



**DOLNY
ŚLĄSK**

**Program naprawczy na lata 2023-2025 –
Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda
Sokołowskiego w Wałbrzychu**

Wałbrzych 2023 r.

SPIS TREŚCI

1	Ogólna charakterystyka	4
1.1	Podstawowe informacje o jednostce	4
1.2	Przedmiot działalności	4
1.3	Podsumowanie zarządcze	6
1.3.1	Wybrane parametry ekonomiczno- finansowe	7
1.3.2	Wybrane elementy wyników oddziałów i statystyki medycznej za 2022 r.	8
1.3.3	Główne problemy podmiotu i ich przyczyny	15
1.3.4	Wyznaczone cele nadrzędne i operacyjne dla programu naprawczego	16
1.3.5	Planowane inicjatywy restrukturyzacyjne	16
1.3.6	Planowane efekty wynikające z realizacji inicjatyw restrukturyzacyjnych	23
2	Analiza organizacji i systemu zarządzania	25
2.1	Struktura organizacyjna	25
2.2	Analiza i prognoza zatrudnienia	28
2.2.1	Wielkość i struktura zatrudnienia w latach 2021-2022	28
2.2.2	Prognoza zatrudnienia na lata 2023-2025	29
2.3	Polityka płacowa	32
2.3.1	Płace wg grup zawodowych w latach 2021-2022	32
2.3.2	Prognoza płac na lata 2023-2025	33
2.5	Analiza otoczenia rynkowego	34
2.6	Analiza SWOT	37
3	Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2021-2022	38
3.1	Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny	38
3.2	Bilans	40
3.3	Rachunek przepływów pieniężnych	46
3.4	Analiza przychodów i kosztów	48
3.4.1	Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	48
3.4.2	Koszty dz. operacyjnej	49
3.4.3	Koszty ogólnego zarządu	49
3.5	Analiza wskaźnikowa	50
3.6	Prezentacja efektywności ośrodków działalności podstawowej za 2022 r.	51
3.6.1	Statystyka medyczna	51
3.6.2	Wyniki oddziałów	55

4 Prognoza ekonomiczno-finansowa na lata 2023-2025	64
4.1 Założenia prognozy	64
4.2 Prognoza przychodów	67
4.3 Prognoza kosztów	68
4.3.1 Prognoza kosztów dz. operacyjnej	68
4.3.2 Prognoza kosztów ogólnego zarządu	69
4.4 Nakłady inwestycyjne i źródła finansowania	70
4.5 Prognoza Rachunku zysków i strat	73
4.6 Prognoza Bilansu w tym zobowiązań wymagalnych	74
4.6.1 Prognoza należności i zobowiązań wymagalnych	76
4.7 Prognoza Rachunku przepływów pieniężnych	77
4.8 Prognoza wskaźników	78
5 Podsumowanie	79

1 Ogólna charakterystyka

1.1 Podstawowe informacje o jednostce

Nazwa jednostki:	Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego
Forma prawna:	SP ZOZ
Siedziba:	ul. Sokołowskiego 4, 58-309 Wałbrzych
Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej oraz adres ESP	Telefon: (0-74) 64 89 600 Fax: (0-74) 64 89 746 sekretariat@zdrowie.walbrzych.pl /sokolowski_walb/SkrytkaESP
Numer identyfikacyjny REGON:	890047446
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP):	886-23-85-315
Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym i data rejestracji:	Numer pozycji rejestru: 0000046016 Data rejestracji: 24.09.2001r.
Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą	Numer księgi rejestrowej: 000000001389 Data wpisu: 30.12.1992r.

1.2 Przedmiot działalności

Rodzaj udzielanych świadczeń:

Dziedzina medycyny:

- Choroby Wewnętrzne
- Onkologia
- Hematologia
- Kardiologia
- Nefrologia
- Neurologia
- Choroby Zakaźne
- Anestezjologia
- Pulmonologia
- Rehabilitacja
- Psychiatria
- Pediatria
- Neonatologia
- Chirurgia Ogólna
- Chirurgia Onkologiczna
- Chirurgia Szczękowo-Twarzowa
- Neurochirurgia
- Urologia
- Okulistyka
- Chirurgia Urazowo-Ortopedyczna
- Medycyna Ratunkowa
- Radioterapia
- Radiologia
- Badania Kliniczne

Rodzaj udzielanych świadczeń:

- HC.1. Usługi lecznicze
- HC.1.1. Leczenie stacjonarne
- HC.4.3. Pomoc doraźna i ratownictwo medyczne

- HC.1.3. Leczenie ambulatoryjne
- HC.1.3.1. Leczenie w ramach podstawowej opieki zdrowotnej
- HC.1.3.3. Leczenie ambulatoryjne specjalistyczne
- HC.1.3.5. Leczenie w domu pacjenta
- **HC.2. Usługi rehabilitacyjne**
- HC.2.1. Rehabilitacja stacjonarna
- HC.2.2. Rehabilitacja dzienna
- **HC.4. Pomocnicze usługi opieki zdrowotnej**
- HC.4.1. Badania laboratoryjne
- HC.4.2. Diagnostyka obrazowa
- HC.4.2.1. USG
- HC.4.2.2. Tomografia komputerowa
- HC.4.2.3. Rentgenodiagnostyka
- HC.4.2.4. Rezonans magnetyczny
- HC.4.2.6. Angiografia
- HC.4.2.7. Endoskopia
- HC.4.2.9. Inne
- HC.4.3.1. Wyjazdowa pomoc lekarska
- HC.4.3.1.1. Nocna i świąteczna pomoc lekarska
- HC.4.4. Usługi w zakresie dializowania
- HC.4.8 Diagnostyka patomorfologiczna
- HC.4.8.1. Cytologia
- HC.4.8.2. Histopatologia
- HC.4.8.3. Techniki specjalne
- **HC.6. Profilaktyka i zdrowie publiczne**
- HC.6.3. Zapobieganie chorobom zakaźnym
- HC.6.3.1. Szczepienia
- HC.6.3.9. Pozostałe usługi w zakresie zapobiegania chorobom zakaźnym
- HC.6.7. Oświata i promocja zdrowia
- HC.6.9. Pozostałe usługi w zakresie zdrowia publicznego
- **HC. R Funkcje powiązane z ochroną zdrowia**
- HC.R.2. Kształcenie i szkolenie personelu medycznego
- HC.R.3. Badania i rozwój w ochronie zdrowia

1.3 Podsumowanie zarządcze

Podstawa prawna:

Program naprawczy na lata 2023-2025 sporządzono zgodnie z wymogami art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2023r. poz. 991).

