

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA PODKARPACKIEGO
IM. JANA PAWŁA II W KROŚNIE
ZA 2023 ROK**

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 991 z późn. zm.)

I. Ogólne informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej:
Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła II w Krośnie
2. Siedziba: Krosno
3. Adres: 38 - 400 Krosno, ul. Korczyńska 57
4. Numer telefonu: 13-43-78-586, numer faksu: 13-43-78-204,
adres poczty elektronicznej: szpital@krosno.med.pl
5. Numer identyfikacyjny: REGON 00308620
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: 0000014669
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą:
07.10.1988 - numer 000000010080

II. Opis działalności medycznej i niemedycznej

W Wojewódzkim Szpitalu Podkarpackim im. Jana Pawła II w Krośnie pacjenci korzystają z usług w zakresie leczenia stacjonarnego i ambulatoryjnego. W ramach działalności statutowej Szpital realizuje zadania z zakresu leczenia stacjonarnego w oddziałach zachowawczych, zabiegowych, a także w jednym oddziale dziennym oraz w zakładzie opiekuńczo-leczniczym. Świadczenia związane z hospitalizacją stacjonarną obejmują całodobową opiekę lekarską i pielęgniarską prowadzoną we wszystkie dni tygodnia. Pacjenci przyjmowani są w trybie planowym i nagłym, w sytuacji, gdy cel leczenia nie może być osiągnięty w trybie ambulatoryjnym. Hospitalizacja obejmuje proces diagnostyczno-terapeutyczny od chwili przyjęcia chorego do chwili jego wypisu lub zgonu. Szpital zapewnia udzielanie świadczeń w sposób kompleksowy, w tym wykonywanie niezbędnych badań oraz procedur medycznych, zabezpieczając również leki, materiały medyczne oraz transport sanitarny, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami. Usługi wykonywane są w oparciu o funkcjonujące standardy oraz zasady

postępowania medycznego zgodne z aktualnym stanem wiedzy oraz wytycznymi Narodowego Funduszu Zdrowia i Ministerstwa Zdrowia. Posiadana baza lokalowa, sprzętowa i kadrowa umożliwia prowadzenie leczenia w wielu dziedzinach medycyny, z zapewnieniem kompleksowości, wysokiej jakości oraz bezpieczeństwa pacjentów.

Szpital świadczy usługi medyczne w zakresie:

- leczenia stacjonarnego w oddziałach opieki całodobowej oraz w oddziale dziennym,
- ambulatoryjnego leczenia specjalistycznego - w przychodniach specjalistycznych dla dorosłych i dla dzieci,
- leczenia psychiatrycznego i odwykowego,
- rehabilitacji stacjonarnej, ambulatoryjnej i dziennej,
- programów lekowych,
- tlenoterapii w warunkach domowych,
- programów profilaktycznych,
- opieki długoterminowej,
- ratownictwa medycznego w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym z Izbą Przyjęć Planowych,
- stacjonarnej opieki paliatywnej,
- diagnostyki,
- nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej,
- doraźnej pomocy stomatologicznej.

W ramach prowadzonej działalności realizowane są świadczenia i procedury medyczne wyróżniające krośnieński Szpital na lokalnym rynku usług zdrowotnych. Są to m.in.:

- zabiegi endoprotezoplastyki stawów biodrowych i kolanowych, w tym z użyciem przeszczepów kostnych, endoprotezoplastyki rewizyjnej oraz kapoplastyki,
- zabiegi wszczepiania implantów kręgosłupowych,
- wertebroplastyka kręgosłupa,
- leczenie operacyjne złamań kręgosłupa w tym: metodą przezskórną z zastosowaniem instrumentarium i łączników DERO,
- zabiegi mikrochirurgii ręki,
- zabiegi artroskopii stawu kolanowego i barkowego,
- procedury zabiegowe leczenia urazów narządu ruchu z zastosowaniem nowoczesnych technik jak: gwóźdź śródszpikowy blokowany i stabilizatory zewnętrzne,
- leczenie i rehabilitacja neurologiczno - poudarowa,

