

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ ZA 2022 ROK

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. 2011 r. Nr 112 poz. 654 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, elektoresekcje 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 płamki 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 laryngostroboskowe, 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 2022 rok, dotyczące zrealizowanych hospitalizacji oraz udzielonych porad specjalistycznych ujęto w poniższych dwóch tabelach.

Lp.	Oddział	Ilość łóżek		Ilość osób leczonych		Osobodni	Średni czas pobytu		Średnie wykorzystanie 1 łóżka		obciążenie łóżek %	Liczba wypisanych	Zgony	Razem wypisanych
		Plan	średnio czynne	z ruch.	bez ruchu		z ruch.	bez ruchu	do planu	do śr. czynn.				
1	Chirurgii Ogólnej, Onkologicznej i Naczyniowej	45	45	2 385	2 279	14 288	6,0	6,3	317,5	317,5	87,0%	2 180	74	2 254
2	Dziecięcy	22	22	2 210	2 205	7 434	3,4	3,4	337,9	337,9	92,6%	2 184	0	2 184
3	Ginekologiczno - Położniczy	35	35	2 160	2 156	8 739	4,0	4,1	249,7	249,7	68,4%	2 136	0	2 136
4	Anestezjologii i Intensywnej Terapii	14	15	379	228	4 434	11,7	19,4	316,7	295,6	81,0%	56	176	232
5	Otorynolaryngologii i Otorinolaryngologii Dziecięcej	17	17	1 563	1 528	4 895	3,1	3,2	287,9	287,9	78,9%	1 527	5	1 532
6	Neurologiczny z Pododdziałem Udarów Mózgowych	31	31	1 238	1 226	8 165	6,6	6,7	263,4	263,4	72,2%	1 126	42	1 168
7	Okulistyki i Okulistyki Dziecięcej	18	18	4 567	4 566	5 385	1,2	1,2	299,2	299,2	82,0%	4 562	0	4 562
8	Urazowo-Ortopedyczny	25	25	1 427	1 399	6 119	4,3	4,4	244,8	244,8	67,1%	1 400	7	1 407
9	Pulmonologiczny	22	21	982	900	5 413	5,5	6,0	246,0	237,8	70,6%	830	101	931
10	Reumatologiczny	18	15	533	530	5 271	9,9	9,9	292,8	351,4	96,3%	523	0	523
11	Gastroenterologiczny	18	18	1 270	1 215	5 420	4,3	4,5	301,1	301,1	82,5%	1 158	38	1 196
12	Chorób Wewnętrznych i Metabolicznych	34	34	1 180	1 135	11 536	9,8	10,2	339,3	339,3	93,0%	971	76	1 047
13	Kardiologiczny	21	21	1 126	1 087	5 706	5,1	5,2	271,7	271,7	74,4%	1 026	51	1 077
14	Rehabilitacyjny z Pododdziałem Rehabilitacji Neurologicznej	58	52	592	583	13 627	23,0	23,4	234,9	262,1	71,8%	548	0	548
15	Urologii i Urologii Onkologicznej	27	26	3 484	3 467	9 186	2,6	2,6	340,2	353,3	96,8%	3 450	15	3 465
16	Dermatologiczny	10	10	260	258	2 406	9,3	9,3	240,6	240,6	65,9%	251	1	252
	R A Z E M	415	405	25 356	24 762	118 024	4,7	4,8	284,4	291,4	79,8%	23 928	586	24 514
17	Dzienny Oddział Psychiatryczny	12	12	70	70	3 200	45,7	45,7	266,7	266,7	105,4%	57	0	57
18	Medycyny Paliatywnej	21	21	254	254	7 305	28,8	28,8	347,9	347,9	95,3%	27	210	237
19	Terapii Uzależnienia Alkoholu	18	18	188	188	5 992	31,9	31,9	332,9	332,9	91,2%	173	0	173
20	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	55	55	84	84	20 188	240,3	240,3	367,1	367,1	100,6%	2	27	29
21	Noworodkowy z Pododdziałem Intensywnej Terapii Noworodków	21	21	891	891	3 327	3,7	3,7	158,4	158,4	43,4%	878	2	880
	Ogółem	542	532	26 843	26 249	158 036	5,9	6,0	291,6	297,1	81,4%	25 065	825	25 890