Adresat:

podmiot tworzący - Samorząd Województwa Dolnośląskiego.

Cel przekazania: Poza spełnieniem wymogu prawnego, celem jest zdefiniowanie działań naprawczych, których głównym efektem jest zagwarantowanie zdolności do dalszego stabilnego funkcjonowania i rozwoju Specjalistycznego Szpitala im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu.

Zdefiniowane cele szczegółowe:

- poprawa płynności finansowej Szpitala,
- poprawa rentowności na poziomie operacyjnym.

1.3.1 Wybrane parametry ekonomiczno- finansowe [w tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie			Plan finansowy	Program naprawczy			Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej		
		2020	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2023	2024	2025
1	Przychody ogółem	267 118,4	338 223,1	356 006,6	391 800,1	391 800,0	398 817,0	409 907,0	368 243,3	389 569,0	405 022,1
2	Koszty ogółem w tym:	268 814,5	338 047,5	363 593,3	395 758,8	395 758,9	398 764,0	409 800,0	376 149,3	392 556,0	405 022,1
2.1	Amortyzacja	10 075,3	10 797,8	12 146,5	14 126,1	14 126,1	14 600,0	16 000,0	13 631,0	14 600,0	16 000,0
2.2	usługi obce w tym:	63 740,6	66 008,3	102 259,9	99 629,9	99 629,8	101 845,0	105 867,3	96 715,8	103 446,5	106 567,2
2.2.1	kontrakty z personelem medycznym	29 352,0	29 352,0	43 296,8		53 494,8	54 700,0	56 114,5	54 611,9	54 700,0	56 114,5
2.3	wynagrodzenia i świadczenia	109 396,4	146 499,9	140 782,9	161 873,2	161 873,3	162 850,0	165 095,4	151 150,0	155 042,3	159 761,8
5.	Wynik finansowy netto	-1 712,1	162,6	-7 605,1	-3 973,8	-3 973,8	40,0	94,0	-7 921,0	-3 000,0	0,0
6.	Wynik finansowy netto+ amortyzacja	8 363,3	10 960,4	4 541,4	10 167,4	10 152,3	14 640,0	16 094,0	5 710,3	11 600,0	16 000,0
7.	Kapitały własne	12 925,5	13 088,1	5 396,6		1 438,2	1 478,2	1 572,2	-2 524,0	-5 524,0	-5 280,9
8.	Zobowiązania ogółem	60 403,1	71 333,1	76 034,4	79 239,8	79 239,8	84 401,3	92 547,8	91 212,0	89 760,4	89 950,9
8.1	Zobowiązania długoterminowe	0,0	10 015,9	5 802,0		8 188,7	4 014,2	1 125,0	5 689,0	2 764,2	0,0
8.2	Zobowiązania krótkoterminowe	60 403,1	61 317,2	70 232,4		71 051,1	80 387,2	91 422,8	85 523,0	86 996,2	89 950,9
9	Zobowiązania wymagalne	17 818,5	16 976,5	15 777,6	17 000,0	17 000,0	17 378,8	18 179,4	18 980,0	17 378,8	18 179,4
10.	Inwestycje krótkoterminowe	4 627,5	12 701,5	7 167,8	12 000,0	12 000,0	8 000,0	6 000,0	15 000,0	10 000,0	10 000,0
11.	Wskaźnik płynności szybkiej	0,53	0,76	0,63		0,70	0,62	0,59	0,62	0,55	0,53

1.3.2 Wybrane elementy wyników oddziałów i statystyki medycznej za 2022 r.

Wyniki oddziałów w ujęciu syntetycznym, dane [w tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	502-02-01-2700	502-02-02-2703	503-01-01-4902	504-01-01-4000	504-01-02-4070	504-01-03-4100	504-01-04-4130
		Oddział Dzienny Psychiatryczny	Oddział Dzienny Psychiatryczny dla Dzieci i Młodzieży	SOR - ryczałt dobowy (ambulatorium)	Oddział Chorób Wewnętrznych I	Oddział Hematologiczny	Oddział Kardiologiczny	Oddział Nefrologiczny
		2700	2703	4902	4000	4070	4100, 4106	4130
I	Przychody ze sprzedaży	751	1 337	10 032	6 423	17 898	32 280	4 467
II	Koszty zmienne	52	62	8 291	2 818	21 830	20 376	1 687
III.	Marża I (I - II)	699	1 275	1 742	3 604	-3 932	11 903	2 781
IV.	Koszty stałe	1 146	2 006	2 567	5 844	5 020	8 508	3 581
V.	Marża II (III - IV)	-447	-731	-826	-2 239	-8 953	3 395	-800
VI.	Koszty ogólne zarządu	51	88	459	370	346	1 156	196
VII.	Marża III (V - VI)	-497	-819	-1 285	-2 609	-9 298	2 239	-996
	<i>Marża V (% przychodów)</i>	-66%	-61%	-13%	-41%	-52%	7%	-22%

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	504-01-05-4220	504-01-06-4240	504-01-07-4260	504-01-08-4272	504-01-21-4500	504-01-22-4540	504-01-23-4570
		Oddział Neurologiczny	Oddział Onkologiczny	Oddział Intensywnej Terapii	Oddział Pulmonologiczny	Oddział Chirurgii Ogólnej	Oddział Chirurgii Onkologicznej	Oddział Neurochirurgiczny
		4220, 4222	4240	4260	4272	4500	4540	4570
I	Przychody ze sprzedaży	14 563	14 307	10 249	8 454	10 073	11 383	32 832
II	Koszty zmienne	7 008	9 995	3 776	3 157	7 459	5 471	21 853
III.	Marża I (I - II)	7 555	4 312	6 473	5 297	2 614	5 912	10 980
IV.	Koszty stałe	8 443	4 428	12 067	6 243	7 621	3 733	6 980
V.	Marża II (III - IV)	-888	-116	-5 594	-946	-5 007	2 179	4 000
VI.	Koszty ogólne zarządu	506	234	674	400	640	392	1 222
VII.	Marża III (V - VI)	-1 393	-349	-6 268	-1 345	-5 647	1 787	2 778
	<i>Marża V (% przychodów)</i>	-10%	-2%	-61%	-16%	-56%	16%	8%

