

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ

za 2022 rok

**20 Wojskowy Szpital Uzdrowskowo-Rehabilitacyjny
SPZOZ**

w Krynicy-Zdroju

**sporządzony na podstawie art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r.
o działalności leczniczej**

1. Organizacja i zarządzanie.

20 Wojskowy Szpital Uzdrawiskowo-Rehabilitacyjny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Krynicy-Zdroju z siedzibą w Krynicy-Zdroju, zwany dalej 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju został powołany w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie:

1. działalności leczniczej w rodzaju:
 - 1) stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne:
 - a) leczenie uzdrawiskowe dorosłych
 - b) rehabilitacja ogólnoustrojowa
2. zadań dydaktycznych i badawczych, w szczególności badań naukowych i prac badawczo – rozwojowych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia, w tym wdrażaniem nowych technologii medycznych oraz metod leczenia;
3. promocji zdrowia.

Zadania 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju obejmują w szczególności zadania własne, do których należy:

- 1) udzielanie świadczeń w rodzaju:
 - a) badania i porady lekarskie,
 - b) leczenie,
 - c) rehabilitacja lecznicza,
 - d) edukacja zdrowotna,
 - e) badania i terapie psychiatryczne oraz psychologiczne,
 - f) pielęgnacja chorych,
 - g) pielęgnacja niepełnosprawnych i opieka nad nimi,
 - h) fizjoterapia;
- 2) realizacja inwestycji, wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną oraz zaopatrywanie w środki i wyroby medyczne;
- 3) profilaktyka i promocja zdrowia;
- 4) organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie kształcenia, szkolenia i doskonalenia zawodowego kadr medycznych, we wszystkich formach określonych odrębnymi przepisami;
- 5) prowadzenie badań klinicznych, badań naukowych w zakresie terapii, nowych technik i metod leczenia i innej działalności naukowej, związanej z leczeniem pacjentów;

6) uczestnictwo w programach klinicznych finansowanych przez inne uprawnione podmioty gospodarcze.

Szpital może realizować zadania zlecone przez Ministra Obrony Narodowej obejmujące:

- 1) realizację zadań z zakresu obronności i bezpieczeństwa państwa, określonych w przepisach wydanych przez Ministra Obrony Narodowej regulujących zadania zlecone z zakresu obronności i bezpieczeństwa państwa, realizowane przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej nadzorowane przez Ministra Obrony Narodowej oraz instytuty badawcze wojskowej służby zdrowia;
- 2) organizowanie i prowadzenie turnusów leczniczo-profilaktycznych i rehabilitacyjnych;
- 3) szkolenie i doskonalenie kadr medycznych;
- 4) realizację programów polityki zdrowotnej i promocji zdrowia;
- 5) programowe profilaktyczne badania lekarskie w celu wczesnego rozpoznawania chorób;
- 6) propagowanie zachowań prozdrowotnych;
- 7) prowadzenie działalności badawczej, naukowej i dydaktycznej w różnych dziedzinach medycyny;
- 8) wykonywanie szczepień ochronnych;
- 9) wykonywanie badań lekarskich w ramach kwalifikacji wojskowej;
- 10) wykonywanie zadań służby medycyny pracy, w tym właściwych dla wojskowej służby medycyny pracy określonych w odrębnych przepisach;
- 11) wykonywanie badań specjalistycznych żołnierzy i pracowników resortu obrony narodowej pełniących służbę i pracujących w szczególnych warunkach.

Zgodnie ze Statutem 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju może również prowadzić wydzieloną działalność gospodarczą, inną niż działalność lecznicza, przy czym prowadzenie tej działalności nie może ograniczać zadań własnych Szpitala.

20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju udziela świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju leczenia uzdrowiskowe, rehabilitacja ogólnoustrojowa oraz promocji zdrowia w zakresie:

- 1) choroby ortopedyczno-urazowe;
- 2) choroby reumatologiczne;
- 3) choroby układu trawienia;
- 4) cukrzyca;
- 5) otyłość;
- 6) osteoporoza;
- 7) choroby kobiece;
- 8) choroby nerek i dróg moczowych,

9) realizacji turnusów leczniczo-profilaktycznych dla osób uprawnionych powracających z misji poza granicami kraju oraz pełnoletnich członków ich rodzin.

1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.

Strukturę organizacyjną 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju reguluje regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 12/ADM/2022 Dyrektora 20. WSzU-R SPZOZ z dnia 2 marca 2022 r.

Struktura organizacyjna 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju została przedstawiona w załączniku nr 1 do raportu.

Ocena struktury organizacyjnej

Aktualnie obowiązująca struktura organizacyjna wprowadzona została na mocy regulaminu organizacyjnego w drodze zarządzenia Dyrektora 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju w związku ze zmianami organizacyjnymi jakie miały miejsce w 2021 r., m.in. na stanowiskach kierowniczych i funkcyjnych.

Na czele Jednostki stoi Dyrektor, który zarządza całokształtem działalności Szpitala zgodnie z obowiązującymi przepisami. Dyrektor reprezentuje Szpital na zewnątrz i wykonuje swoje funkcje przy pomocy Zastępcy Dyrektora ds. leczenia, Głównej księgowej, Przełożonej pielęgniarek, Kierowników poszczególnych komórek i innych osób funkcyjnych. Podporządkowanie poszczególnych komórek organizacyjnych, jednostek i samodzielnych stanowisk ustala schemat struktury organizacyjnej Szpitala. Jednostki i komórki organizacyjne Szpitala realizują zadania określone w zakresach czynności, regulaminie organizacyjnym oraz na podstawie bieżących decyzji, poleceń i wytycznych bezpośredniego przełożonego.

Aktualna struktura organizacyjna zapewnia prawidłowe funkcjonowanie jednostki oraz efektywną realizację celów szpitala, których osiągnięcie - zwłaszcza w niepewnych warunkach rynkowych - stanowi znacznie większe wyzwanie dla personelu szpitala.

Struktura organizacyjna jest optymalna z uwagi na prowadzoną działalność i obecnie nie są planowane jej zmiany.

Istnieją w strukturze komórki organizacyjne, które w chwili obecnej nie funkcjonują i są to: poradnia rehabilitacyjna, oddział szpitalny uzdrowiskowy oraz oddział rehabilitacji sanatoryjnej. Powyższe oddziały oraz poradnia nie funkcjonują z uwagi na brak zawartego kontraktu z NFZ na ten rodzaj świadczeń, ale są utrzymane z uwagi na możliwość zawarcia w przyszłości umowy z NFZ na mocy, której będzie konieczne wznowienie ich działalności.

Ponadto 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju realizuje niżej wymienione funkcje/zadania pomocnicze medyczne i niemedyce w oparciu o zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi.