- diagnostyka i leczenie w zakresie patologii noworodków w ramach II poziomu referencyjnego,
- terapia falami uderzeniowymi m.in. zapalenia nadkłykcia, ostrogi piętowej,
- zabiegi litotrypsji ultradźwiękowej (ESWL) u dzieci i u dorosłych,
- zabiegi kruszenia złogów w układzie moczowym metodami endourologicznymi (PCNL i URS),
- zabiegi usunięcia pęcherza moczowego z wytworzeniem zastępczego pęcherza jelitowego,
- leczenie operacyjne nietrzymania moczu nowoczesną metodą, z wykorzystaniem beznapięciowej taśmy dopochwowej,
- zabiegi przezcewkowej fotoselektywnej waporyzacji gruczołu krokowego PVP,
- szeroki zakres zabiegów urologicznych w tym: radykalne usunięcie prostaty i pęcherza, radykalne lub częściowe usunięcie nerki, elektroresekcje przezcewkowe TURP, zabiegi laparoskopowe żyłaków powrózka nasiennego,
- zabiegi okulistyczne – w tym: laseroterapii przeciwjaskrowej oraz ocznych powikłań cukrzycy, terapii fotodynamicznej (PDT), leczenia zaćmy z zastosowaniem soczewek wewnątrzgałkowych metodą FACO, leczenia wysiękowej postaci AMD metodą iniekcji doszkliskowej, leczenia cukrzycowego obrzęku plamki w przebiegu zakrzepu żyły środkowej siatkówki, leczenia odwarstwienia siatkówki, witrektomii z dostępu tylnego, szerokiego zakres operacji p/jaskrowych,
- operacje z zakresu chirurgii gastroenterologicznej z użyciem staplerów,
- szeroki zakres zabiegów endoskopowych przewodu pokarmowego i dróg żółciowych,
- operacje żyłaków odbytu m.in. metodą Longo,
- leczenie przerzutów nowotworowych do wątroby metodą termoablacji,
- diagnostyka i leczenie obturacyjnego bezdechu sennego (polisomnografia),
- wszczepianie stymulatorów serca, defibrylatorów-kardiowerterów,
- realizacja programu badań przesiewowych słuchu u dzieci,
- leczenie i rehabilitacja osób z uszkodzeniem słuchu, w tym dzieci po wszczepieniu implantów ślimakowych,
- zabiegi mikrochirurgii krtani, tympanoplastyka, endoskopowe operacje nosa i zatok przynosowych, rynoseptoplastyka z dostępu otwartego i zamkniętego,
- leczenie schorzeń dermatologicznych m.in. metodą światłolecznictwa,
- diagnostyka, w tym: badania KT, MM, bronchofiberoskopia, kolonoskopia i gastroskopia, EEG, EMG, ENG, ECHO serca, USG Doppler Duplex, próba wysiłkowa i test pochylniowy, OCT, GDX, badania laryngostroboskopy,

nosofiberoskopia, angiografia narządu wzroku, diagnostyka schorzeń naczyń metodą angioKT, pH-metria i manometria przewodu pokarmowego, badanie urodynamiczne.

Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła II w Krośnie realizuje również szereg usług w ramach prowadzonej dodatkowo działalności niemedycznej, do najistotniejszych należą:

- usługi pralnicze (pranie bielizny szpitalnej oraz w ramach działalności komercyjnej),
- utrzymanie czystości,
- żywienie pacjentów,
- prowadzenie kuchni – stołówki, realizującej sprzedaż posiłków,
- usługi sterylizacyjne,
- najem pomieszczeń,
- transport medyczny.

Dane statystyczne za 2023 rok, dotyczące zrealizowanych hospitalizacji oraz udzielonych porad specjalistycznych ujęto w poniższych dwóch tabelach.