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	504-02-01-4000	504-02-02-4300	504-02-03-4308	504-02-04-4401	504-02-05-4421	504-02-06-4700	504-03-01-0000	508-01-02-4132
		Oddział Internistyczno-Infekcyjny	Oddział Rehabilitacyjny	Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej	Oddział Pediatryczny	Oddział Patologii Noworodka i Niemowlęcia + Wyjazdowy zespół sanitarny typu "N" Mercedes DB 3005C	Oddział Psychiatryczny + OLAZA	Szpital Tymczasowy	Stacja Dializ + Dializa otrzewnowa
		4000	4300, 4306	4308	4401	4421, 3118	4700, 4742	4000	4132
I	Przychody ze sprzedaży	13 596	6 564	1 448	6 922	8 255	8 122	7 560	10 366
II	Koszty zmienne	6 193	1 748	460	1 641	1 220	1 129	590	8 337
III.	Marża I (I - II)	7 404	4 816	987	5 281	7 035	6 994	6 970	2 029
IV.	Koszty stałe	10 918	6 244	1 619	6 329	8 272	10 540	2 114	0
V.	Marża II (III - IV)	-3 515	-1 428	-632	-1 048	-1 237	-3 546	4 855	2 029
VI.	Koszty ogólne zarządu	614	341	87	337	404	497	123	334
VII.	Marża III (V - VI)	-4 129	-1 769	-719	-1 385	-1 641	-4 043	4 732	1 695
	<i>Marża V (% przychodów)</i>	-30%	-27%	-50%	-20%	-20%	-50%	63%	16%

Statystyka medyczna

Lp.	Wyszczególnienie	502-02-01-2700	502-02-02-2703	503-01-01-4902	504-01-01-4000	504-01-02-4070	504-01-03-4100	504-01-04-4130
		Oddział Dzienny Psychiatryczny	Oddział Dzienny Psychiatryczny dla Dzieci i Młodzieży	SOR - ryczałt dobowy (ambulatorium)	Oddział Chorób Wewnętrznych I	Oddział Hematologiczny	Oddział Kardiologiczny	Oddział Nefrologiczny
		2700	2703	4902	4000	4070	4100, 4106	4130
1.	Liczba łóżek	0	0	8	30	16	37	14
2.	Obłożenie łóżek (%)	0,0	0,0	0,0	58,8	95,1	84,1	70,9
3.	Średni czas leczenia w dniach	0	0	0	4,7	2,4	3,3	4,6
4.	Liczba zatrudnionych lekarzy w przeliczeniu na etaty	1,158	1,849	6,180	5,490	8,170	10,103	4,203
5.	Liczba zatrudnionych pielęgniarek w przeliczeniu na etaty	2,000	3,000	15,879	17,321	15,567	26,125	16,287
6.	Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty- pozostali pers. medyczny	5,547	12,890	18,092	6,383	0,610	4,627	0,000

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	504-01-05-4220	504-01-06-4240	504-01-07-4260	504-01-08-4272	504-01-21-4500	504-01-22-4540	504-01-23-4570
		Oddział Neurologiczny	Oddział Onkologiczny	Oddział Intensywnej Terapii	Oddział Pulmonologiczny	Oddział Chirurgii Ogólnej	Oddział Chirurgii Onkologicznej	Oddział Neurochirurgiczny
		4220, 4222	4240	4260	4272	4500	4540	4570
1.	Liczba łóżek	35	20	12	35	41	15	26
2.	Obłożenie łóżek (%)	67,4	85,1	60,0	78,0	55,1	67,3	69,3
3.	Średni czas leczenia w dniach	6	1,8	8,1	7,2	5,1	2,8	4,8
4.	Liczba zatrudnionych lekarzy w przeliczeniu na etaty	10,208	4,882	19,548	7,709	11,072	6,828	8,365
5.	Liczba zatrudnionych pielęgniarek w przeliczeniu na etaty	23,405	14,527	35,862	17,363	21,153	9,078	20,119
6.	Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty- pozostały pers. medyczny	8,000	2,165	0,634	4,483	3,404	0,842	3,028

Lp.	Wyszczególnienie	504-01-24-4580	504-01-25-4600	504-01-26-4630	504-01-27-4640	504-01-41-4242	504-01-42-4242	504-02-01-4000
		Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	Oddział Okulistyczny	Oddział Chirurgii Szcękowo-Twarzowej	Oddział Urologiczny	Oddział Dzienny Chemioterapii - odcinek hematologiczny	Oddział Dzienny Chemioterapii - odcinek onkologiczny	Oddział Internistyczno-Infekcyjny
		4580	4600	4630	4640	4242	4242	4000
1.	Liczba łóżek	31	10	8	8	0	0	42
2.	Obłożenie łóżek (%)	44,6	90,0	46,5	92,0	0,0	0,0	95,7
3.	Średni czas leczenia w dniach	3,2	1,1	3,2	2	0	0	9,3
4.	Liczba zatrudnionych lekarzy w przeliczeniu na etaty	12,242	10,585	3,958	2,893	1,000	0,711	7,091
5.	Liczba zatrudnionych pielęgniarek w przeliczeniu na etaty	15,000	8,987	11,000	3,000	3,000	2,000	23,048
6.	Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty- pozostały pers. medyczny	2,102	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	10,824