Poradnie Specjalistyczne	Ilość porad		% 2022 vs 2021	różnica
	ROK 2022	ROK 2021		
Poradnia Alergologiczna	4 965	4 486	111%	479
Poradnia Audiologiczno -Foniatryczna	1 947	1 775	110%	172
Poradnia Chirurgiczna	16 999	16 866	124%	215
Poradnia Chirurgii Onkologicznej	1 116	901	126%	516
Poradnia Chorób Zakaźnych	2 519	2 003	108%	841
Poradnia Dermatologiczna	11 047	10 206	110%	470
Poradnia Diabetologiczna	5 140	4 670	106%	380
Poradnia Endokrynologiczna	6 628	6 248	114%	445
Poradnia Gastroenterologiczna	3 688	3 243	109%	464
Poradnia Ginekologiczno - Położnicza	5 867	5 403	91%	-351
Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	3 428	3 779	107%	331
Poradnia Hematologiczna	5 263	4 932	97%	-148
Poradnia Kardiologiczna	4 722	4 870	92%	-235
Poradnia Leczenia Jaskry	2 818	3 053	102%	38
Poradnia Logopedyczna	1 876	1 838	86%	-486
Poradnia Neurologiczna	3 093	3 579	64%	-705
Poradnia Odwykowa	1 233	1 938	107%	770
Poradnia Okulistyczna	12 594	11 824	102%	43
Poradnia Otorynolaryngologiczna	2 124	2 081	93%	-74
Poradnia Rehabilitacyjna	933	1 007	99%	-78
Poradnia Reumatologiczna	5 628	5 706	112%	800
Poradnia Urazowo-Ortopedyczna	7 476	6 676	104%	239
Poradnia Urologiczna	5 658	5 419	102%	209
Poradnia Zdrowia Psychicznego	11 884	11 675	124%	303
Poradnia Reumatologiczna dla Dzieci	1 550	1247	128%	754
Poradnia Otorynolaryngologiczna dla Dzieci	3 469	2715	114%	49
Poradnia Patologii Noworodka	403	354	289%	255
Poradnia Preluksacyjna	390	135	107%	107
Poradnia Wad Postawy	1 685	1578	103%	165
Poradnia Alergologiczna dla Dzieci	5 947	5782	118%	91
Poradnia Chorób Zakaźnych dla Dzieci z Punktem Konsultacyjnym Szczepień dla Dzieci z Grup Wysokiego Ryzyka	599	508	111%	148
Ośrodek Diennej Rehabilitacji Słuchu i Mowy	1 557	1409	111%	479

Inwestycje zrealizowane przez Szpital w roku 2022 zaprezentowano w poniższej tabeli.

		Koszt ogółem	Źródła finansowania				
			Środki własne	Budżet Województwa	Budżet państwa	Fundusze Europejskie	Inne
1	Prace o charakterze budowlano-modernizacyjnym	958 967,85 zł	48 117,35 zł	440 850,50 zł	470 000,00 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 - etap I	450 905,70 zł	10 055,20 zł	440 850,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1b	Rozbudowa i przebudowa instalacji tlenowych w Wojewódzkim Szpitalu Podkarpackim im. Jana Pawła II w Krośnie	508 062,15 zł	38 062,15 zł	0,00 zł	470 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Zakup aparatury medycznej	3 324 436,11 zł	65 511,72 zł	1 008 933,48 zł	1 514 994,75 zł	469 996,16 zł	265 000,00 zł
2a	Zakup lasera holmowego dla Oddziału Urologii i Urologii Onkologicznej	349 999,92 zł	7 805,00 zł	342 194,92 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2b	Zakup USG dla Poradni Ginekologiczno-Położniczej	156 000,00 zł	3 478,80 zł	152 521,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2c	Zakup urządzenia do radiochirurgii skóry dla Oddziału Okulistyki i Okulistyki Dziecięcej	128 520,00 zł	2 866,00 zł	125 654,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2d	Zakup kolumny artroskopowej	397 425,96 zł	8 862,60 zł	388 563,36 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2e	Zakup aparatu USG dla Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	146 900,00 zł	6 900,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	140 000,00 zł	0,00 zł
2f	Zakup 2 szt. aparatów do znieczuleń dla Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	329 996,16 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	329 996,16 zł	0,00 zł
2g	Zakup unitu laryngologicznego z pełnym wyposażeniem dla Oddziału Otorinolaryngologii i Otorinolaryngologii Dziecięcej	599 850,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	599 850,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2h	Zakup lasera zabiegowego YAG dla Oddziału Okulistyki i Okulistyki Dziecięcej	96 660,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	96 660,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2i	Zakup aparatu USG dla Oddziału Chorób Wewnętrznych i Metabolicznych	414 720,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	414 720,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2j	Lampa szczelinowa	32 436,00 zł	1 816,00 zł	0,00 zł	30 620,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2k	Cystoskopy - 10 szt.	373 144,75 zł	0,00 zł	0,00 zł	373 144,75 zł	0,00 zł	0,00 zł
2l	Aparat elektro-chirurgiczny mono i bipolarny	134 950,32 zł	3 036,38 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	131 913,94 zł
2ł	Łóżka wielofunkcyjne, elektrycznie sterowane - 4 szt.	125 582,40 zł	7 496,34 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	118 086,06 zł
2m	Zakup sprzętu i aparatury medycznej: urządzenie do kriochirurgii dla Oddziału Dermatologii	27 648,00 zł	12 648,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	15 000,00 zł
2n	Zakup chłodziarki laboratoryjnej	10 602,60 zł	10 602,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	WNIP	4 094 888,78 zł	4 262,94 zł	1 057 657,81 zł	471 360,60 zł	2 561 607,43 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 - WNIP WRAZ Z KONFIGURACJĄ I INTEGRACJĄ	3 623 528,18 zł	4 262,94 zł	1 057 657,81 zł	0,00 zł	2 561 607,43 zł	0,00 zł