Lp.	Oddział	Ilość łóżek		Ilość osób leczonych		Osobodni		Średni czas pobytu		Obłożenie łóżek	Liczba wypisanych	Zgony	Razem wypisanych
		Plan	średnio czynne	Ilość osób		Osobodni		z ruch.	bez ruchu				
				z ruch.	bez ruchu	z ruch.	bez ruchu						
1	Chirurgii Ogólnej, Onkologicznej i Naczyniowej	45	45	2 451	2 349	13 910	5,7	5,9	84,7%	2 289	51	2 340	
2	Dziecięcy	22	22	2 002	1 996	7 059	3,5	3,5	87,9%	1 982	0	1 982	
3	Ginekologiczno - Położniczy	35	35	1 852	1 848	7 193	3,9	3,9	56,3%	1 836	1	1 837	
4	Anestezjologii i Intensywnej Terapii	14	14	351	205	4 243	12,1	20,7	83,0%	62	152	214	
5	Otorynolaryngologii i Otorinolaryngologii Dziecięcej	17	17	1 955	1 951	5 356	2,7	2,7	86,3%	1 932	0	1 932	
6	Neurologiczny z Pododdziałem Udarów Mózgowych	31	31	1 350	1 331	8 133	6,0	6,1	71,9%	1 264	36	31	
7	Okulistyki i Okulistyki Dziecięcej	18	18	4 870	4 869	5 904	1,2	1,2	89,9%	4 866	0	18	
8	Urazowo-Ortopedyczny	25	25	1 606	1 578	6 759	4,2	4,3	74,1%	1 587	3	25	
9	Pulmonologiczny	22	22	1 295	1 264	6 080	4,7	4,8	75,7%	1 174	77	22	
10	Reumatologiczny	18	18	606	605	5 792	9,6	9,6	88,2%	596	1	18	
11	Gastroenterologiczny	18	18	1 417	1 391	5 455	3,8	3,9	83,0%	1 326	27	18	
12	Chorób Wewnętrznych i Metabolicznych	34	34	1 177	1 139	11 799	10,0	10,4	95,1%	1 034	72	34	
13	Kardiologiczny	21	21	1 130	1 104	5 750	5,1	5,2	75,0%	1 045	51	21	
14	Rehabilitacyjny z Pododdziałem Rehabilitacji Neurologicznej	58	58	690	686	16 270	23,6	23,7	76,9%	641	0	58	
15	Urologii i Urologii Onkologicznej	27	27	3 364	3 349	9 746	2,9	2,9	98,9%	3 328	7	27	
16	Dermatologiczny	10	10	342	341	2 798	8,2	8,2	76,7%	337	0	10	
	R A Z E M	415	415	26 458	26 006	122 247	4,6	4,7	80,7%	25 299	478	25 777	
17	Dzienny Oddział Psychiatryczny	12	12	75	75	3 241	43,2	43,2	106,8%	63	0	63	
18	Medyczny Paliatywny	21	21	266	266	7 416	27,9	27,9	96,8%	31	216	247	
19	Terapii Uzależnienia Alkoholu	18	18	202	202	6 330	31,3	31,3	96,3%	182	0	182	
20	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	55	55	82	82	20 226	246,7	246,7	100,8%	0	26	26	
21	Noworodkowy z Pododdziałem Intensywnej Terapii Noworodków	21	21	705	705	2 625	3,7	3,7	34,2%	696	3	699	
	Ogółem	542	542	27 788	27 336	162 085	5,8	5,9	81,9%	26 271	723	26 994	

Poradnie Specjalistyczne	Ilość porad		% 2023 vs 2022	2023 – 2022
	ROK 2022	ROK 2023		
Poradnia Alergologiczna	4 965	5 605	113%	640
Poradnia Alergologiczna dla Dzieci	5 947	7 161	120%	1214
Poradnia Audiologiczno -Foniatryczna	1 947	2 029	104%	82
Poradnia Chirurgiczna	16 999	14 011	82%	-2 988
Poradnia Chirurgii Onkologicznej	1 116	1 251	112%	135
Poradnia Chorób Zakaźnych	2 519	2 832	112%	313
Poradnia Chorób Zakaźnych dla Dzieci z Punktem Konsultacyjnym Szczepień dla Dzieci z Grup Wysokiego Ryzyka	599	680	114%	81
Poradnia Dermatologiczna	11 047	12 254	111%	1 207
Poradnia Diabetologiczna	5 140	5 447	106%	307
Poradnia Endokrynologiczna	6 628	7 934	120%	1 306
Poradnia Gastroenterologiczna	3 688	4 003	109%	315
Poradnia Ginekologiczno - Położnicza	5 867	5 626	96%	-241
Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	3 428	3 249	95%	-179
Poradnia Hematologiczna	5 263	5 816	111%	553
Poradnia Kardiologiczna	4 722	4 814	102%	92
Poradnia Leczenia Jaskry	2 818	2 926	104%	108
Poradnia Logopedyczna	1 876	2 041	109%	165
Poradnia Neurologiczna	3 093	3 543	115%	450
Poradnia Odwykowa	1 416	1 002	71%	-414
Poradnia Okulistyczna	12 594	13 284	105%	690
Poradnia Otorynolaryngologiczna	2 124	2 681	126%	557
Poradnia Rehabilitacyjna	933	1 015	109%	82
Poradnia Reumatologiczna	6 185	5 805	94%	-380
Poradnia Urazowo-Ortopedyczna	7 476	8 891	119%	1 415
Poradnia Urologiczna	5 658	6 626	117%	968
Poradnia Zdrowia Psychicznego	11 745	10 876	93%	-869
Poradnia Reumatologiczna dla Dzieci	1 549	1 549	100%	0
Poradnia Otorynolaryngologiczna dla Dzieci	3 469	3 846	111%	377
Poradnia Patologii Noworodka	403	363	90%	-40
Poradnia Preluksacyjna	390	324	83%	-66
Poradnia Wad Postawy	1 685	1 870	111%	185
Ośrodek Diennej Rehabilitacji Słuchu i Mowy	1 557	1 649	106%	92
Ogółem	144 846	151 003	104%	6 157

Inwestycje zrealizowane przez Szpital w roku 2023 zaprezentowano w poniższej tabeli.