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	504-02-02-4300	504-02-03-4308	504-02-04-4401	504-02-05-4421	504-02-06-4700	504-03-01-0000	508-01-02-4132
		Oddział Rehabilitacyjny	Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej	Oddział Pediatryczny	Oddział Patologii Noworodka i Niemowlęcia + Wyjazdowy zespół sanitarny typu "N" Mercedes DB 3005C	Oddział Psychiatryczny + OLAZA	Szpital Tymczasowy	Stacja Dializ + Dializa otrzewnowa
		4300, 4306	4308	4401	4421, 3118	4700, 4742	4000	4132
1.	Liczba łóżek	48	13	35	25	82	43	0
2.	Obłożenie łóżek (%)	79,0	92,6	27,2	36,1	72,5	66,3	0,0
3.	Średni czas leczenia w dniach	26,8	26,6	2,3	8,7	16,6	9,2	0
4.	Liczba zatrudnionych lekarzy w przeliczeniu na etaty	2,753	1,154	7,278	12,712	9,664	1,513	2,000
5.	Liczba zatrudnionych pielęgniarek w przeliczeniu na etaty	21,108	7,219	21,527	25,093	38,119	5,479	19,000
6.	Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty- pozostały pers. medyczny	13,393	0,848	0,245	5,633	7,811	1,081	0,370

1.3.3 Główne problemy podmiotu i ich przyczyny

Zidentyfikowano główne problemy podmiotu i ich przyczyny:

W obszarze przychodów:

- zbyt niski poziom ryczałtu, który nie pozwala w pełni wykorzystać potencjału Szpitala. Szpital jest gotowy do realizacji znacznie wyższego poziomu ryczałtu, wykonuje świadczenia istotne ze społecznego punktu widzenia. Utrzymanie takiego stanu rzeczy związane jest z ponoszeniem wysokich kosztów stałych;
- brak bieżących rozliczeń świadczeń ponad limit w ramach umowy z DOW NFZ – szczególnie w kontekście rosnącego zapotrzebowania na zakresy chemioterapeutyczne, dostępne programy lekowe, jak również na świadczenia nielimitowane, których realizację ponad limit należy traktować jako jeden z elementów poprawy wyniku finansowego Szpitala, a także poprawy wskaźników płynności finansowej.

W obszarze kosztów:

- konieczność ponoszenia wydatków zabezpieczających możliwości wykonywania świadczeń medycznych, przede wszystkim brak środków finansowych na realizację zadań inwestycyjnych, m.in. na zakup sprzętu medycznego. Jest to problem istotny w kontekście nakładów na sprzęt wymagający natychmiastowej wymiany, ze względu na odmowę napraw przez firmy serwisujące (brak części zamiennych, całkowite zużycie sprzętu);
- wzrost cen energii, usług obcych, cen materiałów oraz wyższe nakłady finansowe w obszarze kosztów osobowych – wzrastające stale w warunkach wciąż wysokiej inflacji i niepewnej sytuacji rynkowej jako te elementy, na które jednostka nie ma wpływu, a które stanowią główne pozycje kosztów Szpitala;
- wzrost konkurencyjności na rynku medycznym jest istotnym problemem dla bieżącego funkcjonowania niektórych komórek organizacyjnych Szpitala, powoduje przede wszystkim ograniczone możliwości pozyskania kadry lekarskiej wybranych specjalizacji, jak również wpływa na wysokość kosztów pracy lub usług.

1.3.4 Wyznaczone cele nadrzędne i operacyjne dla programu naprawczego

Wyznaczone cele nadrzędne:

Celem nadrzędnym jest osiągnięcie harmonii w rozwoju usług zdrowotnych świadczonych przez Szpital poprzez ciągłe ich monitorowanie w wymiarze medycznym, jakościowym, personalnym oraz ekonomicznym dążąc do optymalnego wykorzystania potencjału Szpitala.

Wyznaczone cele operacyjne

- zachowanie ciągłości udzielanych świadczeń medycznych;
- rozszerzenie działalności o nowe zakresy świadczeń medycznych;
- poprawa płynności finansowej;
- optymalizacja poziomu kosztów;
- optymalizacja poziomu przychodów.

1.3.5 Planowane inicjatywy restrukturyzacyjne

Wykaz planowanych inicjatyw restrukturyzacyjnych zamieszczono w poniższej tabeli:

INICJATYWY PROGRAMU NAPRAWCZEGO NA LATA 2023-2025

Lp.	Zadanie/temat	Data rozpoczęcia	Data zakończenia	Koszty realizacji (tys. zł)	Redukcja ponoszonej straty w tys. zł (wpływ na wynik finansowy)*		
					2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	INICJATYWY - OBSZAR KADROWO - PŁACOWY						
I.1.	Zwiększenie przychodów ze sprzedaży						
1	Rekrutacja personelu medycznego	ciągły	ciągły	5			
2	Szkolenia personelu medycznego	ciągły	ciągły	50	100	100	100
3	Szkolenia personelu niemedycznego	ciągły	ciągły	50	30	30	30
I.2	Optymalizacja kosztów działalności						
1	Pozyskanie środków zewnętrznych na szkolenia	ciągły	ciągły	10	36	50	50
2	Analiza potrzeb zatrudniania w poszczególnych komórkach organizacyjnych	ciągły	ciągły	10	500	700	800
II.	INICJATYWY - OBSZAR MAJĄTKOWY						
II.1.	Zwiększenie przychodów ze sprzedaży						
1	Optymalne wykorzystanie zasobów lokalowych Szpitala, w tym nakłady odtworzeniowe	ciągły	ciągły	1 500			

Lp.	Zadanie/temat	Data rozpoczęcia	Data zakończenia	Koszty realizacji (tys. zł)	Redukcja ponoszonej straty w tys. zł (wpływ na wynik finansowy)*		
					2023	2024	2025
2	Własna pracownia TK, MRI w zakresie diagnostyki dla oddziałów Szpitala	ciągły	ciągły	800	0	500	500
3	Pozyskiwanie środków zewnętrznych celem współfinansowania niezbędnych nakładów na odnowienie infrastruktury medycznej	ciągły	ciągły	10	11 400	15 000	4 000
4	Pozyskiwanie środków zewnętrznych celem współfinansowania niezbędnych nakładów na odnowienie infrastruktury informatycznej	ciągły	ciągły				
II.2	Optymalizacja kosztów działalności						
5	Pozyskiwanie środków zewnętrznych celem współfinansowania niezbędnych wydatków działalności bieżącej	ciągły	ciągły				
6	Szczegółowa analiza kosztów i planowanie zakupów wyposażenia i środków trwałych.	ciągły	ciągły				
III.	INICJATYWY - OBSZAR SPRZEDAŻOWY /PROCEDURY MEDYCZNE						
III.1.	Zwiększenie przychodów ze sprzedaży						
1	Poprawa dostępności leczenia onkologicznego – koordynatorzy DILO	2023	ciągły	500			
2	Poprawa dostępności leczenia kardiologicznego – e-konsylium, nadzór telemetryczny, opieka koordynowana	ciągły	ciągły				
3	Utrzymanie wykonania ryczałtu na bezpiecznym poziomie, co pozwala uniknąć ponoszenia nakładów bez pokrycia w przychodach (zgodnie z zaleceniami w przedziale 98-102%)	ciągły	ciągły				