3b	Zakup licencji i oprogramowania dotyczący cyberbezpieczeństwa	471 360,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	471 360,60 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	Zakup pozostałych urządzeń i środków trwałych	3 367 882,32 zł	13 330,15 zł	1 973 027,95 zł	0,00 zł	1 381 524,22 zł	0,00 zł
4a	Zakup sterylizatora plazmowego	480 600,00 zł	10 717,38 zł	469 882,62 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4b	Poprawa dostępności do świadczeń medycznych poprzez modernizację i rozwój e-usług w Wojewódzkim Szpitalu Podkarpackim im. Jana Pawła II w Krośnie ² - RPPK.02.01.00-18-0010/20 - DOSTAWA SPRZĘTU	2 887 282,32 zł	2 612,77 zł	1 503 145,33 zł	0,00 zł	1 381 524,22 zł	0,00 zł
	RAZEM	11 746 175,06 zł	131 222,16 zł	4 480 469,74 zł	2 456 355,35 zł	4 413 127,81 zł	265 000,00 zł

III. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 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 2022 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. pandemią COVID-19 czy 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 2022 ROK					
Lp.	Wskaźniki	Przedziały wartości	Ocena punktowa	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	-2,75%	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	-0,61%	0
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	-4,33%	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	0,71	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	0,62	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	31	3
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	34	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	76,04%	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	-2,69	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	3
SUMA PUNKTÓW			70		25

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2022 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 25 punktów, co stanowi 35,71% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Uzyskana strata netto w wysokości ponad 6 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 2023-2025 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 utrzymanie 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 2023 – 2026.

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 2022, który przełoży się na stabilny wzrost przychodów z NFZ w latach 2023 – 2025,
- Koszty amortyzacji opracowano na podstawie planu amortyzacji, z uwzględnieniem działań inwestycyjnych,
- Wzrost kosztów materiałów i energii na poziomie wzrostu z 2022 roku,
- Wzrost kosztów usług obcych na poziomie wzrostu z 2022 roku,
- Wzrost kosztów wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych pracowników na poziomie wzrostu z 2022 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 2023 - 2025 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 PODSUMOWUJACA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ NA LATA 2023 - 2025									
Lp.	Wskaźniki	Przedziały wartości	Ocena punktowa	2023		2024		2025	
				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	-2,00%	0	-1,54%	0	-1,24%	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	0,37%	3	0,62%	3	0,73%	3
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	-3,32%	0	-2,73%	0	-2,34%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	-4,95%	3	-3,65%	3	-2,84%	3
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	0,75	4	0,75	4	0,77	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	0,63	8	0,64	8	0,67	8
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	1,38	12	1,39	12	1,44	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	30	3	30	3
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	23	7	24	7	20	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	54	10	54	10	50	10

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA									
1.	Zadłużenia aktywów	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	74,48%	3	73,94%	3	73,66%	3
2.	Wyplacalności	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	-2,38	0	-2,18	0	-1,97	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20		3		3		3
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					28		28		28

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie planu finansowego na 2023 rok oraz przyjętych założeń w zakresie kosztów i przychodów Szpitala, przy zastosowaniu metody punktowej na okres 2023 – 2025 uzyskano corocznie 28 punktów, co stanowi 40,00 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Zakładana strata netto w wysokości 3,5 – 4,9 milionów złotych przełożyła się na ujemne wartości wskaźników w obszarze zyskowności netto oraz zyskowności aktywów, w przypadku zyskowności działalności operacyjnej uzyskano corocznie 3 punkty, co dało w rezultacie 3 punkty w grupie wskaźników zyskowności. Wartość posiadanych aktywów obrotowych oraz zobowiązań krótkoterminowych pozwoliły uzyskać corocznie 12 punktów na 25 możliwych w grupie wskaźników płynności. Wielkość stanu należności oraz uzyskane przychody, jak też relacja pomiędzy stanem zobowiązań a przychodami każdego roku 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.