	Rodzaj zadania	Koszt ogółem	Źródła finansowania				
			Środki własne	Budżet Województwa	Budżet państwa	Fundusze Europejskie	Inne
1	Prace o charakterze budowlano-modernizacyjnym	5 192 699,68 zł	128 609,64 zł	5 064 090,04 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1a	Poprawa dostępności do kompleksu budynków Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie poprzez przebudowę układu komunikacyjnego i parkingów	4 664 249,68 zł	93 751,42 zł	4 570 498,26 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1b	Montaż systemu sygnalizacji pożaru oraz drzwi ppoż. rozdzielających strefy ppoż. w budynkach Szpitala	528 450,00 zł	34 858,22 zł	493 591,78 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Zakup aparatury medycznej	9 832 262,72 zł	240 519,68 zł	8 716 041,60 zł	740 564,00 zł	0,00 zł	135 137,44 zł
2a	Zakup tomografu komputerowego z adaptacją i dostosowaniem pomieszczeń	4 613 834,48 zł	107 436,48 zł	4 506 398,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2b	Zakup optycznego tomografu koherentnego (OCT)	370 248,00 zł	7 441,98 zł	362 806,02 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2c	Zakup sprzętu i aparatury medycznej dla Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie	3 953 144,40 zł	106 306,82 zł	3 846 837,58 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2d	Zakup aparatury medycznej - środki własne	14 850,00 zł	14 850,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2e	Zakup aparatury medycznej dla potrzeb Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie dofinansowany ze środków Gminy Krosno	139 521,84 zł	4 384,40 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	135 137,44 zł
2f	Doposażenie Oddziału Rehabilitacyjnego z Pododdziałem Udarów Mózgowych Wojewódzkiego szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie w urządzenia robotyczne	740 664,00 zł	100,00 zł	0,00 zł	740 564,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	WNIP	398 122,96 zł	53 290,71 zł	0,00 zł	115 005,00 zł	229 827,25 zł	0,00 zł
3a	Poprawa dostępności do świadczeń medycznych poprzez modernizację i rozwój e-usług w Wojewódzkim Szpitalu Podkarpackim im. Jana Pawła II w Krośnie” - RPPK.02.01.00-18-0010/20	270 385,00 zł	40 557,75 zł	0,00 zł	0,00 zł	229 827,25 zł	0,00 zł
3b	Oprogramowanie i licencje dla centrali telefonicznej	12 732,96 zł	12 732,96 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3c	Cyberbezpieczeństwo (kontynuacja umowy z 2022 roku)	115 005,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	115 005,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	RAZEM	15 423 085,36 zł	422 420,03 zł	13 780 131,64 zł	855 569,00 zł	229 827,25 zł	135 137,44 zł

III. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 rok obrotowy

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno - finansowych, niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno - finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017, poz. 832).

Analizę sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny, przypisane poszczególnym wskaźnikom, wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu. Jednostka na podstawie ustawy o rachunkowości art. 5 ust. 2 oraz 54 ust.1 podczas sporządzania sprawozdania finansowego przyjęła założenie kontynuacji działalności. Kierownik Jednostki dokonał oceny zasadności założenia kontynuacji działalności. Przeprowadzono analizę ryzyk i zagrożeń natury finansowej, operacyjnej i innej, które mogłyby ujemnie wpływać na zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Zjawisko ograniczenia, limitowania dostaw, krótkie terminy płatności, przedpłaty nie wpłynęły na ograniczenie działalności Szpitala. Nie stwierdzono odejścia kluczowego personelu kierowniczego i braku następców. Szpital posiada miejsca szkoleniowe, sukcesywnie uzupełniane są kadry zwłaszcza w przypadku personelu medycznego. Uwzględniono czynniki prawno - regulacyjne, m.in. pomoc i wsparcie ze strony rządu i organu tworzącego, których celem jest łagodzenie skutków gospodarczych wysokiego poziomu inflacji. W związku z sytuacją rynkową placówka doświadczyła zjawiska zmieniających się warunków funkcjonowania, wywołanego czynnikami zewnętrznymi, m.in. konfliktem zbrojnym na Ukrainie. Zauważalne oraz problematyczne stały się rynkowe konsekwencje takich zdarzeń jak np. wzrost cen materiałów i surowców (np. ropy i produktów ropopochodnych potrzebnych do produkcji plastikowego sprzętu jednorazowego użytku i odczynników), wzrost kursów walut, kosztów pracowniczych, wzrost cen transportu, przerwanie łańcucha dostaw, ograniczenia w dostępności produktów i materiałów. Konflikt zbrojny na Ukrainie oraz jego transgraniczne gospodarcze skutki zakwalifikować można jako zewnętrzne zjawisko, którego nie można było przewidzieć.

WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ ZA 2023 ROK					
Lp.	Wskaźniki	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
1.	Zyskowności netto	poniżej 0,0 %	0	-3,37 %	0
		od 0,0% do 2,0 %	3		
		powyżej 2,0% do 4,0%	4		
		powyżej 4,0%	5		
2.	Zyskowności działalności operacyjnej	poniżej 0,0 %	0	-1,18 %	0
		od 0,0% do 3,0 %	3		
		powyżej 3,0% do 5,0%	4		
		powyżej 5,0%	5		

3.	Zyskowności aktywów	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-5,80 %	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
1.	Płynności bieżącej	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,63	4
2.	Płynności szybkiej	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,55	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
1.	Rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	32	3
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	26	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
1.	Zadłużenia aktywów	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	78,52 %	3
2.	Wypłacalności	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	-2,49	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	3
SUMA PUNKTÓW			70		25

W wyniku analizy wskaźnikowej sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2023 rok, przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 25 punktów, co stanowi 35,7% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Uzyskana strata netto w wysokości -9 milionów złotych - - 10 milionów złotych przełożyła się na ujemne wartości wskaźników w obszarze zyskowności netto, zyskowności działalności operacyjnej oraz zyskowności aktywów, co dało w rezultacie 0 punktów w grupie wskaźników zyskowności. Wartość posiadanych aktywów obrotowych oraz zobowiązań krótkoterminowych pozwoliły uzyskać 12 punktów na 25 możliwych w grupie wskaźników płynności. Wielkość stanu należności oraz uzyskane przychody, jak też relacja pomiędzy stanem zobowiązań a przychodami przełożyła się na 10 punktów na 10 możliwych w grupie wskaźników efektywności. Wysoka wartość zobowiązań

w zestawieniu z wysokością aktywów, jak również w odniesieniu do ujemnych wartości w pozycji fundusz własny przełożyła się na uzyskanie 3 punktów na 20 możliwych w przypadku wskaźników zadłużenia.

Sytuacja finansowa Szpitala wymaga podjęcia działań naprawczych mających na celu doprowadzenie do zbilansowania działalności, ustabilizowania płynności finansowej w latach kolejnych oraz zminimalizowania ponoszonych strat.

IV. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła II w Krośnie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2024-2026 rok została opracowana zgodnie z art. 53a ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono coroczną poprawę stabilności ekonomiczno-finansowej. W prognozach uwzględniono uchwalone przez sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2024 – 2027.

Podstawowym celem działania Szpitala jest wykonywanie działalności leczniczej poprzez udzielanie świadczeń zdrowotnych. Celem Szpitala jest również promocja zdrowia i realizacja zadań dydaktycznych, w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych, w tym wdrażanie nowych technologii medycznych oraz metod leczenia. Celem nadrzędnym Szpitala jest udzielanie świadczeń medycznych na wysokim poziomie, zgodnie z obowiązującymi wymaganiami prawnymi i oczekiwaniami pacjentów, zapewniając im bezpieczne warunki pobytu a personelowi przyjazne środowisko pracy.

Szczegółowe cele jakościowe:

- poprawa standardu oferowanych usług medycznych,
- poprawa warunków bytowych pacjentów korzystających z usług szpitala,
- dążenie do pełnej satysfakcji pacjentów opuszczających szpital,
- ciągle doskonalenie skuteczności wdrożonego Systemu Jakości.