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

Lp.	Zadanie/temat	Data rozpoczęcia	Data zakończenia	Koszty realizacji (tys. zł)	Redukcja ponoszonej straty w tys. zł (wpływ na wynik finansowy)*		
					2023	2024	2025
4	Wykorzystanie parametrów jakościowych jako elementu wpływającego na zwiększenie wartości ryczaftu	ciągły	ciągły				
5	Zakup sprzętu do OAIIT w ramach działalności transplantacyjnej	2023	2023	500			
6	Optymalne wykorzystanie zasobów ludzkich i lokalowych w celu zwiększenia zabiegów pozaryczaftowych, m.in. poprzez reorganizację pracy na bloku operacyjnym (zabiegi endoplastyki, neurochirurgiczne, okulistyczne)	ciągły	ciągły		800	800	800
7	Benchmarking, m.in. w obszarze monitorowania wyników poszczególnych oddziałów jak również weryfikacji rozliczeń z NFZ	ciągły	ciągły		100	100	100
8	Onkologiczne Centrum Wsparcia Badań Klinicznych oraz Pracowni Cytometrii – w kontekście zwiększenia przychodów z tytułu wykonywanych badań klinicznych	ciągły	ciągły				
9	Utworzenie Centrum Zdrowia Psychicznego- zwiększenie kontraktu z NFZ na świadczenia z zakresu psychiatrii pow. 18r.ż.	01.11.2023	ciągły				
III.2	Optymalizacja kosztów działalności						
1	Weryfikowanie dotychczasowych i negocjowanie nowych warunków umów z usługodawcami medycznymi	ciągły	ciągły				
2	Przegląd struktury organizacyjnej Szpitala skutkujący decyzjami reorganizacyjnymi (łączenie i/lub zmiana lokalizacji komórek organizacyjnych, wspólne dyżury)	ciągły	ciągły				
3	Outsourcing usług medycznych i niemiedycznych, ze wskazaniem korzyści organizacyjnych jak i finansowych	ciągły	ciągły				

Lp.	Zadanie/temat	Data rozpoczęcia	Data zakończenia	Koszty realizacji (tys. zł)	Redukcja ponoszonej straty w tys. zł (wpływ na wynik finansowy)*		
					2023	2024	2025
IV.	INICJATYWY - OBSZAR ORGANIZACJI, ZARZĄDANIA I PRAWNY						
IV.1.	Zwiększenie przychodów ze sprzedaży						
1	Akredytacja i autoryzacja- również zgodnie z ustawą o jakości z dnia 16.06.2023r.	ciągły	ciągły				
2	Optymalizacja struktury organizacyjnej	ciągły	ciągły				
3	Wprowadzenie systemu do elektronicznego zarządzania dokumentacją – EZD PUW	ciągły	ciągły				
4	Promowanie jednostki jako pracodawcy z możliwościami rozwoju zawodowego m.in. poprzez nawiązanie współpracy z Uniwersytetem Medycznym we Wrocławiu/filia Wałbrzych, z Akademią Nauk Stosowanych im. Angelusa Silesiusa - kierunek pielęgniarstwo	ciągły	ciągły				
5	Analiza i optymalizacja kosztów wynagrodzeń	ciągły	ciągły				
6	Analiza rotacji zapasów, w kontekście minimalizacji	ciągły	ciągły				
7	Optymalne wykorzystanie aktywów trwałych	ciągły	ciągły				
IV.2	Optymalizacja kosztów działalności						
1	Benchmarking – m.in. w obszarze zarządczym	ciągły	ciągły				
2	Audyt dokumentacji (regulaminy, rozporządzenia, procedury, itp.)	ciągły	ciągły				

Lp.	Zadanie/temat	Data rozpoczęcia	Data zakończenia	Koszty realizacji (tys. zł)	Redukcja ponoszonej straty w tys. zł (wpływ na wynik finansowy)*		
					2023	2024	2025
3	Analiza i planowanie zakupów	ciągły	ciągły				
4	Optymalizacja procesów przetwarzania dokumentacji medycznej poprzez wdrażanie elektronicznej dokumentacji medycznej	ciągły	ciągły				
V.	INICJATYWY - OBSZAR FINANSOW						
V.1.	Zwiększenie przychodów ze sprzedaży						
1	Optymalne wykorzystywanie dostępnych zasobów finansowych umożliwiających refundację części kosztów	ciągły	ciągły				
2	Pozyskiwanie środków zewnętrznych, np. unijnych, ministerialnych, wojewódzkich	ciągły	ciągły				
V.2	Optymalizacja kosztów działalności						
1	Optymalne zarządzanie zobowiązaniami	ciągły	ciągły				
2	Współpraca z wierzycielami w celu zminimalizowania kosztów obsługi zobowiązań	ciągły	ciągły				
VI.	INICJATYWY - DZIAŁANIA ROZWOJOWE WIELOPRZEKROJOWE DOTYCZĄCE WIĘCEJ NIŻ JEDNEGO OBSZARU						
VI.1.	Zwiększenie przychodów ze sprzedaży						
1	Utworzenie Centrum Zdrowia Psychicznego	01.11.2023	ciągły				
3	Rozwój Onkologicznego Centrum Wsparcia Badań Klinicznych	ciągły	ciągły				

