4)
1			2	3	4	5	6	7
B.	Koszty działalności operacyjnej		111 763 710,80	100,00%	104 407 237,34	100,00%	7 356 473,46	7,05%
	I.	Amortyzacja	6 304 503,44	5,65%	5 466 609,37	5,24%	837 894,07	15,33%
	II	Zużycie materiałów i energii	15 317 981,02	13,71%	14 032 236,94	13,44%	1 285 744,08	9,17%
	III.	Usługi obce	25 614 897,10	22,92%	23 786 507,46	22,78%	1 828 389,64	7,69%
	IV.	Podatki i opłaty	920 631,42	0,79%	747 349,76	0,72%	173 281,66	23,19%
	V.	Wynagrodzenia	52 581 576,00	47,05%	50 370 036,13	48,24%	2 211 539,87	4,39%
	VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 306 965,65	9,23%	9 183 240,19	8,79%	1 123 725,46	12,24%
	VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	717 156,17	0,65%	821 257,49	0,79%	-104 101,32	-12,68%
	VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%

Koszty działalności operacyjnej ogółem w 2022 roku są wyższe o 11 596 168,14 zł. od przychodów ze sprzedaży i zrównane z nimi.

Największy udział w strukturze kosztów działalności operacyjnej 2022 roku mają koszty wynagrodzeń (udział na poziomie 47,05%), koszty zużycia materiałów i energii (udział na poziomie 13,71%) oraz koszty usług obcych (udział na poziomie 22,92%).

4.4 Analiza stanu technicznego i stopnia wykorzystania majątku ruchomego i nieruchomego w 2022 r.

Środki trwałe Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei
na dzień 31 grudnia 2022 roku w złotych

Numer	Nazwa	Wartość początkowa (brutto)	Umorzenie	Wartość bieżąca (Netto)
0	Grunty	1 290 578,00	0,00	1 290 578,00
1	Budynki i lokale oraz prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	51 840 912,93	14 671 507,08	37 169 405,85
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 481,67	17 866,94	15 614,73
3	Kotły i maszyny energetyczne	373 795,37	297 631,98	76 163,39
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 097 363,88	2 772 973,94	324 389,94
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	343 997,46	238 559,78	105 437,68
6	Urządzenia techniczne	3 443 861,26	2 964 108,68	479 752,58
7	Środki transportu	122 000,00	31 336,69	90 663,31
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	39 563 324,42	31 362 757,91	8 200 566,51
Razem		100 109 314,99	52 356 743,00	47 752 571,99

Wartość netto środków trwałych wykazana w aktywach bilansu na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosi 47 752 571,99 zł., co stanowi 47,70% ich wartości początkowej.

4.5 Analiza stanu zatrudnienia w podziale na grupy pracowników – 2022 rok

WYKONANIE ETATÓW PRZELICZENIOWYCHNA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	ETATY PRZELICZENIOWE OGÓŁEM	PEŁNOZATRUDN.	NIEPEŁNOZATR. ETATY PRZELICZ. /OSOBY
LEKARZE MEDYCyny	34,6	24,0	10,6 / 19
PERSONEL INNY Z WYŻSZYM WYKSZTAŁCENIEM	11,5	10,0	1,5/ 3
PIELĘGNIARKI	162,8	147,0	15,8/ 27
POŁOŻNE	94,9	89,0	5,9/ 9
POZOSTAŁY PERSONEL ŚR.	65,0	56,0	9,0/ 13
PERSONEL NIŻSZY	73,6	72,0	1,6 / 2
w tym : SALOWE	69,5	68,0	1,5/ 2
PRACOWNICY ADMINISTRACJI	38,0	37,0	1,0/ 5
PRACOWNICY OBSŁ.- TECH.	31,5	28,0	3,5 / 5
RAZEM:	511,9	463	48,9/ 83
STAŻYŚCI – LEKARZE MED.	21,0	21,0	
REZYDENCI – LEKARZE MED.	34,0	34,0	
OGÓŁEM:	566,9	518,0	48,9//83

Na dzień 31 grudnia 2022r. zawarto 138 kontraktów z lekarzami, pielęgniarkami, położnymi oraz ratownikami medycznymi.

4.6 Analiza wybranych pozycji zużycia materiałów i usług - stan na dzień 31.12.2022 roku

Dla potrzeb analizy wybraliśmy pozycje kosztów, które stanowią największy udział.

Największą pozycję w zużyciu materiałów stanowią leki.

Poniższa tabela przedstawia miesięczne koszty zużycia leków w Szpitalu w 2022 roku.

Miesiąc	Wartość zużycia
Styczeń 2022 rok	268 432,59
Luty 2022 rok	268 173,23
Marzec 2022 rok	268 537,17
Kwiecień 2022 rok	231 502,81
Maj 2022 rok	203 486,89
Czerwiec 2022 rok	302 343,15
Lipiec 2022 rok	292 066,92
Sierpień 2022 rok	269 586,64
Wrzesień 2022 rok	268 189,50
Październik 2022 rok	259 333,34
Listopad 2022 rok	259 002,05
Grudzień 2022 rok	312 356,80
Razem 2022 rok	3 203 011,09

Największe wartości zużycia leków w Szpitalu dotyczą oddziałów szpitalnych oraz bloków operacyjnych .

Poniższa tabela przedstawia wartości zużycia leków przez Ośrodki kosztów Szpitala w 2022 roku

Ośrodek kosztów	Wartość zużycia
Diabetologii i Chorób Wewnętrznych	360 276,15
Chirurgii Ogólnej, Minimalnie Inwazyjnej i Urazowej	748 783,07
Położniczo-Ginekologiczny z Patologią Ciąży	207 724,05
Noworodkowy	132 437,74
Anestezjologii i Intensywnej Terapii	840 655,01
Otolaryngologiczny	73 237,33
Toksykologiczny	157 733,44
Ośrodek Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych	20 106,03

Blok Operacyjny Chirurgiczny	39 652,36
Blok Operacyjny Ginekologiczny	49 336,83
Blok Operacyjny Laryngologiczny	21 342,19
Blok Porodowy	73 841,85
Ambulatoryjne Izby Przyjęć	34 856,06
Pomoc wieczorowa, świąteczna i nocna	4 778,01
Dział Anestezjologiczny	351 475,40
Pracownia endoskopowa	2 193,15
RTG i TK	6 868,93
Poradnia chirurgiczna	377,03
Poradnia laryngologiczna	2 961,84
Poradnia stopy cukrzycowej	698,45
Poradnia położniczo-ginekologiczna	24 419,88
Sala zabiegowa endoskopii	9 890,86
Sala zabiegowa oddziału ginekologicznego	4 430,78
Sala zabiegowa oddziału laryngologicznego	5 438,15
Sala cięć cesarskich	19 068,77
Inne	10 427,73
Razem 2022 rok	3 203 011,09

Największe wartości zużycia dotyczą Oddziałów: Anestezjologii i Intensywnej Terapii oraz Chirurgii Ogólnej, Minimalnie Inwazyjnej i Urazowej.

Największą pozycję w usługach obcych stanowią koszty z tytułu zawartych umów cywilnoprawnych z lekarzami, pielęgniarkami oraz ratownikami medycznymi.

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenia z tytułu świadczonych usług medycznych w 2022 roku w podziale na lekarzy, pielęgniarki i położne, ratowników medycznych logopedów oraz lekarzy rezydentów.

	Kwota wynagrodzenia
Lekarze	15 422 246,70
Lekarze radiolodzy	358 695,33
Pielęgniarki i położne	277 620,00
Ratownicy medyczni	325 558,50
Logopedzi	3 400,00
Lekarze rezydenci	38 880,00
Konsultacje	321 282,00
Razem	16 747 682,53

W następnej tabeli przedstawione są koszty wynagrodzeń z tytułu świadczonych usług medycznych w 2022 roku przez lekarzy, pielęgniarki i położne, ratowników medycznych, logopedów oraz lekarzy rezydentów w odpowiednich ośrodkach kosztów.