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,

- Silne przywództwo,
- Determinacja w wprowadzaniu zmian,
- Zaplecze kadrowe - wykwalifikowana kadra medyczna i administracyjna,
- 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 pandemią COVID-19, konfliktem zbrojnym pomiędzy Rosją a Ukrainą, jak również niespotykanym od lat poziomem inflacji, starał się realizować w 2022 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. Odzyskanie płynności finansowej w opracowanym programie naprawczym oparto na spłacie zobowiązań wymagalnych zwiększonym kredytem oraz działaniach naprawczych skoncentrowanych w czterech głównych obszarach działalności placówki:

1. zwiększenie przychodów,
2. optymalizacja kosztów,
3. zmiany organizacyjne, w tym zmiany w organizacji udzielania świadczeń,
4. planowanie i kontrola.

Wśród powyższych działań były zarówno te, które przełożyły się bezpośrednio na wynik finansowy, jak i działania, które wpłynęły na model organizacyjny.

W roku 2022 roku Szpital dzięki wdrożonych działaniom naprawczych w sferze przychodów (zmiana zakresu niektórych świadczeń, optymalizacja długości hospitalizacji, eliminowanie powtórnych hospitalizacji), jak również z uwagi na ogólnopolski wzrost ryczałtu uzyskał przychody wyższe od zakładanych o blisko 8 milionów złotych. Dodatkowo uzyskano wzrost przychodów w porównaniu do założeń zawartych w w/w dokumencie z działalności komercyjnej (przychody z parkingu, prowadzonej sprzedaży posiłków oraz najmu pomieszczeń). Koszty działalności operacyjnej na koniec 2022 roku z uwagi na bardzo wysoki poziom inflacji, a co tym idzie znaczący wzrost cen leków, materiałów medycznych oraz usług obcych, jak również żądania płacowe kadry lekarskiej udzielającej świadczeń medycznych w ramach dyżurów oraz większy niż zakładano wzrost wynagrodzenia zasadniczego pracowników działalności medycznej i podstawowej bez pełnego pokrycia środków na ten cel z NFZ były wyższe od prognozowanych o ponad 10 milionów złotych. Szpital starał się ograniczać koszty pracy poprzez realizację działań z nimi związanych (dokonano redukcji zatrudnienia zgodnie z harmonogramem, znacząco zmniejszono liczbę i koszty nagród okolicznościowych, ograniczono również liczbę godzin nadliczbowych oraz zmniejszono ilość dodatków do wynagrodzenia zasadniczego pracowników). Bardzo istotną kwestią, która znacząco i niekorzystnie wpłynęła na prowadzenie działalności Szpitala w trakcie 2022 roku były liczne podwyżki stóp procentowych, dokonane przez Radę Polityki Pieniężnej (oprocentowanie kredytu przyjęto na poziomie 4,12%, faktycznie uzyskano ponad 9%), które przełożyły się na wzrost kosztów finansowych z prognozowanego na 2022 rok poziomu w wysokości 2,3 miliona złotych do ostatecznej wartości ponad 5 milionów złotych.

W roku 2023 Szpital zakłada kontynuację optymalizacji zatrudnienia, kontynuację udziału we wspólnych postępowaniach przetargowych oraz odzyskanie akredytacji, przyznawanej przez Centrum Monitorowania Jakości.

VII. Cele strategiczne - perspektywa rozwoju i plany na rok 2023 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,
- Rozwój oferty Oddziału Urazowo – Ortopedycznego w zakresie operacji kręgosłupa.

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”

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 2023 zostaną zrealizowane następujące zadania:

- „Poprawa dostępności do kompleksu budynków Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie poprzez przebudowę układu komunikacyjnego i parkingów (etap I)”,
- „Montaż systemu sygnalizacji pożaru oraz drzwi ppoż. rozdzielających strefy ppoż.w budynkach Szpitala”,
- „Zakup tomografu komputerowego z adaptacją i dostosowaniem pomieszczeń”,
- „Zakup optycznego tomografu koherentnego (OCT)”,
- „Zakup sprzętu i aparatury medycznej dla Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie”.

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,
- Wysoko wykwalifikowany personel,
- Rozbudowana infrastruktura,
- Możliwości rozbudowy lub modernizacji obiektu,
- Innowacje systemowe i organizacyjne m.in.: systemy kolejkowe w poradniach specjalistycznych, system TRIAGE oraz TOPSOR w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym,
- Zaufanie pacjentów.

b) Zidentyfikowane słabe strony Jednostki

- Model zatrudnienia oparty w większości na umowach o pracę,
- 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.

c) Zidentyfikowane szanse

- Przychylność i poparcie w działaniu Organu Tworzącego,
- Wsparcie działalności inwestycyjnej przez Samorząd,
- Realizacja projektów dofinansowanych w ramach programu „Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027”, program Współpracy Transgranicznej „Polska – Białoruś – Ukraina”, a także z Funduszu Medycznego,
- 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

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. EKONOMICZNYCH
Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego
im. Jana Pawła II w Krośnie
mgr Katarzyna Krygowska