Tabela nr 1 - realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2022 r.

| Funkcja pomocnicza* | Nazwa i adres podmiotu |
|----------------------------|---|
| transport medyczny | SPZOZ Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu, ul. Śniadeckich 15 33-300 Nowy Sącz |
| ochrona | Eugeniusz Halczak "ATUT" ul. Kraszewskiego 163A 33-380 Krynica-Zdrój |
| obsługa prawna | Zaber&Zaber Kancelaria Adwokacka ul. Żabiniec 69/1 31-215 Kraków |

* najważniejsze zakresy np. diagnostyka obrazowa, laboratorium, wyżywienie, pranie, ochrona, utrzymanie czystości, transport medyczny, obsługa prawna

| Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu |
|--|
| Działalność pomocnicza realizowana w ramach outsourcingu kompleksowo zabezpiecza potrzeby Szpitala. Nie są planowane zmiany w tym zakresie. Z powodu braku możliwości prowadzenia w/w działalności w ramach struktur Szpitala nie planuje się rezygnacji z outsourcingu usług w zakresie działalności pomocniczej. |

1.3 Informacja o posiadanych certyfikatach jakości.

| Certyfikat | TAK | Termin ważności | NIE | W trakcie | Uwagi |
|-------------------|------------|------------------------|------------|------------------|--------------|
| Akredytacyjny CMJ | | | X * | | |
| ISO 9001 | | | X | | |
| ISO 14001 | | | X | | |
| ISO 18001 | | | X | | |
| ISO 27001 | | | X | | |
| Inne | | | X | | |

*W 2022 roku 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju wystąpił do Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia z wnioskiem o udzielenie akredytacji dla szpitala w zakresie oddziału rehabilitacyjnego i aktualnie oczekuje na wyznaczenie terminu wizyty akredytacyjnej.

1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne.

1.4.1 Informacje o zatrudnieniu.

Ocena stanu zatrudnienia

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022r. : 124,58 etatu

Personel szpitala posiada wszystkie niezbędne kwalifikacje – w przypadku pracowników medycznych – co pozwala na prawidłowe udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz – w przypadku pozostałych pracowników – kwalifikacje zapewniające właściwe funkcjonowanie jednostki. Wiedza oraz wykształcenie personelu są aktualizowane poprzez szkolenia i kursy specjalistyczne.

W 2022 r. realizowane były cele polityki kadrowej polegające na dążeniu do tworzenia profesjonalnego zespołu pracowników, zapewnieniu optymalnej i zarazem efektywnej obsady kadrowej komórek strukturalnych, pozyskiwanie osób wysoko wykwalifikowanych, a także na rozwoju kwalifikacji zawodowych pracowników i kadry kierowniczej. Duży nacisk położono na scalenie strategii personalnej ze strategią szpitala tak, aby cele zarządzania zasobami ludzkimi były dostosowane do misji i celów jednostki. W szpitalu tworzony jest plan zatrudnienia na dany rok obejmujący wszystkie komórki organizacyjne z podziałem na zatrudniony w nich personel.

20.WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju kontynuował w 2022 r. działania zmierzające do wzrostu współczynnika zatrudnienia osób niepełnosprawnych dającego uprawnienia do braku obowiązku wnoszenia opłat na PFRON, dzięki którym to działaniom ww. współczynnik wzrósł w 2022 r. w stosunku do lat ubiegłych i miał bezpośredni wpływ na zmniejszenie się kosztów opłat odprowadzanych na PFRON, a tym samym zmniejszenie wartości podatku CIT.

W 2022r. - biorąc pod uwagę czynniki ekonomiczne, zatrudnienie prowadzone było w sposób racjonalny, zapewniający prawidłowe funkcjonowanie Szpitala i wysoką jakość świadczonych usług.

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2023 - 2025

Organizacja pracy i struktura zatrudnienia zależą od sytuacji oraz potrzeb szpitala w najbliższych latach.

Punktem wyjścia do planowania zasobów ludzkich w 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju jest analiza stanowisk pracy oraz wymogi Narodowego Funduszu Zdrowia, w tym wielkość zawieranego kontraktu z Małopolskim Oddziałem NFZ w Krakowie, a także wymogi i zakres umowy zawieranej z Ministrem Obrony Narodowej w zakresie realizacji pobytów leczniczo-profilaktycznych dla osób uprawnionych. Przy planowaniu uwzględniane są także obowiązujące przepisy prawa dotyczące minimalnych norm zatrudnienia w poszczególnych grupach zawodowych, wymogi kwalifikacyjne, wielkość komórek organizacyjnych i warunki lokalowe wymuszające zmiany w zakresie obsady personelu.

Przewiduje się, że w latach 2023-2025 - przy uwzględnieniu ww. uwarunkowań oraz możliwości finansowych szpitala - wzrost zatrudnienia będzie możliwy i konieczny.

2. Działalność medyczna.

2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ.

20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju zabezpiecza potrzeby zdrowotne powiatu nowosądeckiego, województwa małopolskiego jak również udziela świadczeń zdrowotnych dla pacjentów z całej Polski.

20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju prowadzi przede wszystkim działalność medyczną w oparciu umowę zawartą z Małopolskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia, a także umowę z Ministrem Obrony Narodowej w zakresie realizacji pobytów leczniczo-profilaktycznych dla osób uprawnionych powracających z misji poza granicami kraju oraz pełnoletnich członków ich rodzin.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie 3 oddziałów tj.

- Oddziału rehabilitacyjnego,
- Oddziału sanatoryjnego uzdrowiskowego,
- Oddziału uzdrowiskowo-sanatoryjnego

Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2022 r. oraz 2023 r. przedstawiono w załączniku nr 3 do raportu.

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Zawarte umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia optymalnie wykorzystują aktualny potencjał Szpitala jeżeli chodzi o ilość posiadanej bazy łóżkowej.

Nie jest natomiast wykorzystany potencjał szpitala jeżeli chodzi o możliwość realizacji leczenia pacjentów w zakresie rehabilitacji. Wartość zawartego kontraktu z NFZ na rehabilitację ogólnoustrojową jest zdecydowanie za niska w stosunku do możliwości Szpitala, który posiada profesjonalną bazę zabiegową, nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną, jak również wykwalifikowany personel medyczny. Ponadto podjęte działania rozwojowe szpitala, w tym realizowane inwestycje mające na celu m.in. usuwanie barier architektonicznych oraz dostosowanie obiektów szpitala do potrzeb osób niepełnosprawnych – zwiększają gotowość Szpitala na rehabilitację pacjentów nawet ze znacznym stopniem niepełnosprawności.

Jeżeli chodzi o cenę osobodnia w zawartych umowach z NFZ to jest ona stosunkowo za niska w stosunku do kosztów ponoszonych przez Szpital, zwłaszcza w warunkach obecnej sytuacji ekonomicznej, wysokiej inflacji, wzrostu cen towarów i usług oraz wzrostu wynagrodzeń pracowników.

Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

Istotnym problemem w realizacji umów z Narodowym Funduszem Zdrowia są tzw. „niedojazdy” pacjentów w pierwszych turnusach każdego rozpoczynającego się roku. Szpital nie ma możliwości przyjęcia większej liczby pacjentów w późniejszych terminach co w konsekwencji często powoduje brak pełnej realizacji umowy na leczenie uzdrowskowe.

Problem w zakresie realizacji umów z NFZ stanowi również brak na lokalnym rynku medycznym lekarzy specjalistów z zakresu balneologii i rehabilitacji oraz uregulowania prawne ograniczające zakres odpowiedzialności lekarzy posiadających kurs z zakresu balneologii, którzy mają inną specjalizację medyczną niż ta, która jest bezpośrednio związana z profilem leczenia naszego szpitala.

Łączna wartość nadwykonań nierozliczonych na dzień 31.12.2022 r. wynosi 0,00 zł, z tego:

Łączna wartość nadwykonań dochodzonych na drodze sądowej wynosi 0,00 zł.

Wykaz działań, jakie będą podejmowane celem uzyskania zapłaty za nadwykonania

Nie dotyczy.

2.2 Lecznictwo stacjonarne.

Tabela nr 2 - podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2022 r.

| Komórka organizacyjna / oddział | Analiza wykonania umów z NFZ | | | | % wskaźnik wykorzystania łóżek | Ocena wysokości umowy z NFZ do posiadanego potencjału |
|--|--|------------------------|---|-------------------|--------------------------------|---|
| | Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł) | Wykonanie umowy (w zł) | Wartość świadczeń niezapłaconych (w zł) | % wykonanie umowy | | |
| Oddział rehabilitacyjny | 3 706 933,45 | 3 684 538,51 | 112 182,84 | 99% | 70,44% | wysokość adekwatna w stosunku do potencjału jaki szpital posiadał w 2022 r. |
| Oddział sanatoryjny uzdrowski oraz Oddział uzdrowsko-sanatoryjny | 8 946 360,16 | 8 560 480,56 | 0 | 96% | 89,76% | wysokość adekwatna w stosunku do potencjału jaki szpital posiadał w 2022 r. |
| Podsumowanie | 12 653 293,61 | 12 245 019,07 | 112 182,840 | 97% | x | x |

Tabela nr 3 - wyniki finansowe komórek organizacyjnych w 2022 r. (w zł).

| Nazwa ośrodka powstawania kosztów | Przychody ogółem | Koszty ogółem | Wynik |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| Oddział Rehabilitacyjny | 3 657 328,51 | 3 086 112,47 | 571 216,04 |
| Oddział uzdrowiskowy sanatoryjny | 10 203 560,29 | 10 695 637,90 | -492 077,61 |
| Oddział pobyków leczniczo-profilaktycznych | 2 478 609,54 | 2 311 743,18 | 166 866,36 |
| Dział żywienia - komercja | 104 184,52 | 18 706,58 | 85 477,94 |
| Pralnia - komercja | 4 938,19 | 900 ,69 | 4 037,50 |
| Odnowa biologiczna - komercja | 66 741,93 | 395 440,15 | -328 698,22 |
| Parking - komercja | 41 073,24 | 33 938,12 | 7 135,12 |
| Szpital tymczasowy | 356 474,88 | 87 682,13 | 268 792,75 |
| Zakład przyrodolecznicy-komercja | 278 061,91 | 251 517,18 | 26 544,73 |
| Pracownia kriogeniczna - komercja | 21 036,00 | 21 021,75 | 14 ,25 |
| Pobyty hotelowo-rekreacyjne | 615 062,32 | 703 906,41 | -88 844,09 |
| Ogółem | 17 827 071,33 | 17 606 606,56 | 220 464,77 |

Tabela nr 4 - baza łóżkowa (w dniu 31 grudnia).

| Nazwa komórki organizacyjnej | Liczba łózek | | | | | lokalizacja/adres |
|--|--------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|---|
| | 2021 r. | 2022 r. | Plan na 2023 r. | Plan na 2024 r. | Plan na 2025 r. | |
| Oddział Rehabilitacyjny | 50 | 50 | 50 | 70 | 90 | 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Świdzińskiego 4 |
| Oddział sanatoryjny uzdrowiskowy (na bazie dostępnych łózek w tej komórce organizacyjnej realizowane są przede wszystkim pobyty w zakresie leczenia uzdrowiskowego NFZ, ale również pobyty leczniczo-profilaktyczne oraz pobyty hotelowo-rekreacyjne) | 220 | 223 | 223 | 203 | 183 | 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Świdzińskiego 4 |
| Oddział uzdrowiskowo-sanatoryjny | 60 | 67 | 67 | 67 | 67 | 33-380 Krynica-Zdrój, ul. Pułaskiego 10 |
| Ogółem | 330 | 340 | 340 | 340 | 340 | |

2.3 Lecznictwo ambulatoryjne.

NIE DOTYCZY

2.4 Lecznictwo dzienne.

NIE DOTYCZY

2.5 Blok operacyjny.

NIE DOTYCZY

3. Plany dotyczące rozszerzenia lub ograniczenia działalności medycznej w latach 2023 – 2025.

20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju planuje rozszerzyć w 2023 r. działalność medyczną o działalność w zakresie rehabilitacji pacjentów z otyłością olbrzymią w ramach kompleksowej opieki specjalistycznej.

Ponadto planuje się rozszerzenie działalności rehabilitacyjnej o rehabilitację pacjentów po mastektomii. Widzimy ogromną potrzebę rehabilitacji osób po mastektomii, która to potrzeba jest realizowana w bardzo niewielu ośrodkach w Polsce. Nasz szpital zamierza specjalizować się w tego rodzaju rehabilitacji, której podstawowym celem jest wzmocnienie organizmu pacjenta, profilaktyka powikłań oraz szybki powrót do aktywności społeczno-zawodowej. Rehabilitacja po zabiegu mastektomii poprawiająca komfort fizyczny i psychiczny pacjentów jest elementem terapii przeciwozbrękowej. W celu rozszerzenia działalności o rehabilitację pacjentów po zabiegu mastektomii - planuje się nawiązać współpracę z działającą na terenie województwa małopolskiego placówką o statusie Breast Cancer Unit.

Rozważana jest także opłacalność rozszerzenia działalności o szpitalne leczenie uzdrowiskowe.