Misja: „Życie i zdrowie prawem najwyższym”

Wizja: „Profesjonalny i przyjazny pacjentowi Szpital – jeden z najważniejszych i najbardziej renomowanych ośrodków służby zdrowia w województwie podkarpackim – z wysoko wykwalifikowaną oraz stabilną kadrą pracowniczą, świadczący usługi na najwyższym poziomie”

Prognozę finansową opracowano uwzględniając następujące założenia:

- Wzrost finansowania świadczeń medycznych na poziomie wzrostu z roku 2023, który przełoży się na stabilny wzrost przychodów z NFZ w latach 2024 – 2026,
- Koszty amortyzacji opracowano na podstawie planu amortyzacji, z uwzględnieniem działań inwestycyjnych,
- Wzrost kosztów materiałów i energii na poziomie wzrostu z 2023 roku,
- Wzrost kosztów usług obcych na poziomie wzrostu z 2023 roku,
- Wzrost kosztów wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych pracowników na poziomie wzrostu z 2023 roku,
- Koszty finansowe zostały zaprognozowane w oparciu o obowiązujący harmonogram spłat rat kredytowych,
- Wykorzystanie środków finansowych na celową działalność inwestycyjną,
- Pozyskanie dotacji na realizację inwestycji,
- Zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu, z możliwością rozszerzenia o nowe procedury.

W całym horyzoncie prognozy przyjęto założenie, że tempo wzrostu zużycia pośredniego czyli zakupy towarów i usług związane z wykonywaniem świadczeń wysokospecjalistycznych będą rosły w tempie niższym do tempa zwiększania przychodów.

Prognozę przychodów w zakresie świadczeń objętych ryczałtem na lata 2024 - 2026 opracowano z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.

Prognoza pozostałych przychodów z tytułu świadczeń finansowanych ze środków publicznych została opracowana na podstawie umów zawartych pomiędzy Szpitalem a Narodowym Funduszem Zdrowia.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich, w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków budżetowych i dotacji unijnych.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ NA LATA 2024 - 2026

Lp.	Wskaźniki	Przedziały wartości	Ocena punktowa	2024		2025		2026	
				Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI									
1.	Zyskowności netto	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-3,32%	0	-2,58%	0	-2,14%	0
2.	Zyskowności działalności operacyjnej	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-1,73%	0	-1,29%	0	-1,06%	0
3.	Zyskowność aktywów	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-6,34%	0	-5,80%	0	-5,49%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15		0		0		0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI									
1.	Płynności bieżącej	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,63	4	0,65	4	0,64	4
2.	Płynności szybkiej	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,54	8	0,56	8	0,55	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25		12		12		12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI									
1.	Rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	31	3	28	3	25	3
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	29	7	24	7	21	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA									
1.	Zadłużenia aktywów %	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	77,29%	3	77,09%	3	76,08%	3
2.	Wypłacalności	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	-1,97	0	-1,71	0	-1,51	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20		3		3		3
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW			70		25		25		25

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie planu finansowego na 2024 rok oraz przyjętych założeń w zakresie kosztów i przychodów Szpitala, przy zastosowaniu metody punktowej na okres 2024 – 2026 uzyskano 25 punktów, co stanowi 35,7 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Zakładana w latach 2024 – 2026 strata netto w przedziale – 9 milionów złotych - 10 milionów złotych przełożyła się na ujemne wartości wskaźników w obszarze zyskowności netto, zyskowności działalności operacyjnej oraz zyskowności aktywów, co dało w rezultacie 0 punktów w grupie wskaźników zyskowności. Wartość posiadanych aktywów obrotowych oraz zobowiązań krótkoterminowych pozwoliły uzyskać 12 punktów na 25 możliwych w grupie wskaźników płynności. Wielkość stanu należności oraz uzyskane przychody, jak też relacja pomiędzy stanem zobowiązań a przychodami przełożyła się na 10 punktów na 10 możliwych w grupie wskaźników efektywności. Wysoka wartość zobowiązań w zestawieniu z wysokością aktywów, jak również w odniesieniu do ujemnych wartości w pozycji fundusz własny przełożyła się na uzyskanie 3 punktów na 20 możliwych w przypadku wskaźników efektywności.

V. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową

1. Zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju Szpitala.

- Znaczący udział w lokalnym rynku usług medycznych,
- Nowoczesny obiekt (dobre warunki lokalowe),
- Stały wzrost zapotrzebowania na usługi medyczne świadczone przez Szpital,
- Wieloprofilowość i kompleksowość udzielanych świadczeń medycznych,
- Możliwa pełna diagnostyka w jednym miejscu,
- Wysokospecjalistyczna aparatura medyczna, nowoczesny w pełni wyposażony blok operacyjny,
- Rozszerzenie działalności Szpitala o nowe procedury poprzez podnoszenie kwalifikacji personelu, doposażenie oddziałów i pracowni w specjalistyczny sprzęt,
- Reorganizacja wewnętrznych struktur w celu obniżenia kosztów stałych,
- Zaplecze kadrowe - wykwalifikowana kadra medyczna i administracyjna,
- Posiadany certyfikat akredytacyjny Ministerstwa Zdrowia,
- Posiadany certyfikat systemu zarządzania jakością według normy ISO 9001:2015,
- Wdrożony System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji według normy ISO/IEC 27001:2013,
- Uruchamianie nowych inwestycji w celu poprawy wizerunku oraz działalności statutowej.