Ośrodek kosztów	Lekarze	Pielęgniarki i położne	Ratownicy medyczni	Logopedzi	Lekarze rezydenci	Razem
Oddział Diabetologii i Chorób Wewnętrznych	247 985,79	0,00	0,00	0,00	0,00	247 985,79
Chirurgii Ogólnej, Minimalnie Inwazyjnej i Urazowej	4 797 588,54	0,00	0,00	0,00	0,00	4 797 588,54
Położniczo-Ginekologiczny z Patologią Ciąży	2 468 225,52	0,00	0,00	0,00	0,00	2 468 225,52
Noworodkowy	121 838,78	0,00	0,00	0,00	0,00	121 838,78
Anestezjologii i Intensywnej Terapii	3 103 692,77	0,00	0,00	0,00	0,00	3 103 692,77
Otolaryngologiczny	13 462,02	36 690,00	0,00	3 400,00	0,00	53 552,02
Toksykologiczny	871 144,60	0,00	47 460,00	0,00	0,00	918 604,60
Ośrodek Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych	415 527,95	0,00	0,00	0,00	0,00	415 527,95
Pomoc wieczorowa, świąteczna i nocna	236 180,00	240 930,00	0,00	0,00	0,00	477 110,00
Dział Anestezjologii	675 671,62	0,00	0,00	0,00	0,00	675 671,62
Blok Operacyjny Chirurgiczny	1 367 874,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1 367 874,30
Blok operacyjny laryngologiczny	2 311,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2 311,20
Ambulatoryjna Internistyczna Izba Przyjęć	0,00	0,00	83 429,40	0,00	0,00	83 429,40
Ambulatoryjna położniczo-ginekologiczna Izba Przyjęć	297 243,74	0,00	0,00	0,00	24 300,00	321 543,74

Ambulatoryjna laryngologiczna Izba Przyjęć	928,80	0,00	83 429,40	0,00	0,00	84 358,20
Ambulatoryjna chirurgiczna Izba Przyjęć	301 552,45	0,00	111 239,70	0,00	0,00	412 792,15
Ambulatoryjna toksykologiczna Izba Przyjęć	18 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 960,00
Sala zabiegowa oddziału chirurgicznego	61 339,65	0,00	0,00	0,00	0,00	61 339,65
Sala zabiegowa oddziału ginekologicznego	89 173,13	0,00	0,00	0,00	7 290,00	96 463,13
Sala zabiegowa oddziału laryngologicznego	2 311,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2 311,20
Zakład Diagnostyki Obrazowej	347 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 312,00
Sala cięć cesarskich	89 173,13	0,00	0,00	0,00	7 290,00	96 463,13
Pracownia Endoskopowa	96 869,78	0,00	0,00	0,00	0,00	96 869,78
Poradnia chirurgiczna	81 552,74	0,00	0,00	0,00	0,00	81 552,74
Poradnia diabetologiczna i stopy cukrzycowej	91 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 400,00
Poradnia ginekologiczno-położnicza	166 901,30	0,00	0,00	0,00	0,00	166 901,30
Lekarze rezydenci	59 970,08	0,00	0,00	0,00	0,00	59 970,08
Dodatkowe wynagrodzenie dla kierowników specjalizacji sprawującymi nadzór nad lekarzem odbywającym szkolenie specjalizacyjne	76 032,94	0,00	0,00	0,00	0,00	76 032,94
Razem	16 102 224,03	277 620,00	325 558,50	3 400,00	38 880,00	16 747 682,53

Program naprawczy Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei na 2024 rok określa:

- 1. Diagnozę aktualnego stanu finansów Szpitala według wykonania planu finansowego na dzień 31 lipca 2023 roku wraz z analizą działalności operacyjnej Szpitala.**
- 2. Działania naprawcze w obszarze przychodów i kosztów mające na celu zminimalizowanie straty wraz z harmonogramem ich wdrażania.**
- 3. Uzasadnienie wyboru zastosowanych środków naprawczych.**

5 Aktualna sytuacja finansowa Szpitala - wykonanie na dzień 31 lipca 2023r.

5.1 Plan finansowy i wykonanie planu finansowego na dzień 31 lipca 2023 roku

Szpital Miejski im. Franciszka Raszei

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2023 r.	Plan na 31.07.2023r.	Realizacja na 31.07.2023r.	% kol. 5 / 4
1	2	3	4	5	6
	Informacja o działalności bieżącej				
I.	Przychody ogółem (1+...+4)	115 162 000,00	115 662 000,00	76 168 080,40	65,85%
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	109 452 000,00	109 952 000,00	72 343 843,60	65,80%
a)	Przychody z NFZ	100 000 000,00	100 000 000,00	66 044 026,13	66,04%
b)	Przychody z odpłatnych świadczeń zdrowotnych	2 000 000,00	2 000 000,00	856 579,47	42,83%
c)	Inne, w tym dotacje (jakie)	6 952 000,00	7 452 000,00	4 619 991,85	62,00%
	- z budżetu Państwa	5 952 000,00	5 952 000,00	3 869 861,85	111,36%
	- z budżetu Miasta	1 000 000,00	1 500 000,00	750 130,00	50,01%
d)	Zmiana stanu produktów	-200 000,00	-200 000,00	309 797,03	-154,90%
e)	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
f)	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	
g)	Pozostała sprzedaż produktów (czynsze, dzierżawy, sprzedaż posiłków, sterylizacja i inne)	700 000,00	700 000,00	513 449,12	73,35%
2.	Pozostałe przychody operacyjne	5 700 000,00	5 700 000,00	3 783 797,47	66,38%
	- dotacje z Ministerstwa Zdrowia (i UMWW) *	0,00	0,00	0,00	
	- dotacje z budżetu Miasta*	0,00	0,00	0,00	
	- środki zagraniczne	0,00	0,00	0,00	
	- inne przychody operacyjne (darowizny i inne)	5 700 000,00	5 700 000,00	3 783 797,47	66,38%
3.	Przychody finansowe	10 000,00	10 000,00	40 439,33	404,39%
a)	odsetki	5 000,00	5 000,00	36 237,90	724,76%
b)	inne (aktualizacja wartości aktywów finansowych)	5 000,00	5 000,00	4 201,43	84,03%
II.	Koszty ogółem (1+2+3)	117 625 000,00	118 125 000,00	76 202 282,36	64,51%
1.	Koszty działalności operacyjnej:	116 600 000,00	117 100 000,00	76 070 399,09	64,96%
a)	Amortyzacja środków trwałych i WNiP	5 600 000,00	5 600 000,00	3 843 879,10	68,64%
b)	Zużycie materiałów:	13 400 000,00	13 400 000,00	8 826 010,25	65,87%
	z tego:				
	- zakup leków i materiałów medycznych	4 500 000,00	4 500 000,00	2 818 601,81	62,64%
	- zakup pozostałych materiałów	8 900 000,00	8 900 000,00	6 007 408,44	67,50%
c)	Zużycie energii	3 000 000,00	3 000 000,00	1 796 093,77	59,87%
d)	Usługi obce	25 300 000,00	25 300 000,00	18 842 363,17	74,48%