4. Inwestycje oraz istotne remonty planowane do realizacji w latach 2023-2025.

Tabela nr 5 - planowane inwestycje w latach 2023 -2025.

| Nazwa zadania | Wartość kosztorysowa (w tys. zł) | Planowane źródła finansowania | Planowany okres realizacji (od-do) | Uzasadnienie |
|---|----------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---|
| Adaptacja pomieszczeń kawiarni na salę kinezyterapii w budynku 20.WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju przy ul. Świdzińskiego 4 | 70,0 | Środki własne | 2023 | Stworzenie nowej sali pozwoli na wykonywanie większej liczby zabiegów z zakresu kinezyterapii dla pacjentów, którym udzielane są świadczenia zdrowotne w ramach leczenia uzdrowskiego oraz dla potrzeb uczestników pobytów leczniczo-profilaktycznych z tzw. „treningiem antystresowym” |
| Budowa instalacji fotowoltaicznej przy budynku 20.WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju | 400,0 | Środki własne | 2023 | Budowa instalacji ma na celu produkcję prądu elektrycznego na własne potrzeby co pozwoli na zoptymalizowanie kosztów zużycia energii. |
| Przebudowa dachu Pawilonu Odnowy Biologicznej Kompleksu-5752 w Krynicy-Zdroju przy ul.Świdzińskiego 4 | 75,0 | Środki własne/ Dotacja | 2023 | Poprawa stanu technicznego Pawilonu Odnowy Biologicznej w zakresie wymiany zadaszenia oraz konieczność wykonania termomodernizacji dachu w celu optymalizacji kosztów zużycia energii grzewczej. |
| Adaptacja pomieszczeń magazynowych dla potrzeb świetlicy psychoedukacyjnej tzw.„Klub oficerski” budynku 20.WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju przy ul. Świdzińskiego 4 | 160,0 | Środki własne | 2023 | Adaptacja ma na celu stworzenie przestrzeni dostosowanej do potrzeb realizacji zajęć z zakresu relaksacji i psychoedukacji dla uczestników pobytów leczniczo-profilaktycznych z tzw. „treningiem antystresowym” |
| Przebudowa wejść do budynku 20.WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju | 50,0 | Środki własne | 2023 | Przebudowa wejść do budynku szpitala ma na celu poprawić nie tylko ich stan techniczny, ale przede wszystkim dostosować wejścia do potrzeb osób niepełnosprawnych. Dodatkowa przebudowa wejść |

| | | | | |
|--|---------|----------------------------|---------------|---|
| | | | | w zakresie dobudowy tzw. „wiatrołapów” pozwoli na oszczędności w zakresie kosztów energii grzewczej. |
| Przebudowa i rozbudowa systemów przeciwpożarowych w Kompleksie K-5752 przy ul. Świdzińskiego 4 w Krynicy-Zdrój | 1950,0 | Środki własne/ Dotacja | 2023- 2024 | Przebudowa i rozbudowa przestarzałych systemów zapobiegania pożarom pozwoli zapewnić bezpieczeństwo i skuteczność działania. Nowoczesne technologie przeciwpożarowe pozwolą zwiększyć wydajność i niezawodność systemów. |
| Dostosowanie wejścia głównego w budynku przy ul. Świdzińskiego 4 do potrzeb osób o ograniczonej sprawności ruchowej | 2000,0 | Środki własne/ Dotacja | 2023- 2024 | Poprawa infrastruktury wejścia głównego wraz z poprawą dostępu do szpitala, w tym przede wszystkim dla osób z niepełnosprawnością narządu ruchu. |
| Dostosowanie infrastruktury II i III piętra w segmentach A i B budynku Szpitalnego 20.WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju przy ul.Świdzińskiego 4 do wymagań określonych dla podmiotu wykonującego działalność leczniczą | 7089,0 | Środki własne / Dotacja | 2024- 2025 | Dostosowanie infrastruktury II i III piętra w segmentach A i B budynku Szpitalnego 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju przy ul.Świdzińskiego 4 do wymagań określonych dla podmiotu wykonującego działalność leczniczą co pozwoli zabezpieczyć realizację kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia na rehabilitację ogólnoustrojową i pacjentów po mastektomii. Przebudowa poprawi dostępność dla osób niepełnosprawnych i starszych i wpłynie na jakość świadczonych usług w zakresie rehabilitacji. |
| Dostosowanie infrastruktury II i III piętra w segmencie C budynku Szpitalnego 20.WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju przy ul.Świdzińskiego 4 do wymagań określonych dla podmiotu | 4855,00 | Środki własne / Dotacja | 2025- 2026 | Dostosowanie infrastruktury II i III piętra w segmencie C budynku Szpitalnego 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju przy ul.Świdzińskiego 4 do wymagań określonych dla podmiotu wykonującego działalność leczniczą co pozwoli zabezpieczyć realizację kontraktu z Narodowym Funduszem |

| | | | | |
|--|--------|-------------------------|-----------|--|
| wykonywającego działalność leczniczą | | | | Zdrowia na rehabilitację ogólnoustrojową i pacjentów po mastektomii. Przebudowa poprawi dostępność dla osób niepełnosprawnych i starszych i wpłynie na jakość świadczonych usług w zakresie rehabilitacji. |
| Przebudowa północno-wschodnich murów oporowych z dostosowaniem terenów zielonych do sylwoterapii i hortiterapii czynnej 20.WSzU-R SPZOZ w Krynicy - Zdroju przy ul.Świdzińskiego 4 | 3628,0 | Środki własne / Dotacja | 2024-2025 | Przebudowa północno-wschodnich murów oporowych z dostosowaniem terenów zielonych do sylwoterapii i hortiterapii czynnej w 20WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju przy ul.Świdzińskiego 4 poszerzy ofertę zabiegową dla pacjentów, którym udzielane są świadczenia zdrowotne w ramach zawartych umów z NFZ oraz MON. Realizacja zadania pozwoli wykorzystać tereny zielone zwiększając atrakcyjność oferty rehabilitacyjnej. Przebudowa murów oporowych jest konieczna ze względu na liczne odchylenia, spękania i przesiąki wodne wynikające z braku skutecznych odwodnień i procesu erozji stoku. W trakcie realizacji zadania planowana jest odbudowa instalacji wodnej z wymianą zbiornika wody pitnej pomiędzy budynkami oraz wymiana kanalizacji deszczowej i linii drenażowych. |
| Rozbudowa zaplecza zabiegowo-rehabilitacyjnego 20.WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju przy ul.Świdzińskiego 4 | 7311,0 | Środki własne / Dotacja | 2024-2025 | Rozbudowa zaplecza zabiegowo-rehabilitacyjnego 20.WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju przy ul.Świdzińskiego 4 polega na budowie dodatkowej sali gimnastyczno-rehabilitacyjnej na terenie północno-zachodniego zaplecza szpitalnego. Konieczność rozbudowy jest następstwem zwiększonego zapotrzebowania na wykonywanie zabiegów z |

| | | | | |
|--|--|--|--|---|
| | | | | zakresu kinezyterapii wynikającego z rosnącego z roku na rok kontraktu z NFZ w zakresie rehabilitacji ogólnoustrojowej i podejmowaniu nowych wyzwań takich jak rehabilitacja po zabiegach bariatrycznych. |
|--|--|--|--|---|

Tabela nr 6 – planowane istotne remonty w latach 2023 - 2025.

| Nazwa zadania | Wartość kosztorysowa (w tys. zł) | Planowane źródła finansowania | Planowany okres realizacji (od-do) | Uzasadnienie |
|---|----------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|--|
| Modernizacja wybranych pomieszczeń | 335,00 | Środki własne | 2023 | Poprawa stanu technicznego wybranych pokoi pacjentów oraz pomieszczeń biurowych w budynku przy szpitala przy ul. Świdzińskiego 4 |
| Przebudowa balkonów i tarasu na VII piętrze budynku 20.WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju przy ul. Świdzińskiego 4 | 450,0 | Środki własne | 2023 | Poprawa stanu technicznego balkonów i tarasów polegająca na wymianie powłoki oraz zastosowanie koniecznych odpływów wody z balkonów. |

5. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 r.