2. Czynniki ryzyka i zagrożenia

- Brak znaczącego wzrostu kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia,
- Niepełne wykorzystanie posiadanych zasobów, spowodowane limitowaniem świadczeń zdrowotnych,
- Brak zapewnienia, co do możliwości sfinansowania zrealizowanych usług medycznych,
- Stały wzrost konkurencji na rynku usług medycznych, tworzące się nowe podmioty działające na podstawie innych niż Szpital przepisów, powodujących nierówny dostęp do rynku,
- Zmiany w przepisach mogące wykluczyć Szpital, jako podmiot realizujący określone usługi medyczne,
- Brak wystarczającej kwoty środków finansowych na realizację remontów i inwestycji oraz odnowę sprzętu i aparatury,
- Roszczenia płacowe najliczniejszych grup personelu Szpitala.

VI. Realizacja zadań i działań zawartych w Programie Naprawczym

Szpital mimo trudnej sytuacji gospodarczej, wywołaną konfliktem zbrojnym pomiędzy Rosją a Ukrainą, jak również niespotykanym od lat poziomem inflacji, starał się realizować w 2023 roku działania i zadania zawarte w przyjętym w II kwartale tego roku Programie Naprawczym (Uchwała nr 401/8022/22 Zarządu Województwa Podkarpackiego z dnia 27 czerwca 2022 roku), który był podstawą zwiększenia pierwotnego kredytu restrukturyzacyjnego w wysokości 43 mln złotych o 23 miliony złotych.

Szpital w roku 2023 kontynuował zaplanowaną na lata 2022 – 2023 optymalizację zatrudnienia, na koniec 2023 roku uzyskano 1 288,613 etatów przeliczeniowych (spadek o blisko 3 etaty w porównaniu do stanu na koniec roku 2022). Poprzez wdrożenie licznych działań projakościowych, prowadzenie analiz (klinicznych, przedłużonej hospitalizacji, rehospitalizacji, przebiegu i skutków znieczuleń, odległych skutków zabiegów, poprawności stosowania antybiotykowej profilaktyki około zabiegowej), wszelkiej niezbędnej dokumentacji oraz procedur jakościowych po przeprowadzeniu w IV kwartale 2023 roku wizytacji recertyfikacyjnej przez ekspertów z Centrum Monitorowania Jakości Szpital uzyskał certyfikat akredytacyjny, dzięki czemu uzyska w 2024 roku wyższą wartość przychodów. Jednostka w trakcie 2023 roku sukcesywnie brała udział we wspólnych postępowaniach przetargowych, organizowanych przez Podkarpackie Centrum Medyczne (Centrum Usług Wspólnych), dzięki czemu wielokrotnie uzyskała korzystniejsze ceny jednostkowe (zakup i dostawa rękawic, niektórych materiałów jednorazowych, płynów infuzyjnych, materiałów opatrunkowych). W ramach prowadzonej optymalizacji wybranych pozycji kosztowych na koniec 2023 roku uzyskano znaczący spadek kosztów nadgodzin oraz nagród okolicznościowych.

VII. Cele strategiczne - perspektywa rozwoju i plany na rok 2024 i na lata następne wraz z analizą SWOT

1. Kierunki rozwoju w zakresie oferty medycznej

a) W perspektywie krótkoterminowej:

- rozwój oferty w zakresie leczenia dziecięcego,
- zwiększenie wartości umowy na tlenoterapię domową o opiekę nad pacjentami innych powiatów,
- wprowadzenie nowych terapii w ramach programów lekowych,
- rozszerzenie działalności zabiegowej o nowe procedury ortopedii i traumatologii oraz urologii,
- zwiększenie kontraktu w zakresie ambulatoryjnej diagnostyki kosztochłonnej – badania TK,
- uruchomienie dodatkowych stanowisk w Oddziale Pulmonologicznym i Oddziale Otorynolaryngologii i Otorynolaryngologii Dziecięcej do badań polisomnograficznych, kontraktowanych z NFZ w ramach hospitalizacji w w/w oddziałach,
- wznowienie działalności szkoły rodzenia,
- wdrożenie w Oddziale Ginekologiczno-Położniczym dodatkowej niefarmakologicznej formy łagodzenia bólu w postaci porodów w wodzie,
- zakontraktowanie z NFZ programu profilaktyki raka jelita grubego.