	z tego:				
	- zakup usług medycznych	21 300 000,00	21 300 000,00	16 455 128,79	77,25%
	- zakup pozostałych usług	4 000 000,00	4 000 000,00	2 387 234,38	59,68%
e)	Podatki i opłaty	900 000,00	900 000,00	721 162,08	80,13%
f)	Wynagrodzenia	57 000 000,00	57 415 000,00	33 976 076,35	59,18%
g)	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 500 000,00	10 585 000,00	7 204 929,64	68,07%
h)	Pozostałe koszty rodzajowe	900 000,00	900 000,00	859 884,73	95,54%
i)	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
2.	Pozostałe koszty operacyjne:	225 000,00	225 000,00	94 055,93	41,80%
a)	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
b)	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	75 000,00	75 000,00	29 991,68	39,99%
c)	Inne koszty operacyjne (odszkodowania, kary umowne, renty, koszty postępowania sądowego i inne)	140 000,00	140 000,00	64 064,25	45,76%
3	Koszty finansowe:	800 000,00	800 000,00	37 827,34	4,73%
a)	odsetki	800 000,00	800 000,00	37 827,34	4,73%
b)	inne (wymień jakie)	0,00	0,00	0,00	
III.	Wynik finansowy ze sprzedaży	-7 148 000,00	-7 148 000,00	-3 726 555,49	52,13%
IV.	Wynik finansowy z działalności operacyjnej	-1 673 000,00	-1 673 000,00	-36 813,95	2,20%
V.	Wynik finansowy brutto	-2 463 000,00	-2 463 000,00	-34 201,96	1,39%
IV.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	
V.	Wynik finansowy netto (III-IV)	-2 463 000,00	-2 463 000,00	-34 201,96	1,39%
	Informacja o działalności inwestycyjnej				
I.	Źródła finansowania ogółem (1+...+6)	300 000,00	6 746 784,00	145 643,68	2,16%
1.	Dotacje z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	
2.	Dotacje z budżetu Miasta	0,00	6 446 784,00	89 965,09	1,40%
	Szpital Miejski im. F. Raszei-zakupy inwestycyjne	0,00	1 140 000,00	89 965,09	7,89%
	Szpital Miejski im. F. Raszei-modernizacja Oddziału Chirurgii	0,00	5 306 784,00	0,00	0,00%
3.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	
4.	Środki własne	300 000,00	300 000,00	55 678,59	18,56%
5.	Środki zagraniczne	0,00	0,00	0,00	
6.	Środki z innych źródeł	0,00	0,00	0,00	
II.	Inwestycje ogółem (1+2)	300 000,00	6 746 784,00	145 643,68	2,16%
	z tego:				
1.	Zakupy inwestycyjne	300 000,00	1 440 000,00	141 830,68	9,85%
2.	Pozostałe inwestycje	0,00	5 306 784,00	3 813,00	0,07%
	Informacje uzupełniające	stan na 1.01.2023 r.	stan na 31.07.2023 r.	stan na 31.07.2023 r.	
1.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**	3 000 000,00	3 000 000,00	5 572 025,39	185,73%
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 000 000,00	3 000 000,00	5 572 025,39	185,73%
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	
2.	Rezerwy na zobowiązania	4 800 000,00	4 800 000,00	5 166 891,45	107,64%
3.	Należności***	9 000 000,00	9 000 000,00	11 080 007,63	123,11%

	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
	- krótkoterminowe	9 000 000,00	9 000 000,00	11 080 007,63	123,11%
	w tym:				
	wymagalne	200 000,00	200 000,00	231 348,95	115,67%
	wobec budżetu Miasta	0,00	0,00	0,00	
4.	Zobowiązania	22 000 000,00	22 000 000,00	25 896 896,44	117,71%
	- długoterminowe****	9 000 000,00	9 000 000,00	8 999 999,90	100,00%
	- krótkoterminowe	13 000 000,00	13 000 000,00	16 896 896,54	129,98%
	w tym:				
	wymagalne	0,00	0,00	3 689 040,24	

Załącznik Nr 1 do Planu
Finansowego na 2023 rok

**Wartość zawartych umów na 2022 rok z Narodowym
Funduszem Zdrowia stan na dzień -szacunek**

RYCZAŁT PSZ - SZPITAL I STOPNIA	59 142 214,96 zł
NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA II POZIOM REFERENCYJNY	17,26 zł
NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA II POZIOM REFERENCYJNY - N20, N22, N23, N24, N25	8 372 840,62 zł
OTORYNOLARYNGOLOGIA - HOSPITALIZACJA	7 982 718,34 zł
POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA II POZIOM REFERENCYJNY - N01, N02, N03, N20	6 672 749,24 zł
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	4 986 989,01 zł
IZBA PRZYJĘĆ	2 853 204,11 zł
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	2 019 770,25 zł
LECZENIE ALKOHOLOWYCH ZESPOŁÓW ABSTYNENCYJNYCH (DETOKSYKACJA)	1 631 901,44 zł
ŚWIADCZENIA NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ	1 204 223,36 zł
ŚWIADCZENIA NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ - UE	553,30 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE DIABETOLOGII	869 498,41 zł
TOKSYKOLOGIA KLINICZNA	551 841,68 zł
BADANIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ (TK)	556 430,42 zł
OTORYNOLARYNGOLOGIA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	411 247,78 zł
BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO - KOLONOSKOPIA	405 836,95 zł
PORADNIA OTOLARYNGOLOGICZNA - ZAKRES SKOJARZONY	378 798,16 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII	377 456,39 zł
POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA II POZIOM REFERENCYJNY - ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	275 926,89 zł
DIABETOLOGIA - HOSPITALIZACJA- ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18. ROKU ŻYCIA (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNI W PSZ)	190 192,07 zł
POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA II POZIOM REFERENCYJNY - PAKIET ONKOLOGICZNY	359 335,44 zł

PORADNIA OTOLARYNGOLOGICZNA	253 673,79 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ	145 947,20 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE DIABETOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	141 597,43 zł
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W CHIRURGII OGÓLNEJ-ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1500.001.02	88 434,10 zł
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA- ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18. ROKU ŻYCIA (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNIEM W PSZ)	36 321,05 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - PROFILAKTYKA ZAKAŻEŃ WIRUSEM RS	29 426,10 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE DIABETOLOGII-ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18-GO R.Ż. (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNIEM W PSZ)	28 108,15 zł
POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA II POZIOM REFERENCYJNY - ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18. ROKU ŻYCIA (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNIEM W PSZ)	19 481,09 zł
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W POŁOŻNICTWIE I GINEKOLOGII- ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1450.001.02	8 578,27 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ-ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18-GO R.Ż. (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNIEM W PSZ)	1 194,39 zł
PROGRAM LEKOWY - PROFILAKTYKA ZAKAŻEŃ WIRUSEM RS	963,77 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII- ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18-GO R.Ż. (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNIEM W PSZ)	1 125,37 zł
POBRNIE MATERIAŁU Z SZYJKI MACICY DO PRZESIEWOWEGO BADANIA CYTOLOGICZNEGO (ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1450.001.02)	453,82 zł
ŚWIADCZENIA W IZBIE PRZYJĘĆ - UE	949,39 zł
Razem	100 000 000,00 zł

Dotacje od Ministerstwa Zdrowia, Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego

Ministerstwo Zdrowia-finansowanie rezydentur lekarzy

Szacunek na podstawie planu finansowego na 2022 rok

	Wartość dotacji
Razem	4 392 000,00

Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego-finansowanie staży lekarskich

Szacunek na podstawie planu finansowego na 2022 rok

	Wartość dotacji
Razem	1 560 000,00

Podsumowanie - rezydentury i staże lekarskie

<i>Ministerstwo Zdrowia- finansowanie rezydentur lekarzy</i>	<i>4 392 000,00</i>
<i>Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego- finansowanie staży lekarskich</i>	<i>1 560 000,00</i>
Razem	5 952 000,00

Objaśnienia do planu finansowego na 2023 rok

Przychody

- Przychody z NFZ – zwiększone o 10% tj. kwotę 9 463 123,64 w stosunku do planowanych przychodów w 2022 roku, do wysokości 100 000 000,00 zł. - załącznik nr 1 do planu finansowego (spodziewane są przychody w 2023 roku: z tytułu ryczału, pakietów onkologicznych, świadczenia poza pakietem onkologicznym, świadczenia nielimitowane, świadczenia zrealizowane na oddziale otolaryngologicznym i poradniach).
- Przychody z odpłatnych świadczeń zdrowotnych – zwiększono o 800 000,00 w stosunku do planowanych przychodów w 2022 roku do wysokości 2 000 000,00 zł.
W miesiącu wrześniu 2022r. Szpital wraz z Sowmed Sp. z o.o. uczestniczył w Międzynarodowych Targach Turystyki Medycznej i Profilaktyki Zdrowotnej CURATIO w celu promowania miejskiej placówki leczniczej i Poznania w kraju i za granicą w zakresie chirurgicznego leczenia otyłości. Uczestnictwo w tych targach zostało wsparte finansowo przez Miasto Poznań.
- Inne, w tym dotacje – ogółem zwiększono o 302 000,00 zł. do wysokości 7 402 000,00 zł., w tym:
- Z budżetu Państwa – zwiększono o 302 000,00 zł. w stosunku do przychodów planowanych w 2022 roku – dotacje z Urzędu Marszałkowskiego i Ministerstwa Zdrowia na sfinansowanie kosztów szkolenia rezydentów i stażystów, do wysokości 5 952 000,00 zł. – załącznik nr 2 do planu finansowego. Środki finansowe przekazywane są przez Ministerstwo Zdrowia zgodnie z wnioskami sporządzanymi przez Szpital, na wypłacone w danym miesiącu środki finansowe lekarzom rezydentom z tytułu wynagrodzenia zasadniczego, dyżurów programowych oraz składek ZUS), a przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego na podstawie rozliczeń za dany miesiąc (wynagrodzenie zasadnicze, składki ZUS, ZFŚS, ryczałt). Przychody z planu stanowią środki otrzymywane po podwyżce wynagrodzeń od 01 lipca 2022 roku.
- Z budżetu Miasta – umowa zawarta z Miastem Poznań na realizację zadania z zakresu udzielania pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu i ich rodzin w Ośrodku leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych oraz Poradni Leczenia Uzależnień w wysokości 1 000 000,00 zł.
- Pozostała sprzedaż produktów – zwiększono o 70 000,00 zł. w stosunku do planowanych przychodów w 2022 roku (czynsze, dzierżawy, sprzedaż posiłków, sterylizacja i inne) do wysokości 700 000,00 zł.
- Inne przychody operacyjne - bez zmian na poziomie 5 700 000,00 zł. (w tym: planowany odpis amortyzacyjny od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych z dotacji i darowizn oraz inne przychody m.in. darowizny oraz środki przekazywane przez