5.1 Informacja o istotnych zdarzeniach, które miały wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Niniejszy raport przedstawia sytuację ekonomiczno-finansową 20 Wojskowego Szpitala Uzdrawiskowo-Rehabilitacyjnego SPZOZ w Krynicy-Zdroju za 2022 r. Istotnymi zdarzeniami, które miały wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową szpitala w roku 2022 r. są:

- realizacja programu naprawczego Szpitala opracowanego na lata 2021-2023,
- wzrost kosztów osobowych zgodnie z wejściem w życie przepisów regulujących sposób ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych,
- wygenerowanie za rok 2022 zysku netto w kwocie 1.216.019,23 zł, który został przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu szpitala,

- realizacja inwestycji budowlanych zgodnie z planem na 2022 rok,
- pozyskanie środków z dotacji MON na zakup sprzętu i aparatury medycznej oraz na realizację inwestycji budowlanych,
- modernizacja infrastruktury szpitala w celu poprawy jej stanu technicznego,
- zrealizowanie inwestycji polegających na zakupie nowego i nowoczesnego sprzętu medycznego zwiększającego potencjał bazy zabiegowej szpitala,
- procedura przygotowania szpitala do udziału w programie, którego celem jest uzyskania certyfikatu akredytacyjnego od Ministra Zdrowia.

Głównym źródłem finansowania działalności bieżącej szpitala są środki z Narodowego Funduszu Zdrowia oraz Ministra Obrony Narodowej stanowiące wynagrodzenie za realizowane świadczenia zdrowotne zgodnie z zawartymi umowami w tym zakresie.

5.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

| WSKAŹNIK | FORMUŁA | Wartość | Ocena |
|---|---|---------|-------|
| wskaźnik zyskowności netto (%) | $\frac{\text{Wynik netto}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}} \times 100\%$ | 6,44 % | 5 |
| wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | $\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}} \times 100\%$ | 5,55 % | 5 |
| wskaźnik zyskowności aktywów (%) | $\frac{\text{Wynik netto}}{\text{średni stan aktywów}} \times 100\%$ <p>gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2</p> | 2,15 | 4 |

Interpretacja wyników

Wysoka wartość wskaźnika zyskowności netto wynika z osiągnięcia w 2022 r. zysku netto w kwocie 1.216.019,23 zł, dzięki czemu jego wartość stanowi 6,44% przychodów ogółem.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej kształtuje się na poziomie 5,55% i – podobnie jak wskaźnik zyskowności netto – wskazuje na wysoki udział zysku z działalności operacyjnej w przychodach ogółem. Jednocześnie pozwala nam ocenić jaki wpływ na jego wysokość mają pozostałe przychody operacyjne.

Wskaźnik zyskowności aktywów – podobnie jak powyższe wskaźniki – również nie odbiega od wartości optymalnej i wynosi 2,15 % co prezentuje wypracowaną rentowność z podstawowej działalności operacyjnej w stosunku do zaangażowania majątku.

Głównym celem szpitala jest przede wszystkim udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz promocja zdrowia, a nie maksymalizacja zysku, stąd uzyskanie dodatnich wskaźników zyskowności można uznać za satysfakcjonujące.

2) Wskaźniki płynności.

| WSKAŹNIK | FORMUŁA | Wartość | Ocena |
|-----------------------------|---|---------|-------|
| wskaźnik bieżącej płynności | $\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$ | 2,09 | 12 |
| wskaźnik szybkiej płynności | $\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$ | 1,95 | 13 |

Interpretacja wyników

Wskaźnik bieżącej płynności za 2022 r. wyniósł 2,09 i stanowi wartość optymalną przewidzianą dla tego wskaźnika. Wynik wskaźnika bieżącej płynności wskazuje jaka jest zdolność jednostki do regulowania krótkoterminowych zobowiązań środkami obrotowymi. Wysoki poziom tego wskaźnika świadczy o dużej zdolności szpitala do regulowania zobowiązań w oparciu o aktywa obrotowe.

Wskaźnik szybkiej płynności jest uzupełnieniem wskaźnika bieżącej płynności i informuje o możliwościach spłacania krótkoterminowych zobowiązań aktywami o wysokiej płynności tj. bez konieczności zamiany zapasów w środki pieniężne. Powyższy wskaźnik wyniósł w analizowanym okresie poziom 1,95. Osiągnięty poziom wskazuje na dużą zdolność pokrycia zobowiązań szpitala przy pomocy płynnych aktywów finansowych.

3) Wskaźniki efektywności.

| WSKAŹNIK | FORMUŁA | Wartość | Ocena |
|--|--|---------|-------|
| Wskaźnik rotacji należności (w dniach) | Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) | 25,16 | 3 |
| | $\frac{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}{\text{gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2}}$ | | |
| wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) | 18,74 | 7 |
| | $\frac{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów,}}{\text{gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2}}$ | | |

Interpretacja wyników

Na koniec 2022 r. wskaźnik rotacji należności w dniach kształtował się na optymalnym poziomie. Powyższy wskaźnik daje informację na temat cyklu oczekiwania jednostki na uzyskanie należności za swoją sprzedaż czyli ile razy w ciągu badanego okresu nastąpił dopływ gotówki od odbiorców. W przypadku 20. WSzU-R SZPOZ w Krynicy-Zdroju uzyskana wartość tego wskaźnika świadczy o tym, że jednostka nie ma problemu ze ściągalnością swoich należności i nie ma zagrożenia zatorów płatniczych.

Wskaźnik rotacji zobowiązań pokazuje liczbę dni jaka potrzebna jest jednostce do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik rotacji zobowiązań kształtuje się na poziomie optymalnym i wynosi 18,74 co jest zjawiskiem pozytywnym, ponieważ szpital nie ma trudności w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

4) Wskaźniki zadłużenia.

| WSKAŹNIK | FORMUŁA | Wartość | Ocena |
|---------------------------------|--|---------|-------|
| wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | $\frac{\text{(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)} \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$ | 7,88 % | 10 |
| wskaźnik wypłacalności | $\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$ | 0,17 | 10 |

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów, który informuje o skali zadłużenia szpitala, tj. stopniu obciążenia majątku zobowiązaniami jednostki w analizowanym okresie mieścił się w pożądanym zakresie i wynosił na koniec 2022 r. – 7,88 %.