Lp.	Zadanie/temat	Data rozpoczęcia	Data zakończenia	Koszty realizacji (tys. zł)	Redukcja ponoszonej straty w tys. zł (wpływ na wynik finansowy)*		
					2023	2024	2025
4	Budowa budynku pediatrii	2024	2025	36 000			
5	Budowa budynku hematologii	2024	2025	40 000			
VI.2	Optymalizacja kosztów działalności						
1	Wykonywanie we własnym zakresie badań obrazowych m.in. tomografii komputerowej i rezonansu magnetycznego	01.01.2024	ciągły				
2	Wykonywanie we własnym zakresie świadczeń radioterapii i brachyterapii	ciągły	ciągły				

1.3.6 Planowane efekty wynikające z realizacji inicjatyw restrukturyzacyjnych

Planowane inicjatywy restrukturyzacyjne określają kierunek wielopłaszczyznowych procesów implementowanych w Szpitalu w taki sposób, aby zrealizować cele statutowe i jakościowe jednostki. Dążymy do tego, aby – poprzez ciągły rozwój, innowacyjność oraz stosowanie nowoczesnych technologii – Szpital ugruntował swoją pozycję na rynku usług medycznych i stał się instytucją efektywną, zapewniającą swoim pracownikom poczucie zadowolenia z wykonywanej pracy, zdobycie wiedzy i umiejętności na najwyższym poziomie oraz kształtującą nienaganne postawy etyczne – zgodnie z obowiązującymi wymaganiami prawnymi i oczekiwaniami pacjentów.

W najbliższej perspektywie przewidujemy koncentrację głównie na zwiększaniu przychodów, wykorzystując możliwości finansowania przez płatnika – NFZ - w zakresach zarówno świadczeń nielimitowanych, jak i tych objętych limitem, przy jak najefektywniejszym ponoszeniu kosztów, bez utraty jakości świadczonych usług.

Jednym z głównych problemów jednostek ochrony zdrowia wciąż pozostają kwestie dotyczące niedoboru pracowników, przede wszystkim lekarzy i pielęgniarek. Planujemy nadal intensywne działania w obszarze rekrutacji nowych pracowników oraz ciągłe doskonalenie się personelu w ramach licznych szkoleń, między innymi dofinansowanych we współpracy z Krajowym Funduszem Szkoleniowym

Nawiązano współpracę z Akademią Nauk Stosowanych im. Angelusa Silesiusa, kształcącą studentów pielęgniarstwa, jak również poważne plany wiążemy z otwartą w 2023 roku w Wałbrzychu filią Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu o kierunku lekarskim.

W obszarze majątkowym planujemy szereg inicjatyw służących optymalnemu wykorzystaniu posiadanych zasobów, z naciskiem na pozyskiwanie środków zewnętrznych celem współfinansowania niezbędnych nakładów na odnowienie infrastruktury medycznej, informatycznej i nowe inwestycje lokalowe.

W obszarze zasobów lokalowych przewidywane są nakłady na rozbudowę infrastruktury o dwa nowe budynki: pediatryczny i hematologiczny. To niezwykle istotne przedsięwzięcia dla rozwoju tych obszarów i zapewnienia kompleksowej usługi na najwyższym poziomie, ale również uzyskanie przestrzeni dla realizacji zadań w obszarze innych świadczeń medycznych (szczególnie tam, gdzie występują m.in. zasoby osobowe, sprzętowe), upatrywanych jako źródło wyższych przychodów.

Dalszy rozwój Centrum Radioterapii - po przejęciu od podwykonawcy, gdzie została zachowana ciągłość świadczeń - oraz możliwość wykreowania nowego rodzaju świadczeń finansowanych przez NFZ poprzez stworzenie własnej pracowni tomografii komputerowej oraz rezonansu magnetycznego to również kluczowe zadania Szpitala w najbliższym czasie.

Utworzenie Centrum Zdrowia Psychicznego — zwiększenie wartości umowy poprzez uzyskanie pozycji jedyne go wykonawcy kontraktu NFZ na świadczenia z zakresu psychiatrii pow. 18 r.ż.; poprzez udział w pilotażu Centrum Zdrowia Psychicznego. To znaczące przedsięwzięcie z punktu widzenia pacjentów, ale również upatrywany wyższy poziom przychodów, dla świadczeń od lat nierentownych, których realizacja jest pomimo wszystko konieczna ze względu na potrzeby społeczne.

Nowe uwarunkowania prawne stwarzają szanse na pozyskanie środków celem poprawy rentowności Szpitala. Intensyfikujemy zatem działania w obszarze niezbędnych procesów umożliwiających pozyskanie/ podtrzymanie certyfikatów, bez których trudno dzisiaj mówić o nowoczesnej, bezpiecznej placówce ochrony zdrowia. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu oczekujemy na przyznanie przez NFZ decyzji o współczynnikach po uzyskaniu akredytacji w Zakładzie Patomorfologii i Zakładzie Diagnostyki Laboratoryjnej.

W obszarze zarządczym kluczową inicjatywą jest optymalizacja struktury organizacyjnej Szpitala w 2023 roku, niewątpliwie wywierająca duży wpływ na funkcjonowanie organizacji. Równie istotne są bieżące audyty dokumentacji, procedur, regulaminów, szczególnie ważne z racji wdrożenia elektronicznego zarządzania dokumentacją. W dobie wciąż wysokiej inflacji i dynamicznej sytuacji rynkowej szczególnie ważna wydaje się analiza i planowanie zakupów, z uwzględnieniem korzyści płynących z outsourcingu usług.

Do wieloprzekrojowych działań Szpitala zaliczamy, oprócz wspomnianych już wcześniej planów budowy budynku pediatrycznego oraz hematologicznego, rozwój Onkologicznego Centrum wsparcia Badań Klinicznych – utworzonego w celu efektywnego i skutecznego zarządzania przebiegiem procesu badań klinicznych z jednoczesnym zwiększeniem ich liczby (zarówno komercyjnych jak i niekomercyjnych). Szpital wyrasta na znaczący ośrodek badań klinicznych w naszym regionie, a nawet w skali kraju.

Zwymiarowanie podjętych działań ze względu na przewidywany ich długofalowy efekt na tym etapie jest w niektórych obszarach niemożliwe, zarówno w kategorii przychodów jak i kosztów i ich wpływu na wynik finansowy.