Wojewodę Wielkopolskiego na przekazywanie środków na finansowanie dodatku dla kierowników specjalizacji nadzorujących szkolenie specjalizacyjne lekarzy, renty, otrzymane kary i odszkodowania).

- Przychody finansowe – zmniejszono o 25 000,00 zł. w stosunku do planowanych przychodów w 2022 roku do wysokości 10 000,00 zł.

Koszty

- Amortyzacja – zmniejszono 900 000,00 zł. na podstawie planu amortyzacji na 2023 rok sporządzonego w dniu 20 października 2022r. do wysokości 5 600 000,00 zł.
- Zużycie materiałów – ogółem zwiększenie o 500 000,00 zł. do wysokości 13 400 000,00 zł.:
- w pozycji zakup leków i materiałów medycznych zwiększenie o 500 000,00 zł. do wysokości 4 500 000,00 zł.;
- pozycja zakup pozostałych materiałów pozostaje na poziomie kosztów 2022 roku tj. 8 900 000,00 zł.
- Zużycie energii – zwiększenie o 950 000,00 zł. w stosunku do kosztów z 2022 roku, na podstawie zapowiedzi podwyżek cen energii do wysokości 3 000 000,00 zł.
- Usługi obce – zwiększono o 1 050 000,00 zł. w stosunku do kosztów z 2022 roku do wysokości 25 300 000,00 zł.
- w pozycji zakup usług medycznych zwiększenie o 500 000,00 zł. do wysokości 21 300 000,00 zł.
- w pozycji zakup pozostałych usług zwiększenie o 550 000,00 zł. do wysokości 4 000 000,00 zł.
- Podatki i opłaty – zaplanowany koszt to 900 000,00-pozostaje na poziomie kosztów z 2022 roku.
- Wynagrodzenia – zwiększono o 5 586 000,00 zł. w stosunku do kosztów z 2022 roku (szacunek na podstawie kosztów po podwyżce od 01 lipca 2022r. wynagrodzenia dla wszystkich pracowników Szpitala (personel medyczny i personel niemedyczny) do wysokości 57 000 000,00 zł.
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia– zwiększono o 234 000,00 zł. w stosunku do kosztów z 2022 roku (szacunek na podstawie kosztów po podwyżce od 01 lipca 2022r. wynagrodzenia dla wszystkich pracowników Szpitala (personel medyczny i personel niemedyczny) do wysokości 10 500 000,00 zł.
- Pozostałe koszty – zwiększono o 100 000,00 zł. w stosunku do kosztów z 2022 roku (ubezpieczenie majątkowe i OC, koszty reklamy i reprezentacji, koszty podróży służbowych) do wysokości 900 000,00 zł.
- Pozostałe koszty operacyjne – zaplanowany koszt w wysokości 225 0000,00 zł. na poziomie kosztów z 2022 roku (renty, odszkodowania, kary umowne, koszty postępowania sądowego).

- Koszty finansowe – zwiększenie o 250 000,00 zł. w stosunku do kosztów z 2022 roku do wysokości 800 000,00 zł., w związku z wyższą kwotą naliczanych odsetek od pożyczki udzielonej w 2021 roku przez Miasto Poznań na finansowanie zobowiązań związanych z bieżącą działalnością Szpitala.

Plan na 2023 rok - Działalność inwestycyjna

Środki własne

Razem	300 000,00
1. Szpital Miejski im. F. Raszei – zakupy inwestycyjne	105 583,38
2. Szpital Miejski im. F. Raszei – modernizacja Oddziału Chirurgii	0,00
3. Inne zakupy inwestycyjne z środków własnych Szpitala	194 416,62

Dotacja Miasta Poznania na zadania inwestycyjne

Razem	6 446 784,00
1. Szpital Miejski im. F. Raszei – zakupy inwestycyjne	1 140 000,00
2. Szpital Miejski im. F. Raszei – modernizacja Oddziału Chirurgii	5 306 784,00

Razem 6 746 784,00

Wykonanie kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia

Ryczałt w ramach PSZ za miesiąc Styczeń 2023 - czerwiec 2023

Stan na dzień: 08.08.2023

Oddział/Poradnia		zakontraktowano	wykonano	różnica	%
Diabetologii i Chorób Wewnętrznych	diabetologia	1 820 000	1 920 502,480	100 502,480	105,52 %
	interna	1 820 000	1 921 140,936	101 140,936	105,56 %
Chirurgiczny		7 240 000	8 025 661,072	785 661,072	110,85 %
Położniczo – Ginekologiczny		2 454 385	2 603 987,414	149 602,414	106,10 %
Anestezjologii i Intensywnej terapii		1 320 000	1 788 134,202	468 134,202	135,46 %
Toksykologii		2 520 000	2 988 058,320	468 058,320	118,57 %
Pompy insulinowe I-IV		177 172	237 200,080	60 028,080	133,88 %

punktu z puli przyznanej w lipcu 2023

2 133 127

razem	19 484 684	19 484 684,504	2 133 127,504	100,00 %
-------	------------	----------------	---------------	----------

Wyodrębnione Poradnie z ryczałtu

Wyodrębnione Poradnie z ryczałtu	zакontraktowano	wykonano	różnica	%
Poradnia diabetologiczna – pierwszorazowe	32 499	33 951,958	1 452,958	104,47 %
Poradnia diabetologiczna	316 757	337 568,260	20 811,260	106,57 %
Poradnia chirurgiczna	59 275	62 739,180	3 464,180	105,84 %
Poradnia chirurgiczna zabiegowe	31 360	37 334,650	5 974,650	119,05 %
Poradnia położniczo ginekologiczna	159 805	224 169,170	64 364,170	140,28 %
Poradnia położniczo ginekologiczna - zabiegowe	2 712	1 204,930	-1 507,070	44,43 %
Pompy insulinowe	95 778	139 258,800	43 480,800	145,40 %

razem	698 186	836 226,948	138 040,948	119,77 %
-------	---------	-------------	-------------	----------

Świadczenia nielimitowane za miesiąc Styczeń 2023 - czerwiec 2023

Oddział	zakontraktowano	wykonano	różnica	%
Noworodkowy N20 N22-N25	2 651 794	3 584 243,902	932 449,902	135,16%
Chirurgiczny – pakiet onkologiczny	1 584 679	1 816 475,001	231 796,001	114,63%
Chirurgiczny – poza pakietem onkologicznym	925 265	1 006 681,645	81 416,645	108,80%
Położnictwo N01-N03, N20 (porody)	2 452 506	1 921 351,702	-531 154,298	78,34%
Położniczo Ginekologiczny – pakiet onkologiczny	101 654	125 250,100	23 596,100	123,21%

Położniczo Ginekologiczny – poza pakietem onkologicznym	75 475	80 034,420	4 559,420	106,04 %
---	--------	------------	-----------	-----------------