Wskaźnik wypłacalności pozwala ocenić wiarygodność handlową jednostki i w przypadku 20. WSzU-R SZPOZ w Krynicy-Zdroju wynosił on w 2022 r. 0,17 co należy ocenić pozytywnie. Optymalny poziom tego wskaźnika świadczy o zdolności jednostki do natychmiastowego spłacenia bieżących zobowiązań, a więc wypłacalności szpitala w bardzo krótkim okresie.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej.

| | Wskaźnik | Uzyskane oceny za 2022 r. | Maksymalna ocena do osiągnięcia |
|-------------------------------|---|---------------------------|---------------------------------|
| Wskaźniki zyskowności | Wskaźnik zyskowności netto | 5 | 5 |
| | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej | 5 | 5 |
| | Wskaźnik zyskowności aktywów | 4 | 5 |
| | Razem | 14 | 15 |
| Wskaźniki płynności | Wskaźniki bieżącej płynności | 12 | 12 |
| | Wskaźnik szybkiej płynności | 13 | 13 |
| | Razem | 25 | 25 |
| Wskaźnik efektywności | Wskaźnik rotacji należności | 3 | 3 |
| | Wskaźnik rotacji zobowiązań | 7 | 7 |
| | Razem | 10 | 10 |
| Wskaźniki zadłużenia | Wskaźnik zadłużenia aktywów | 10 | 10 |
| | Wskaźnik wypłacalności | 10 | 10 |
| | Razem | 20 | 20 |
| Łączna wartość punktów | | 69 | 70 |

Podsumowanie:

W wyniku analizy wskaźników, sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022r., przy zastosowaniu metody punktowej otrzymano w sumie 69 punkty, co stanowi 98,57% maksymalnej liczby możliwej do uzyskania.

6. Analiza SWOT – wstęp do prognozy na lata 2023-2025.

| Mocne strony | Kierunek działania | Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową* |
|---|--|--|
| Podpisane z NFZ umowy na świadczenia zdrowotne | Utrzymanie dotychczasowych kontraktów z NFZ oraz rozszerzenie o nowe rodzaje świadczeń zdrowotnych | 3 |
| Doświadczona i wysoko wykwalifikowana kadra | podnoszenie kwalifikacji przez personel Szpitala | 3 |
| Baza zabiegowa | Ciągły rozwój bazy zabiegowej poprzez zakup nowego sprzętu, zwiększenie ilości i rodzajów zabiegów | 3 |
| Dobra renoma | Utrzymanie dobrej renomy szpitala oraz podjęcie działań promocyjnych | 3 |
| Silne przywództwo i spójna wizja przyszłości | Determinacja w wprowadzaniu zmian i rozwoju szpitala | 3 |
| Lokalizacja – Krynica-Zdrój, jedno z najbardziej znanych uzdrowisk w Polsce, bogate w złoża naturalne wód mineralnych, posiada bogate walory turystyczne | Większe wykorzystanie naturalnych źródeł wody mineralnej, promocja uzdrowiska. | 2 |

*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu

| Słabe strony | Kierunek działania | Ocena wpływa na sytuację ekonomiczno-finansową* |
|---|---|--|
| Niewystarczające zasoby kadry lekarzy balneologów i rehabilitantów zarówno na lokalnym rynku medycznym jak i na rynku krajowym | W celu zapewnienia ciągłości kontraktu z NFZ szpital jest zmuszony zawierać umowy cywilno-prawne z lekarzami specjalistami, którzy nie wyrażają zgody na zawarcie umowy o pracę. Ponadto szpital podejmuje działania (ogłoszenia) mające na celu skierowanie ofert pracy dla lekarzy spoza regionu. | 3 |
| Zły stan techniczny części budynków i murów oporowych | Modernizacja dotychczasowej infrastruktury z wykorzystaniem nowoczesnych rozwiązań budowlanych i technologicznych . Zwiększenie nadzoru nad utrzymaniem dobrego stanu technicznego infrastruktury. | 3 |
| Słaby poziom marketingu | Podjęcie działań marketingowych | 2 |

*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu

| Szanse | Kierunek działania | Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową* |
|---|---|--|
| Możliwość poszerzenia zakresu usług medycznych | Rozszerzenie kontraktu z NFZ w zakresie rehabilitacji m.in. w zakresie pacjentów po zabiegu mastektomii. | 3 |
| Społeczeństwo jest w stanie korzystać z komercyjnych świadczeń zdrowotnych | Należy wykorzystać dobrą renomę szpitala oraz podjąć działania promocyjne w celu wykorzystania potencjału szpitala w zakresie usług komercyjnych. | 2 |

*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu

| Zagrożenia | Kierunek działania | Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową* |
|--|---|---|
| Ograniczony dostęp do kadry lekarskiej o specjalności balneologicznej i rehabilitacji | Przeprowadzanie konkursów na świadczenia zdrowotne , w celu zawarcia umów cywilnoprawnych z lekarzami co pozwoli na zapewnienia ciągłości kontraktu z NFZ | 3 |
| Rosnące koszty utrzymania szpitala | Optymalizacja kosztów m.in. poprzez inwestycje związane z termomodernizacją oraz odnawialnymi źródłami energii | 3 |

*3 – duży wpływ, 2 – średni wpływ, 1-mały wpływ, 0-brak wpływu

7. Przyjęta strategia działania.

7.1 Cele strategiczne:

Misją 20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju jest współdziałanie z naturą dla zdrowia i sprawności, którą to misję spełniamy poprzez leczenie rehabilitacyjno-uzdrowiskowe na bazie naturalnych surowców w połączeniu z nowoczesną terapią usprawniającą oraz kompleksową bazą zabiegową.

W celu realizacji misji Szpitala określono główne cele strategiczne, którymi są:

- budowanie zadowolenia pacjentów m.in. poprzez zwiększenie poziomu jakości usług zdrowotnych, podniesienie standardu pokoi, zapewnienie pełnej realizacji praw pacjenta czy też eliminowanie sytuacji konfliktowych;
- poprawa dostępności do świadczeń zdrowotnych, również tych deficytowych m.in. poprzez skracanie listy oczekujących, uruchamianie nowych rodzajów leczenia działalności podstawowej, w tym w szczególności rehabilitację pacjentów po mastektomii, modernizowanie wyposażenia medycznego;
- umacnianie renomy szpitala poprzez propagowanie osiągnięć Szpitala w sferze medycznej i zarządzania;
- realizowanie zadań statutowych w warunkach stabilnej sytuacji ekonomiczno-finansowej dzięki dążeniu do optymalizacji przychodów i kosztów oraz zwiększenia rentowności Szpitala;
- prawidłowa realizacja zawartych kontraktów poprzez dostarczanie świadczeń zdrowotnych w wymaganej jakości, wypełnianie wymagań szczegółowych płatnika, czy też kontrolowanie przebiegu leczenia oraz dokumentacji medycznej;
- wdrażanie programów podnoszenia jakości poprzez uzyskanie akredytacji Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia;
- realizacja zatwierdzonego programu naprawczego;
- poprawa i rozwój infrastruktury szpitala;
- rozwój informatyzacji szpitala.