2 Analiza organizacji i systemu zarządzania

2.1 Struktura organizacyjna

L. p.	Ośrodki działalności podstawowej (oddziały stacjonarne, dzienne poradnie, inne nie wymienione)		Ośrodki działalności pomocniczej medycznej	Ośrodki działalności pomocniczej niemedycznej	Zarząd i administracja
	Kod	Nazwa komórki organizacyjnej	Nazwa komórki organizacyjnej	Nazwa komórki organizacyjnej	Nazwa komórki organizacyjnej
1	2	3	4	5	6
1.	4000	Oddział Chorób Wewnętrznych I	Zakład Patomorfologii	Zakład Centralnej Sterylizacji	Dyrektor Naczelny
2.	4100	Oddział Kardiologiczny	Zakład Diagnostyki Obrazowej	Apteka Szpitalna	z-ca Dyrektora ds. Lecznictwa
3.	4106	Intensywny Nadzór Kardiologiczny	Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej	Dział Obsługi Szpitala	z-ca Dyrektora ds. Administracyjno-Eksploatacyjnych
4.	4130	Oddział Nefrologiczny	Zakład Endoskopii Zabiegowej		z-ca Dyrektora ds. Organizacji i Zarządzania
5.	4132	Stacja Dializ	Dział Fizjoterapii		Naczelną Pielęgniarką
6.	4220	Oddział Neurologiczny	Pracownia Spirometrii		Główny Księgowy
7.	4222	Oddział Udarowy	Prosektorium		Pełnomocnik ds. Zarządzania Procesami
8.	4260	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	Blok Operacyjny		Inspektor Ochrony Danych Osobowych
9.	4272	Oddział Pulmonologiczny	Pracownia Spirometrii		Pełnomocnik ds. Marketingu i Ubezpieczeń
10.	4500	Oddział Chirurgii Ogólnej	Pracownia Hemodynamiki		Samodzielne Stanowisko ds. BHP
11.	4570	Oddział Neurochirurgiczny	Pracownia Badań Czynnościowych		Samodzielne Stanowisko ds. P/POŻ
12.	4580	Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	Pracownia Stałej Stymulacji Serca		Stanowisko ds. Obronnych i Obrony Cywilnej
13.	4900	Izba Przyjęć A	Pracownia Angiografii		Sekcja Organizacji i Nadzoru
14.	4902	Szpitalny Oddział Ratunkowy	Pracownia Rentgenodiagnostyki Zabiegowej		Dział Księgowości
15.	4242	Oddział Dzienny Chemioterapii	Pracownia Endoskopii		Sekcja Budżetowania i Analiz
16.	2308	Oddział Dzienny Rehabilitacji Kardiologicznej	Pracownia Ultrasonografii		Pełnomocnik ds. Jakości
17.	4240	Oddział Onkologiczny	Pracownia Radioterapii		Dział Spraw Pracowniczych i Płac
18.	4540	Oddział Chirurgii Onkologicznej	Pracownia Tomografii Komputerowej		Sekcja Statystyki Medycznej i Archiwum
19.	4640	Oddział Urologiczny	Pracownia Brachyterapii		Dział Rozliczeń Świadczeń Zdrowotnych
20.	4070	Oddział Hematologiczny	Pracownia Teleradioterapii		Dział Zamówień Publicznych i Zaopatrzenia
21.	4630	Chirurgia Szczękowo-Twarzowa	Pracownia Modelarni		Pełnomocnik ds. Skarg i Wniosków
22.	4600	Oddział Okulistyczny	Zakład Fizyki Medycznej		Inspektor Ochrony Radiologicznej
23.	4000	Oddział Internistyczno-Infekcyjny			Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda
Sokołowskiego w Wałbrzychu

24.	4742	Leczenia Alkoholowych Ze- społów Abstynencyjnych			Sekcja ds.. Koordyno- wania Opieki Szpital- nej i Pospitalnej
25.	4300	Oddział Rehabilitacyjny			Dział Epidemiologii
26.	4306	Oddział rehabilitacji Neu- rologicznej			Dział Informatyki
27.	4308	Oddział Rehabilitacji Kar- diologicznej			Kapelan szpitalny
28.	4700	Oddział Psychiatryczny			
29.	2700	Dzienny Oddział Psychiatryczny			
30.	2701	Dzienny Oddział Psychia- tryczny dla Dzieci i Młó- dzieży			
31.	4401	Oddział Pediatriczny			
32.	4421	Oddział Neonatologii – Pa- tologii Noworodka i Nie- mowlęcia			
33.	4901	Izba Przyjęć C			
34.	4244	Oddział Radioterapii			
35.	4900	Izba Przyjęć D			
36.	1070	Poradnia Hematologiczna			
37.	1580	Poradnia Chirurgii Ura- zowo-Ortopedycznej			
38.	1570	Poradnia Neurochirur- giczna			
39.	1500	Poradnia Chirurgii Ogólnej			
40.	1270	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc			
41.	1101	Poradnia Kardiologiczna dla Dzieci			
42.	1240	Poradnia Onkologiczna			
43.	1540	Poradnia Chirurgii Onkolo- gicznej			
44.	1100	Poradnia Kardiologiczna			
45.	1130	Poradnia Nefrologiczna			
46.	1630	Poradnia Chirurgii Szczę- kowo-Twarzowej			
47.	1602	Poradnia Leczenia Jaskry			
48.	1640	Poradnia Urologiczna			
49.	1344	Poradnia WZW			
50.	1700	Poradnia Zdrowia Psy- chicznego			
51.	1011	Poradnia Alergologiczna dla Dzieci			
52.	1221	Poradnia Neurologiczna dla Dzieci			
53.	1421	Poradnia Neonatologiczna			
54.	1600	Poradnia Okulistyczna			
55.	1701	Poradnia zdrowia Psychicz- nego dla Dzieci.			
56.	1747	Poradnia Terapii Uzależ- nień dla Dzieci i Młodzieży			
57.	1791	Poradnia Psychologiczna			
58.	2730	Zespół Leczenia środowi- skowego			
59.	3118	Zespół Wyjazdowy Neona- tologiczny „N”			
60.	2016	Poradnia Nocnej i Świą- tecznej Opieki Zdrowotnej			
61.	9000	Onkologiczne Centrum Wsparcia Badań Klinicz- nych			