Razem :	7 791 373	8 534 036,770	742 663,770	109,53 %
----------------	------------------	----------------------	--------------------	-----------------

Świadczenia poza siecią za miesiąc Styczeń 2023 - czerwiec 2023

	zakontraktowano	wykonano	różnica	%
Ośrodek Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych	46 870	47 662,450	792,450	101,69 %
Oddział Otolaryngologii	3 145 937	3 345 930,000	199 993,000	106,36 %
O/Otolaryngologii – pakiet onkologiczny	163 787	193 544,000	29 757,000	118,17 %
Poradnia Laryngologiczna	55 464	50 624,000	-4 840,000	91,27 %
Poradnia Laryngologiczna – procedury zabiegowe	148 538	192 041,000	43 503,000	129,29 %
Kolonoskopia	204 232	248 452,930	44 220,930	121,65 %
Program lekowy	2 075,590	2 075,590	0,000	100,00 %
leki w programie lekowym	20 622,444	20 622,444	0,000	100,00 %
Tomografia komputerowa	239 613	223 543,300	-16 069,700	93,29 %

Do 18 roku życia	zakontraktowano	wykonano	różnica	%
Diabetologia (oddział) – do 18 roku życia	38 328	3 456,220	-34 871,780	9,02 %
Chirurgia ogólna (oddział) – do 18 roku życia	7 353	0,000	-7 353,000	0,00 %
Położnictwo i Ginekologia (oddział) – do 18 roku życia	4 094	1 053,430	-3 040,570	25,73 %
Toksykologia (oddział) – do 18 roku życia	111 690	0,000	-111 690,000	0,00 %

Od 1 lipca br., weszły w życie przepisy nowelizacji ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

Koszty wraz z pochodnymi wyniosły: dla personelu medycznego 461 240,75 zł., a dla personelu wykonującego zawód niemedyczny 52 577,94 zł.

Razem koszty wzrostu wynagrodzeń od 01 lipca 2023r. - 513 818,69zł.

5.2 Umowy wraz z aneksami zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia na 2023 rok (stan na dzień 08 września 2023 roku)

Umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia za 2023 r.

Rodzaj umowy	Ryczałt	Leczenie i hospitalizacja	Pozostałe – pakiet oraz nielimitowane	Izba Przyjęć	Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	Program lekowy	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego-kolonoskopia	Badania tomografii komputerowej	UE	Leczenie cukrzycy z zastosowaniem pompy insulinowej u dorosłych	razem
Podstawowe szpitalne zabezpieczenie świadczeń opieki zdrowotnej	64 228 449,00	0,00	28 632 922,01	3 723 572,99	1 292 682,30	23 440,96	582 298,76	649 068,34	3 679,07	646 501,50	99 782 614,93
Oddział Otolaryngologii – Leczenie szpitalne	0,00	9 916 908,07	587 281,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 504 189,99
Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień - OLAZA	0,00	1 947 224,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 947 224,98
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna – Poradnia Laryngologiczna	0,00	648 450,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	648 450,38
ogółem	64 228 449,00	12 512 583,43	29 220 203,93	3 723 572,99	1 292 682,30	23 440,96	582 298,76	649 068,34	3 679,07	646 501,50	112 882 480,28

5.3 Analiza stanu technicznego i stopnia wykorzystania majątku ruchomego i nieruchomego, wskazanie potrzeb remontowych i inwestycyjnych na dzień 30 czerwca 2023 roku

Środki trwałe Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei na dzień 30 czerwca 2023 roku.

Numer	Nazwa	Wartość początkowa (brutto)	Umorzenie	Wartość bieżąca (Netto)
0	Grunty	1 290 578,00	0,00	1 290 578,00
1	Budynki i lokale oraz prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	51 840 912,93	15 319 518,54	36 521 394,39
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 481,67	18 480,74	15 000,93
3	Kotły i maszyny energetyczne	373 795,37	305 887,44	67 907,93
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 108 538,43	2 847 513,34	261 025,09
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	343 997,46	249 333,86	94 663,60
6	Urządzenia techniczne	3 460 036,13	3 055 575,66	404 460,47
7	Środki transportu	122 000,00	39 876,73	82 123,27
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	39 730 072,42	33 605 019,23	6 125 053,19
Razem		100 303 412,41	55 441 205,54	44 862 206,87

Wartość netto środków trwałych wykazana w aktywach bilansu na dzień 30 czerwca 2023 roku wynosi 44 862 206,87 zł., co stanowi 44,73% ich wartości początkowej.

W 2023 roku Szpital Miejski im. Franciszka Raszei z budżetu Miasta Poznania otrzyma dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych:

- I. 6 446 784,00 - Umowy dotacji celowej zawarte pomiędzy Miastem Poznań, a Szpitalem Miejskim im. Franciszka Raszei
 1. 5 306 784,00 – Modernizacja Oddziału Chirurgii
Modernizacja Oddziału Chirurgii
(dotacja Miasta Poznania – 5 306 784,00 – 2023 rok; 7 960 175,00 - 2024 rok)

2. 90 000,00 – Zakupy inwestycyjne
(dotacja Miasta Poznania – 90 000,00; środki własne – 6 535,45)

W tym:

- Zakup analizatora parametrów krytycznych 96 535,45
(dotacja Miasta Poznania 90 000,00; środki własne 6 535,45)
3. 1 050 000,00 – Zakupy inwestycyjne
(dotacja Miasta Poznania – 1 050 000,00; środki własne – 99 047,93)
- Zakup: aparat do znieczulania-3 szt., respirator-2 szt., aparat ultrasonograficzny— szt., inkubator noworodkowy, stół operacyjny ginekologiczny, lampa operacyjna JED dwuczaszowa, scentralizowany system monitorowania i nadzoru okołoporodowego z dwoma głowicami Toco i Cardio

II. 300 000,00 - inne wydatki inwestycyjne z środków własnych Szpitala.

Razem 2023r. – 6 746 784,00

5.4. Analiza stanu zatrudnienia i poziomu wynagrodzeń w Szpitalu w podziale na grupy pracowników – stan na dzień 30 czerwca 2023 roku

WYKONANIE ETATÓW PRZELICZENIOWYCH NA DZIEŃ 30 CZERWIEC 2023r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	ETATY PRZELICZENIOWE OGÓŁEM	PEŁNOZATRUDN.	NIEPEŁNOZATR. ETATY PRZELICZ. /OSOBY
LEKARZE MEDYCYNY	32,5	21,0	11,5/ 21
PERSONEL INNY Z WYŻSZYM WYKSZTAŁCENIEM	11,5	10,0	1,5/ 3
PIELĘGNIARKI	163,2	148,0	15,2/ 26
POŁOŻNE	85,4	82,0	3,4/ 5
POZOSTAŁY PERSONEL ŚR.	66,2	57,0	9,2/ 14
PERSONEL NIŻSZY	70,6	69,0	1,6 / 2
w tym : SALOWE	66,5	65,0	1,5/ 2

PRACOWNICY ADMINISTRACJI	40,5	39,0	1,5/ 6
PRACOWNICY OBSŁ.-TECH.	31,3	27,0	4,3/6
RAZEM:	501,2	453,0	48,2 /83
STAŻYŚCI – LEKARZE MED.	20,0	20,0	
REZYDENCI – LEKARZE MED.	31,0	31,0	
OGÓŁEM:	552,2	504,0	48,2/83

Na dzień 30 czerwca 2023r. zawarto 120 kontraktów z lekarzami, pielęgniarkami, położnymi oraz ratownikami medycznymi

Wspominaliśmy wcześniej, że jednym z problemów Szpitala są: żądania płacowe personelu medycznego, pozostałych grup zawodowych w tym administracji oraz brak lekarzy i pielęgniarek, jak również średnia ich wieku.

Sytuacja finansowa w Szpitalu i w całym systemie ochrony zdrowia jest bardzo trudna i pieniędzy nie wystarcza na załatwienie wszystkich spraw, głównie żądań płacowych pracowników.

Poniższa tabela przedstawia wzrost kosztów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w 2022 roku w porównaniu z 2021 rokiem.