b) W perspektywie długoterminowej:

- zwiększenie liczby łóżek w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym poprzez realizację projektu pn. „Rozwój paliatywnej opieki geriatrycznej i leczniczej, a także podniesienie jakości usług medycznych dla pacjentów onkologicznych w szpitalach Lwowa, Tarnopola i Krosna”,
- wykreowanie nowych rodzajów świadczeń tj. utworzenie ośrodka opieki geriatrycznej na podstawie ustawy o szczególnej opiece geriatrycznej, Oddziału Psychiatrycznego Dla Dzieci i Młodzieży, Centrum Zdrowia Psychicznego, rozszerzenie działalności Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego.

2. Plan działań inwestycyjnych w zakresie techniczno – infrastrukturalnym

Szpital ze względu na sytuację finansową zamierza realizować tylko te inwestycje, na które uzyska finansowanie zewnętrzne – dotacje. W roku 2024 zostaną zrealizowane lub rozpoczęte następujące zadania:

- „Poprawa Przebudowa pomieszczeń byłego Bloku Operacyjnego i ZOL pod potrzeby Oddziału i Poradni Dermatologicznej w budynku przy ul. Grodzkiej 45”,
- „Montaż systemu sygnalizacji pożaru oraz drzwi ppoż. rozdzielających strefy ppoż. w budynkach Szpitala”,

- „Poprawa dostępności do kompleksu budynków Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie poprzez przebudowę układu komunikacyjnego i parkingów”,
- „Remont i przebudowa pomieszczeń Oddziału Kardiologicznego”,
- „Wymiana linii pralniczej II etap”,
- „Zakup sprzętu i aparatury medycznej dla Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie”,
- „Rozwój opieki paliatywnej, geriatrycznej i leczniczej, a także poprawa jakości usług medycznych dla pacjentów z chorobami nowotworowymi w szpitalach Lwowa, Tarnopola i Krosna”.

3. Działania w zakresie polityki kadrowej wraz z rekomendacją zasobów kadrowych

- Optymalizacja stanu i struktury zatrudnienia, organizacji pracy,
- Zróżnicowanie form zatrudnienia,
- Monitoring absencji pracowników.

4. Identyfikacja szans i zagrożeń proponowanych rozwiązań naprawczych – analiza SWOT

a) Zidentyfikowane silne strony Jednostki

- Wieloprofilowość Szpitala – szeroki zakres i kompleksowość świadczonych usług,
- Szeroka oferta medyczna w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
- Posiadane certyfikaty akredytacyjny oraz systemu zarządzania jakością,
- Wysoko wykwalifikowany personel,
- Rozbudowana infrastruktura,
- Możliwości rozbudowy lub modernizacji obiektu,
- Innowacje systemowe i organizacyjne m.in.: systemy kolejkowe w poradniach specjalistycznych, system TRIAGE w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym,
- Zaufanie pacjentów.

b) Zidentyfikowane słabe strony Jednostki

- Niski kontrakt z NFZ w stosunku do zgłaszanych potrzeb i możliwości
- Budynki i pomieszczenia Szpitala nie odpowiadające w pełni wymaganiom pod względem fachowym i sanitarnym,
- Wysoki poziom zużycia sprzętu medycznego,
- Trudności z pozyskaniem specjalistycznej kadry medycznej,
- Nierentowność większości oddziałów / tendencja wzrostowa kosztów – zbyt wysokie koszty funkcjonowania w stosunku do uzyskanych przychodów,

- Nierentowność części zakładów diagnostycznych,
- Model zatrudnienia oparty w większości na umowach o pracę.

c) Zidentyfikowane szanse

- Liczne potencjalne źródła finansowania - środki z UE (perspektywa 2021 – 2027), polityka inwestycyjna organu założycielskiego,
- Rozwój w obszarze tzw. pakietu onkologicznego,
- Wejście na nowe rynki z dotychczasowymi oraz nowymi usługami.

d) Zidentyfikowane zagrożenia

- Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych w ochronie zdrowia,
- Wysoka średnia wieku pielęgniarek i położnych,
- Ryzyko ograniczenia działalności medycznej w związku z ograniczonym dostępem do wykwalifikowanej kadry,
- Niestabilność budżetu Szpitala na skutek nacisków płacowych poszczególnych grup zawodów medycznych.

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego
im. Jana Pawła II w Krośnie
mgr Leszek Kwaśniewski