7.2 Cele operacyjne:

W związku z realizacją celów strategicznych zostały określone następujące cele operacyjne:

- racjonalny dobór pracowników,
- podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników oraz poziomu motywacji,
- realizacja polityki kadrowej tak, aby cele zarządzania zasobami ludzkimi były dostosowane do misji i celów jednostki,
- prowadzenie programu oceny kwalifikacji i aktywności zawodowej pracowników,
- wzmocnienie i profesjonalne wykorzystanie potencjału ludzkiego,
- modernizacja infrastruktury szpitala,
- poprawa rentowności i płynności finansowej jednostki,
- poprawa skuteczności promocji i marketingu szpitala,
- badanie satysfakcji pacjentów.

8. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na lata 2023-2025.

8.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Celem sporządzenia prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej przyjęto następujące założenia ogólne:

Projekcję sprawozdań finansowych 20. WSZU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju na lata 2023-2025, przeprowadzono w oparciu o dane finansowe i sprawozdania finansowe lat ubiegłych, ze szczególnym uwzględnieniem planowanej realizacji celów rozwojowych szpitala w najbliższych latach.

Podstawę określenia prognozowanych przychodów i kosztów na 2023 r. stanowi zatwierdzony przez Dyrektora 20. WSZU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju plan finansowy na 2023 r. – korekta nr 1 oraz założenia, które będą stanowić podstawę do opracowania korekty nr 2 planu finansowego.

Przy planowaniu przychodów uwzględniono wartości zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie poszczególnych rodzajów świadczeń zdrowotnych na 2023 r. oraz danych wynikających z protokołu końcowego z negocjacji przeprowadzonych z Małopolskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w ramach konkursu ofert na rok 2023 w rodzaju świadczeń – rehabilitacja lecznicza.

Uwzględniono także wartość aktualnie zawartej umowy z Ministrem Obrony Narodowej na realizację pobytów leczniczo-profilaktycznych dla żołnierzy oraz członków ich rodzin i innych osób uprawnionych .

W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej oraz osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego.

20. WSZU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju w swoich planach zakłada rozwój szpitala, dlatego też przewiduje się w okresie 2023-2025 systematyczne rozszerzanie zawartego kontraktu z NFZ o nowe rodzaje świadczeń zdrowotnych np. o rehabilitację dla pacjentów po mastektomii, a także zwiększanie wartości dotychczasowych umów. W ramach rozwoju jednostki planowane są także inwestycje - zarówno w infrastrukturę budowlaną jak i w sprzęt medyczny - oraz stała praca nad świadczeniem najwyższej jakości usług medycznych.

Prognozy ekonomiczne na lata 2023-2025 ustalone zostały m.in. w oparciu o:

- dane historyczne za 2022 r.,
- wskaźniki inflacji na poziomie przewidywanym zgodnie z ostatnią projekcją inflacji wg NBP

na lata 2023 -2025 oraz na podstawie raportu z maja 2023 r. Komisji Europejskiej w zakresie poziomu inflacji dla Polski na 2024 r.,

- wartość obowiązującego kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia na 2023 rok,
- planowaną wartość amortyzacji,
- przewidywane zmiany w zakresie podwyższenia kosztów pracowniczych, w tym wzrostu wynagrodzenia dla pracowników medycznych zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.
- plan zatrudnienia,
- plany inwestycji budowlanych na lata 2023-2025,
- plany zakupu sprzętu medycznego na lata 2023-2025.

Ponadto przyjęto następujące założenia w zakresie:

1) przychodów ze sprzedaży:

Planuje się, że w latach 2023-2025 cena osobodnia zostanie zwiększona, a szpital podpisze nowe korzystniejsze kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Ponadto planowane jest systematyczne rozszerzanie zawartego kontraktu z NFZ o nowe rodzaje świadczeń zdrowotnych.

W przychodach ze sprzedaży uwzględniono także przewidywane zawarcie w następnych latach umowy z MON na realizację „turnusów antystresowych” oraz wzrost zarówno ilości jak i wartości sprzedaży świadczeń komercyjnych.

2) kosztów działalności podstawowej:

Większość z prognozowanych kosztów przyjęto na poziomie oscylującym wokół planowanego ich wykonania w 2023 r. z uwzględnieniem ich zwiększeniem w związku z przewidywanym wzrostem cen towarów i usług, a także założoną koniecznością wzrostu kosztów wynagrodzeń.

3) pozostałych przychodów operacyjnych:

Pozostałe przychody operacyjne zaplanowano ze szczególnym uwzględnieniem przychodów z tytułu dotacji na inwestycje budowlane oraz zakup sprzętu medycznego.

4) pozostałych kosztów operacyjnych:

Po analizie wielkości kosztów operacyjnych w latach ubiegłych ich wysokość na lata 2023-2025 została zaplanowana na podobnym poziomie jak przewiduje się realizację tej pozycji w 2023 r.

5) przychodów finansowych:

Przychody finansowe zaplanowane z uwzględnieniem poziomu oprocentowania środków pieniężnych na rachunkach bankowych i przewidywanej wartości środków pieniężnych na koniec danego roku.

6) kosztów finansowych:

Nie zaplanowano kosztów finansowych.

7) stanu aktywów:

Stan aktywów w poszczególnych latach został zaplanowany z uwzględnieniem zmniejszenia się wartości środków trwałych spowodowanej ich amortyzacją jak również zwiększenia wartości majątku trwałego wynikającego z planowanego zakupu nowych środków trwałych lub oddania do użytkowania nowych inwestycji budowlanych.

7.1.) w tym należności z tytułu dostaw i usług:

Stan należności z tytułu dostaw i usług został zaplanowany na poziomie przewidywanym w 2023 r. , a w następnych latach z uwzględnieniem wzrostu wartości o przewidywany wzrost inflacyjny.

8) stanu zobowiązań:

W związku z przewidywanym wzrostem cen towarów i usług oraz wynagrodzeń przewiduje się wzrost zobowiązań w poszczególnych latach.

20. WSZU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju nie planuje w latach 2023-2025 zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu lub pożyczki.