	2022 rok	2021 rok	Różnica 2022/2021
Wynagrodzenia	51 663 925,80	49 530 877,69	2 133 048,11
Ubezpieczenia społeczne	9 139 535,32	8 317 603,40	821 931,92
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe	917 650,20	839 188,44	78 461,76
Usługi obce-umowy cywilnoprawne	16 747 682,53	15 530 827,62	1 216 854,91
Razem	78 468 793,85	74 218 497,15	4 250 296,70
Udział kosztów wynagrodzeń i pochodnych w przychodach netto ze sprzedaży produktów	78%	83%	
Udział kosztów wynagrodzeń i pochodnych w przychodach z NFZ	86%	90%	

Przedstawiamy również tabelę obejmującą koszty wynagrodzeń w okresie styczeń-lipiec 2023r.

	Styczeń- czerwiec 2023 rok	Średnia miesięczna w okresie styczeń- czerwiec 2023r.	Lipiec 2023r.
Wynagrodzenia	28 670 668,78	4 778 444,80	5 305 407,57
Ubezpieczenia społeczne	5 171 841,05	861 973,51	932 351,70
Usługi obce-umowy cywilnoprawne	11 041 663,40	1 840 277,24	1 928 766,49
Razem	44 884 173,23	7 480 695,55	8 166 525,76
Udział kosztów wynagrodzeń i pochodnych w przychodach netto ze sprzedaży produktów	80%	80%	51%
Udział kosztów wynagrodzeń i pochodnych w przychodach z NFZ	88%	88%	54%

6.Opis działań naprawczych działalności Szpitala w 2023 roku

6.1. Działania zmierzające do zwiększenia przychodów Szpitala

Cel	Założenia	Metody	Efekt finansowy
Uzyskanie wyższych przychodów	Wzrost ryczału	Ciągłe starania się o zwiększenie ryczału	ryczałt 5 000 000,00
	Bonus za akredytację	Kontynuacja wdrożonych standardów akredytacyjnych	400 000,00
	Wzrost wartości zrealizowanych usług dotyczących pakietu onkologicznego oraz świadczeń diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym o 10% oraz umowy na leczenie szpitalne (oddział otolaryngologiczny) oraz	Zwiększenie i pakietu onkologicznego oraz umowy na leczenie szpitalne (oddział otolaryngologiczny)	Pakiety onkologiczne 2 500 000,00 Umowa-leczenie szpitalne 4 000 000,00

	pakiety onkologiczne oraz świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego - poza pakietem onkologicznym na oddziałach położniczo-ginekologicznym oraz chirurgicznym		
	Umowa na świadczenie usług-tomograf komputerowy	Wzrost wartości umowy przez nadwykonania	100 000,00
	Nielimitowane świadczenia wykonywanych w poradniach specjalistycznych (poradnie: diabetologiczna, położniczo-ginekologiczna, chirurgiczna, laryngologiczna)	Zwiększenie wartości realizacji świadczeń o 30% miesięcznie (Wartość umowy w tych zakresach na dzień sporządzenia Raportu wynosi 2 734 664,21 zł.) 30% od tej kwoty to 820 399,27 zł.	820 400,00
	Świadczenie nielimitowane procedury G31O (Kompleksowe zabiegi trzustki z rekonstrukcją (pankreatoduodenektomie) w rozpoznawaniach nowotworów złośliwych) wykonywane w Ośrodku referencyjnym. Zamierzenie realizowania w 2024 roku procedury G31O przynajmniej 40 procedur	możliwość rozliczenia pacjentów grupą G310 o wartość 44 349,00 zł. za jedną procedurę $44\,349,00 \times 40 = 1\,773\,960,00$	1 773 960,00
	Zwiększenie ilości wykonywanych usług komercyjnych (Chirurgia, Laryngologia, Diabetologia, Zakład Diagnostyki Obrazowej	Marketing usług komercyjnych – 20% od szacunkowego wykonania w 2023 roku	300 000,00
Razem			14 894 360,00

Obecnie Szpital funkcjonuje w ramach I poziomu finansowania, zbliżonego do poziomu szpitala powiatowego.

Od 2017 roku, czyli od momentu wprowadzenia w polskiej ochronie zdrowia tzw. „sieci szpitali” nie było możliwości wejścia do wyższego poziomu (NFZ nie rozpisywał nowych konkursów ofert na świadczenia medyczne).

Oprócz umów z NFZ w ramach tzw. Sieci, Szpital posiada umowy na świadczenia w zakresie Otolaryngologii, która znalazła się poza siecią. W ramach tych świadczeń spodziewany jest wzrost przychodów w 2024 roku o 4 000 000,00 zł.

Planowany jest wzrost przychodów w 2024 roku o 14 894 360,00 zł., w tym ryczałt 5 000 000,00 zł.

W związku z zapowiedzianą zmianą w sieci szpitali oraz jest uelastycznienie Szpital będzie podejmował próby zakwalifikowania do wyższego poziomu finansowania.

6.2.Optymalizacja kosztów

W 2024 roku trudno będzie optymalizować koszty działalności operacyjnej Szpitala.

- galopująca inflacja utrudnia szacowanie kosztów działalności operacyjnej szpitala zarówno kosztów bezpośrednio mających wpływ na koszty leczenia pacjentów – materiały i leki, wynagrodzenia personelu medycznego oraz koszty ogólnozakładowe w tym w związku z kryzysem energetycznym koszty zużycia energii elektrycznej, ciepłej. W tych pozycjach spodziewamy się kilkukrotnego wzrostu kosztów.
- Brak wyspecjalizowanej kadry medycznej, w szczególności lekarzy anestezjologów, lekarzy chirurgów wymusza na kierownikach Szpitali podnoszenie stawek wynagrodzeń, co znacznie podnosi koszty zrealizowania kontraktu, a tym samym coraz więcej procedur jest niedoszacowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia.
- Od 01 stycznia 2024 r. płaca minimalna wzrośnie do 4 242 zł., natomiast od 01 lipca 4 300 zł.
- Wzrost kosztów energii elektrycznej, energii ciepłej, gazu i wody.

Cel	Założenia	Metody	Efekt finansowy
Optymalizacja zatrudnienie i wynagrodzenia	Likwidacja 3 etatów położnych	35 625,00 łącznie z narzutami	427 500,00
	Likwidacja 1 etatu kierowcy karetki	10 000,00 łącznie z narzutami	120 000,00

Optymalizacja kosztów usług	Racjonalizacja zlecanych badań laboratoryjnych i innych badań diagnostycznych	10% kosztów miesięcznych tj. około 40 000,00 zł.	480 000,00
Optymalizacja kosztów materiałów	Racjonalizacja pobieranych z magazynów leków i sprzętu medycznego	5% kosztów planowanych na 2023 rok	445 000,00
Razem			1 472 500,00

Program naprawczy zawiera szereg działań zmierzających przede wszystkim do zwiększenia przychodów i optymalizacji kosztów Szpitala.

6.3 Źródła finansowania działań naprawczych

Źródłem finansowania działań naprawczych w 2024 roku będą planowane wyższe przychody z tytułu umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Głównym celem działań naprawczych jest likwidacja zobowiązań wymagalnych i poprawa wyniku finansowego.