9) Stanu rezerw na zobowiązania:

Przewiduje się, że wartość rezerw na zobowiązania będzie oscylowała na poziomie nieco niższym niż w roku 2022 r. m.in. po uwzględnieniu fluktuacji pracowników oraz rezygnacji z naliczania rezerw krótkoterminowych na niewykorzystane urlopy pracowników.

10) funduszu własnego:

Osiągnięty za 2022 r. zysk netto został przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu. Przewidywane zyski w latach przyszłych również planuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

8.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

| Wskaźniki zyskowności | WARTOŚĆ WSKAŹNIKA | | |
|---|-------------------|---------|---------|
| | 2023 r. | 2024 r. | 2025 r. |
| wskaźnik zyskowności netto (%) | 2,04 % | 2,51 % | 2,11 % |
| wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | 1,29 % | 1,77 % | 1,33 % |
| wskaźnik zyskowności aktywów (%) | 0,79 % | 1,01 % | 0,85 % |

Interpretacja wyników

Poziom wskaźników zyskowności w latach objętych projekcją, osiągnął wartości przekraczające zero.

Przewiduje się, że pomimo iż wartość wskaźników zyskowności odbiegała będzie od wartości optymalnej to jednak nie będzie to stanowiło zagrożenia dla jednostki.

Głównym celem szpitala jest udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz promocja zdrowia, a nie maksymalizacja zysku, stąd uzyskanie dodatnich wskaźników zyskowności można uznać za satysfakcjonujące.

W roku 2024, wskaźniki przyjmują wartości wyraźnie wyższe.

Łączna ocena punktowa w zakresie danego roku dla poszczególnych wskaźników wynosi 10 pkt.

2) Wskaźniki płynności.

| Wskaźniki płynności | WARTOŚĆ WSKAŹNIKA | | |
|-----------------------------|-------------------|---------|---------|
| | 2023 r. | 2024 r. | 2025 r. |
| wskaźnik bieżącej płynności | 1,78 | 1,61 | 1,82 |
| wskaźnik szybkiej płynności | 1,65 | 1,51 | 1,73 |

Interpretacja wyników

Przewiduje się, że wartość wskaźników płynności finansowej w latach 2023-2025 pozostanie na podobnym - optymalnym poziomie.

Podobnie w przypadku wskaźnika szybkiej płynności w latach 2023-2025 nie przewiduje się jego pogorszenia i będzie on wskazywał dużą zdolność pokrycia zobowiązań szpitala przy pomocy płynnych aktywów finansowych.

Łączna ocena punktowa w zakresie danego roku dla poszczególnych wskaźników wynosi 25 pkt. i jest to ocena maksymalna jaką można uzyskać w tym zakresie.

3) Wskaźniki efektywności.

| Wskaźniki efektywności | WARTOŚĆ WSKAŹNIKA | | |
|--|-------------------|---------|---------|
| | 2023 r. | 2024 r. | 2025 r. |
| wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 26,84 | 27,27 | 27,55 |
| wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 12,17 | 12,51 | 12,42 |

Interpretacja wyników

Na lata 2023-2025 przewiduje się, że zarówno wskaźnik rotacji należności w dniach jak i wskaźnik rotacji zobowiązań będą kształtowały się na optymalnym poziomie co jest zjawiskiem pozytywnym ponieważ świadczy o tym, że w przyszłości szpital nie przewiduje problemów ze ściągawalnością swoich należności oraz trudnościami w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Łączna ocena punktowa w zakresie danego roku dla poszczególnych wskaźników wynosi 10 pkt. i jest to ocena maksymalna jaką można uzyskać w tym zakresie.

4) Wskaźniki zadłużenia.

| Wskaźniki zadłużenia | WARTOŚĆ WSKAŹNIKA | | |
|---------------------------------|-------------------|---------|---------|
| | 2023 r. | 2024 r. | 2025 r. |
| wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 7,66% | 7,88 | 7,77% |
| wskaźnik wypłacalności | 0,16 | 0,17 | 0,17 |

Interpretacja wyników

Z analizy wynika, że w przyszłych latach wskaźnik zadłużenia aktywów oraz wskaźnik wypłacalności pozostaną na podobnym – optymalnym poziomie – w stosunku do lat poprzednich.

Łączna ocena punktowa w zakresie danego roku dla poszczególnych wskaźników wynosi 20 pkt. i jest to ocena maksymalna jaką można uzyskać w tym zakresie.

9. Podsumowanie

Podstawową działalnością 20 Wojskowego Szpitala Uzdrawiskowo-Rehabilitacyjnego SPZOZ w Krynicy-Zdroju jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych głównie finansowanych ze środków publicznych.

20. WSzU-R SPZOZ w Krynicy-Zdroju nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku, zaspokaja w sposób ciągły i trwałe potrzeby obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach przede wszystkim gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych, natomiast w zakresie finansowym dąży do co najmniej równoważenia kosztów przychodami.

W okresie dość trudnej sytuacji ekonomicznej i geopolitycznej w ostatnich latach związanej m.in. z wprowadzeniem stanu pandemii COVID-19, ograniczeniem prowadzonej działalności oraz wzrostem cen towarów i usług - utrzymanie optymalnej płynności finansowej było możliwe m.in. dzięki podjętym działaniom naprawczym.

Działania 20 Wojskowego Szpitala Uzdrawiskowo-Rehabilitacyjnego SPZOZ w Krynicy-Zdroju w 2022 r. i w kolejnych latach będą koncentrować się na rozwoju szpitala, pozyskiwaniu nowych źródeł przychodów i optymalizowaniu kosztów tak, aby w latach następnych szpital osiągał dodatni wynik finansowy.

Szpital będzie dążył do poprawy efektywności zarządzania w celu podniesienia standardów leczenia, przy jednoczesnym podporządkowaniu regułom panującym obecnie na rynku świadczeń zdrowotnych, a także zapewnienia finansowania jego bieżącej działalności i rozwoju. Ponadto będą podejmowane działania dążące do systematycznej modernizacji i poprawy stanu technicznego infrastruktury szpitala.

Dobrym prognozykiem na najbliższe lata jest istotna pozycja, jaką Szpital zajmuje na rynku ochrony zdrowia nie tylko w województwie małopolskim, ale również w całej Polsce.

.....
podpis i pieczęć kierownika zakładu

Załączniki:

Załącznik nr 1 – Struktura organizacyjna

Załącznik nr 2 – Stan oraz strukturę zatrudnienia 2022-2025

Załącznik nr 3 – wartość umów z NFZ na 2022 r. oraz 2023 r.

Załącznik nr 4 – wskaźniki ekonomiczno-finansowe za 2022 r. prognoza za lata 2023-2025

Załącznik nr 5 – rachunek zysków i strat za 2022 r. oraz prognoza za lata 2023-2025

Załącznik nr 6 – bilans za 2022 r. oraz prognoza za lata 2023-2025