Harmonogram działań	2023				2024			
	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.	I kw.	II kw.	III kw.	IV kw.
Maksymalizacja przychodów w zł.								
Wzrost wartości ryczałtu i świadczeń ponadlimitowych NFZ					2 975 000,00	2 975 000,00	2 975 000,00	2 975 000,00
Umowa z NFZ na tomograf komputerowy					25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
Wzrost wartości świadczeń w poradniach specjalistycznych – umowa z NFZ					205 100,00	205 100,00	205 100,00	205 100,00
Świadczenia z tytułu realizowanej procedury G31O – umowa z NFZ					443 490,00	443 490,00	443 490,00	443 490,00
Zwiększenie wartości wykonanych usług komercyjnych (Chirurgia, Laryngologia, Diabetologia, Zakład Diagnostyki Obrazowej)					75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00
Optymalizacja kosztów (w tys. zł.)								
Likwidacja 3 etatów położnych					-106 875,00	-106 875,00	-106 875,00	-106 875,00
Likwidacja 1 etatu kierowcy karetki					-30 000,00	-30 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Racjonalizacja zlecanych badań laboratoryjnych i innych badań diagnostycznych					-120 000,00	-120 000,00	-120 000,00	-120 000,00
Racjonalizacja pobieranych z magazynów leków i sprzętu medycznego					-111 250,00	-111 250,00	-111 250,00	-111 250,00

**SZACOWANE SKUTKI FINANSOWE
PROPONOWANYCH ZMIAN W SKALI ROKU 2024 w
złotych**

Lp	Opis działania	Opis zmiany przychodów	Zmiana przychodów	Opis zmiany kosztów	Zmiana kosztów	Skutek finansowy w skali roku
1.	Wzrost wartości umów zawartych z NFZ	Wzrost wartości ryczału oraz świadczeń ponalimitowych	11 900 000,00		0,00	11 900 000,00
2.	Umowa na świadczenie usług-tomograf komputerowy	Wzrost wartości umowy przez nadwykonania	100 000,00		0,00	100 000,00
3.	Wzrost wartości świadczeń w poradniach specjalistycznych – umowa z NFZ	Wzrost wartości umowy przez nadwykonania	820 400,00		0,00	820 400,00
4.	Świadczenia z tytułu realizowanej procedury G31O – umowa z NFZ	Możliwość rozliczenia inną grupą-Ośrodek referencyjny	1 773 960,00		0,00	1 773 960,00
5.	Zwiększenie wartości wykonanych usług komercyjnych (Chirurgia, Laryngologia, Diabetologia, Zakład Diagnostyki Obrazowej)	Marketing usług komercyjnych	300 000,00		0,00	300 000,00
6.	Likwidacja 3 etatów położnych		0,00	Likwidacja 3 etatów położnych	-427 500,00	-427 500,00
7.	Likwidacja 1 etatu kierowcy karetki		0,00	Likwidacja 1 etatu kierowcy karetki	-120 000,00	-120 000,00
8.	Racjonalizacja zlecanych badań laboratoryjnych i innych badań diagnostycznych		0,00	Racjonalizacja zlecanych badań laboratoryjnych i innych badań diagnostycznych	-480 000,00	-480 000,00
9.	Racjonalizacja pobieranych z magazynów leków i sprzętu medycznego		0,00,00		-445 000,00	-445 000,00
RAZEM			14 894 360,00		-1 472 500,00	13 421 860,00

Szpital w najbliższym czasie zamierza również podjąć poniżej wymienione działania:

- Ciągłe podejmowanie działań o przekwalifikowaniu Szpitala do wyższego poziomu finansowania. Od 5 lat NFZ zmienia zapisy umowy głównej aneksami. Od 2017 roku, czyli od wejścia sieci szpitali nie ogłoszono nowego konkursu.
- Zwiększenie dostępności do poradni, w których zniesiono limit wykonywania kontraktów.
- Przeprowadzenie remontu całego Oddziału Chirurgii – pierwszy etap w 2023 i drugi etap w 2024 roku.
- Ciągłe zwiększanie realizacji świadczeń medycznych w zakresie pakietów onkologicznych.
- Przygotowanie jednostek organizacyjnych Szpitala do reakredytacji i wdrożenie procedur wynikających z nowej Ustawy o jakości.
- Przestrzeganie Praw Pacjenta poprzez liczne szkolenia wewnętrzne i zewnętrzne.
- Rozważamy możliwość sprzedaży posiłków na zewnątrz w celu wykorzystania potencjału zmodernizowanej w 2022 roku kuchni.
- Przeprowadzenie audytu energetycznego na potrzeby przedsięwzięcia termomodernizacyjnego – rozważenie termomodernizacji oraz montaż paneli fotowoltaicznych (oszczędności w zużyciu energii elektrycznej i energii ciepłej).
- Zamiana jednego z trzech stanowisk „elektryk” na stanowisko elektryk-automatyk z serwisem central wentylacyjno-klimatyzacyjnych.
- Planowane uruchomienie poradni laktacyjnej.

Poradnia laktacyjna funkcjonowałaby w ramach Oddziału Ginekologiczno-położniczego i skierowana byłaby dla mieszkanek z terenu miasta Poznania, a także dla byłych i obecnych pacjentek Szpitala.

Poradnia nieodpłatna.

Porady laktacyjne polegają na poradach dotyczących rozwiązywania trudności w karmieniu piersią. Ma to być kontynuacja dotychczasowego leczenia w Szpitalu, począwszy od szkoły rodzenia poprzez poród, opiekę na Oddziale, aż po poradnictwo laktacyjne.

Konsultacje laktacyjne mogłyby być udzielane są w zakresie:

- oceny anatomii i patologii gruczołów sutkowych w okresie laktacji,
- oceny stanu zdrowia noworodka, budowy jamy ustnej, mechanizmu ssania, stanu odżywienia,

- nauki prawidłowego przystawiania do piersi oraz samodzielnej oceny wskaźników skutecznego karmienia w stanach chorobowych gruczołu piersiowego (obrzęk, zastój pokarmu, zapalenie, ropień, bolesność/uszkodzenia brodawek i głęboki ból sutka),
- oceny wskazań do podcięcia wędzidełka języka oraz wykonywanie zabiegu podcięcia wędzidełka,
- pomoc w stanach niedoboru pokarmu,
- odciąganie pokarmu: ręczne i za pomocą laktatora, stymulacja laktacji w stanach niedoboru pokarmu, czasowego rozdzielenia matki i dziecka, porodu przedwczesnego,
- karmienie bliźniąt,
- przygotowanie do tymczasowej przerwy w karmieniu piersią (np. pobyt matki w szpitalu, zażywanie leków przeciwwskazanych podczas karmienia piersią),
- pomoc w zakończeniu karmienia piersią,
- pobieranie posiewu pokarmu oraz wymazu z rany brodawki.

Porady laktacyjne nie są refundowane przez NFZ. Dostępne są tylko komercyjnie.

Podobny program funkcjonował w Gdańsku.

Poza bieżącymi poradami laktacyjnymi, celem długoterminowym jest przyczynienie się do zmniejszenia chorób cywilizacyjnych, jak np. cukrzyca, poprzez zwiększenie ilości dzieci karmionych piersią i pokarmem matki.

Inicjatywa taka byłaby pierwszą i jedyną w Poznaniu.

- Planowane uruchomienie pracowni leku jałowego

Szpital planuje uruchomienie pracowni leku jałowego w ramach apteki szpitalnej.

Pracownia będzie się zajmować aktywacją i suplementacją mieszanin do żywienia pozajelitowego dla pacjentów Szpitala.

W ramach apteki szpitalnej Szpital posiada specjalnie zaprojektowane i wykonane pomieszczenia. Przygotowywanie leków powinno się odbywać w warunkach przy zachowaniu procedur zapewniających uzyskanie produktu wolnego od zanieczyszczenia mikrobiologicznego, cząstkami stałymi oraz pirogenami. Pacjenci, dla których sporządza się mieszaniny do żywienia pozajelitowego, często są osobami o obniżonej odporności. Wiele preparatów ma również działanie mielosupresyjne. Istnieje więc wysokie ryzyko rozwinięcia infekcji, dlatego stworzenie odpowiednich warunków ma wielkie znaczenie na czystość mikrobiologiczną wykonywanych leków.

7. Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej sporządzona na podstawie danych finansowych uwzględniających założone działania naprawcze na 2024 rok

Sytuacja ekonomiczna Szpitala Miejskiego im. Franciszka Raszei po wdrożeniu Programu Naprawczego w 2024 roku poprawi się w stosunku do 2023 roku. Wynik finansowy na koniec 2023 roku to strata w wysokości 2 463 000 zł., a na koniec 2025 roku zysk w wysokości 508 865,00 zł.

7.1 Prognozy bilansów

Do prognozy bilansu uwzględniono poniższe współczynniki (z Wieloletniego Finansowego Planu Państwa na lata 2023-2026):

Zobowiązania:

- Z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania - powiększone w stosunku do 2023r. o średnioroczny wskaźnik inflacji: w 2024r. o 6,5%,
- Z tytułu wynagrodzeń oraz z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych oraz rezerwy na zobowiązania powiększone w 2024r. o 9,6%,

Należności:

- Z tytułu dostaw i usług powiększone w stosunku do 2023r. o planowany wzrost przychodów od Narodowego Funduszu Zdrowia: w 2024r. o 11%.

Aktywa trwałe oraz Rozliczenia międzyokresowe:

- Uwzględniono odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe oraz brak zakupów nowego majątku trwałego.

Zapasy:

- powiększone w stosunku do 2023r. o średnioroczny wskaźnik inflacji: w 2024r. o 6,5%,

Lp	BILANS - AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2022r.	Stan na dzień 31.12.2023r.	Stan na dzień 31.12.2024r.
A.	Aktywa trwałe	48 492 634,89	42 647 203,00	37 188 408,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	510 158,90	300 000,00	100 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		0,00
2.	Wartość firmy	0,00		0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	510 158,90	300 000,00	100 000,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	47 982 475,99	42 347 203,00	37 088 408,00
1.	Środki trwałe	47 752 571,99	42 147 203,00	36 888 408,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 290 578,00	1 290 578,00	1 290 578,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 185 020,58	33 858 799,00	31 662 207,00

c)	urządzenia techniczne i maszyny	985 743,59	915 284,00	606 844,00
d)	środki transportu	90 663,31	66 938,00	54 730,00
e)	inne środki trwałe	8 200 566,51	6 015 604,00	3 274 049,00
2.	Środki trwałe w budowie	229 904,00	200 000,00	200 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	16 772 016,06	14 663 623,00	16 042 150,00
I.	Zapasy	3 107 314,43	2 500 000,00	2 662 500,00
1.	Materiały	3 107 314,43	2 500 000,00	2 662 500,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	9 090 062,65	9 000 000,00	9 899 650,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
–	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00

2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
–	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	9 090 062,65	9 000 000,00	9 899 650,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 084 301,98	8 990 000,00	9 889 000,00
–	do 12 miesięcy	9 084 301,98	8 990 000,00	9 889 000,00
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
c)	inne	5 760,67	10 000,00	10 650,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 008 784,43	3 000 000,00	3 300 000,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 008 784,43	3 000 000,00	3 300 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 008 784,43	3 000 000,00	3 300 000,00
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	201 389,42	3 000 000,00	3 300 000,00
–	inne środki pieniężne	3 807 395,01	0,00	0,00
–	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	565 854,55	163 623,00	180 000,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem		65 264 650,95	57 310 826,00	53 230 558,00

Lp	BILANS - PASYWA	Stan na dzień 31.12.2022r.	Stan na dzień 31.12.2023r.	Stan na dzień 31.12.2024r.
A.	Kapitał (fundusz) własny	-6 020 000,53	-8 483 000,00	-7 974 135,00
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	21 323 492,87	21 323 493,00	21 323 493,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 692 867,04	-27 343 493,00	-29 806 493,00
VI.	Zysk (strata) netto	-5 650 626,36	-2 463 000,00	508 865,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	71 284 651,48	65 793 826,00	61 204 693,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 166 891,45	4 800 000,00	5 260 800,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 166 891,45	4 800 000,00	5 260 800,00
-	długoterminowa	3 247 825,94	2 600 000,00	2 849 600,00
-	krótkoterminowa	1 919 065,51	2 200 000,00	2 411 200,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	7 874 999,90	9 000 000,00	9 000 000,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	7 874 999,90	9 000 000,00	9 000 000,00
a)	kredyty i pożyczki	7 874 999,90	9 000 000,00	9 000 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 394 925,22	12 999 999,00	14 095 599,00
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 276 968,84	12 899 999,00	13 989 099,00

a)	kredyty i pożyczki	1 125 000,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 749 673,09	2 916 160,00	3 105 710,00
–	do 12 miesięcy	5 749 673,09	2 916 160,00	3 105 710,00
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 371 161,04	3 772 329,00	4 134 474,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	3 853 002,44	4 311 510,00	4 725 415,00
i)	inne	178 132,27	1 900 000,00	2 023 500,00
4.	Fundusze specjalne	117 956,38	100 000,00	106 500,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	43 847 834,91	38 993 827,00	32 848 294,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	43 847 834,91	38 993 827,00	32 848 294,00
–	długoterminowe	38 045 376,47	33 835 032,00	30 004 963,00
–	krótkoterminowe	5 802 458,44	5 158 795,00	2 843 331,00
Pasywa razem		65 264 650,95	57 310 826,00	53 230 558,00

Planowane w Programie Naprawczym działania zmieniły wynik finansowy na koniec 2024 roku (prognoza). Wynik to zysk w wysokości 508 865,00 zł.

7.2 Prognozy rachunków zysków i strat

Do prognozy przychodów na 2024 rok przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy po zmianach na 2023r. oraz założenia Programu Naprawczego.

Do prognozy przychodów na 2024 rok przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu.

	Wyszczególnienie	za okres 01.01.2022- 31.12.2022	za okres 01.01.2023- 31.12.2023	za okres 01.01.2024- 31.12.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	100 167 542,66	109 952 000,00	122 475 070,00
–	od jednostek powiązanych	0,00		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	100 864 544,89	110 152 000,00	122 675 070,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-697 002,23	-200 000,00	-200 000,00
III.	Koszt 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.	Koszty działalności operacyjnej	111 763 710,80	117 100 000,00	124 923 330,00
I.	Amortyzacja	6 304 503,44	5 600 000,00	3 976 185,00
35	Zużycie materiałów i energii	15 317 981,02	16 400 000,00	17 126 000,00

III.	Usługi obce	25 614 897,10	25 300 000,00	26 464 500,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	920 631,42	900 000,00	958 500,00
V.	Wynagrodzenia	52 581 576,00	57 415 000,00	63 597 121,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 306 965,65	10 585 000,00	11 842 524,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	717 156,17	900 000,00	958 500,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-11 596 168,14	-7 148 000,00	-2 448 260,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 759 935,57	5 700 000,00	3 983 750,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 000,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	6 155 305,07	5 465 000,00	3 723 750,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 390,68	35 000,00	40 000,00
IV.	Inne przychody operacyjne	582 239,82	200 000,00	220 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	262 989,12	225 000,00	239 625,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	10 000,00	10 650,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	120 534,27	75 000,00	79 875,00
III.	Inne koszty operacyjne	142 454,85	140 000,00	149 100,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 099 221,69	-1 673 000,00	1 295 865,00
G.	Przychody finansowe	41 646,73	10 000,00	65 000,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	7 595,40	5 000,00	55 000,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	150,00	5 000,00	10 000,00
V.	Inne	33 901,33	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	593 051,40	800 000,00	852 000,00
I.	Odsetki, w tym:	593 051,40	800 000,00	852 000,00
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 650 626,36	-2 463 000,00	508 865,00
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 650 626,36	-2 463 000,00	508 865,00

Z przedstawionej prognozy rachunku zysków i strat przy wdrożeniu zmian planowanych w Programie Naprawczym Szpitala im. Franciszka Raszei wynika, że w 2024 roku Szpital osiągnie zysk w wysokości 508 865,00 zł.

7.3 Wskaźniki analizy i wycena punktowa

Grupa	Wskaźniki	2023		2024	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-2,13%	0	0,40%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,44%	0	1,02%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-4,02%	0	0,92%	3
	Razem		0	Razem	9
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,95	4	0,96	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,79	8	0,80	8
	Razem		12	Razem	12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30	3	28	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	14	7	9	7
	Razem		10	Razem	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	47%	8	53%	8
	Wskaźnik wypłacalności	-3,16	0	-3,56	0
	Razem		8	Razem	8
Łączna wartość punktów			30		39

W związku z wdrożeniem Programu Naprawczego i osiągniętym zyskiem na koniec 2024 roku, zmiana uległa wartość wskaźników przedstawionych powyżej w porównaniu z wartościami tych wskaźników przedstawionymi w Raporcie o sytuacji ekonomiczno-finansowej na koniec 2022 roku. Nie zmieniły się wskaźniki dotyczące 2023 roku.

Zmieniła się również łączna wartość punktów.

Raport:

2023 rok – 30 punktów, 2024 rok - 30 punktów.

W prognozie po wdrożeniu Programu Naprawczego:

2023 rok - 30 punktów, 2024 rok – 39 punktów.