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda
Sokołowskiego w Wałbrzychu

Zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa komórki organizacyjnej	Zatrudnienie w osobach	Zatrudnienie w etatach
	RAZEM	1314	1290
1	Administracja	88	86,73
2	Apteka	10	10,00
3	Blok operacyjny	50	49,31
4	Centrum Radioterapii	22	22,00
5	Dział Epidemiologiczny	3	3,00
6	Dział Obsługi Szpitala	70	70,00
7	Izba Przyjęć „C”	15	14,53
8	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	65	62,64
9	Oddział Chirurgii Ogólnej	33	32,79
10	Oddział Chirurgii Onkologicznej	22	22,00
11	Oddział Chirurgii Szczękowo-Twarzowej	20	20,00
12	Oddział Chirurgii Uraz-Ortopedycznej	31	31,00
13	Oddział Chorób Wewnętrznych I	38	36,53
14	Oddział Dzienny Chemioterapii	3	3,00
15	Oddział Dzienny Psychiatryczny	8	7,00
16	Oddział Dzienny Psych. dla Dzieci i Młodzieży	15	14,59
17	Oddział Hematologiczny	28	25,46
18	Oddział Internistyczno-Infekcyjny	57	56,05
19	Oddział Kardiologiczny	59	57,66
20	Oddział Nefrologiczny – Stacja Dializ	50	49,05
21	Oddział Neonatologii	43	40,69
22	Oddział Neurochirurgiczny	30	29,80
23	Oddział Neurologiczny	44	43,53
24	Oddział Okulistyczny	24	22,58
25	Oddział Onkologiczny	25	23,53
26	Oddział Pediatriczny	37	36,13
27	Oddział Psychiatryczny	78	77,05
28	Oddział Pulmonologiczny	38	38,00
29	Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej	15	15,00
30	Oddział Rehabilitacyjny	47	46,11
31	Oddział Urologiczny	3	3,00
32	Onkologiczne Centrum Wsparcia Badań Klinicznych	3	3,00
33	Poradnie Specjalistyczne	44	43,10
34	Szpitalny Oddział Ratunkowy	63	63,00
35	Z-d Centralnej Sterylizacji	24	24,00
36	Z-d Diagnostyki	34	34,00
37	Z-d Diagnostyki Obrazowej	20	19,45
38	Z-d Endoskopii Zabiegowej	10	10,00
39	Z-d Patomorfologii	12	11,59
40	Z-d Rehabilitacji	33	32,79

2.2 Analiza i prognoza zatrudnienia

2.2.1 Wielkość i struktura zatrudnienia w latach 2021-2022

Pracujący w osobach w oparciu o umowy cywilnoprawne

Lp.	Wyszczególnienie	Pracujący w osobach wg stanu na dzień kończący okres sprawozdawczy	
		31.12.2021	31.12.2022
	Razem w tym:	221	214
1	Lekarze i dentyści	141	163
2	Pielęgniarki i położne	34	18
3	Ratownicy medyczni	8	3
4	Pozostałe zawody medyczne	38	30

Liczba osób zatrudnionych w oparciu o umowy cywilnoprawne zmniejszyła się o 3,2% (7 osób), grupa, w której nastąpił największy spadek to pielęgniarki i położne.

Zatrudnieni na umowę o pracę w osobach

LP.	Wyszczególnienie	wg stanu na dzień 31.12.2021	wg stanu na dzień 31.12.2022
1	Wszystkie grupy zawodowe w tym:	1287	1314
2	Lekarze (bez stażystów i rezydentów)	50	46
3	Lekarze dentyści (bez stażystów i rezydentów)	0	0
4	Lekarze rezydenci	31	29
5	Lekarze stażyści	4	5
6	Pielęgniarki	507	516
7	Położne	1	1
8	Diagności laboratoryjni	13	14
9	Ratownicy medyczni	36	36
10	Farmaceuci	3	3
11	Pozostały personel medyczny	485	506
12	Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyzna zakładu)	67	70
13	Zarząd i administracja	90	88

Liczba zatrudnionych na umowę o pracę w osobach zwiększyła się o 2,1% (27 osób). Grupa, w której nastąpił największy wzrost to pielęgniarki oraz pozostały personel medyczny.

2.2.2 Prognoza zatrudnienia na lata 2023-2025

Zatrudnieni na umowę o pracę w osobach na koniec okresu

Kat. Personelu	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
1	Lekarz	57	67	76
2	Lekarz rezydent	31	32	32
3	Pielęgniarka, położna	532	542	550
4	Perfuzjonista	0	0	0
5	Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień	11	11	11
6	Dietetyk	0	0	0
7	Logopeda	2	2	2
8	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masa- żysta, mgr rehabilitacji	33	33	33
9	Fizyk medyczny	5	5	5
10	Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)	30	30	30
11	Terapeuta zajęciowy	10	10	10
12	Ratownik medyczny	37	37	37
13	Pozostały personel medyczny	19	19	19
14	Pozostały personel niemedyczny	392	392	392
15	Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd	158	157	157
16	Stażysta	5	5	5
	RAZEM	1322	1342	1359

Zatrudnieni w osobach na umowę zlecenie, o dzieło i pozostałe na koniec okresu

Kat. Personelu	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
1	Lekarz	12	12	12
2	Lekarz rezydent	0	0	0
3	Pielęgniarka, położna	18	20	20
4	Perfuzjonista	0	0	0
5	Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień	6	6	6
6	Dietetyk	1	1	1
7	Logopeda	0	0	0
8	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masa- żysta, mgr rehabilitacji	0	0	0
9	Fizyk medyczny	0	0	0
10	Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)	4	4	4
11	Terapeuta zajęciowy	5	5	5
12	Ratownik medyczny	4	4	4
13	Pozostały personel medyczny	3	3	3
14	Pozostały personel niemedyczny	33	33	33
15	Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd	7	7	7
16	Stażysta	0	0	0
	RAZEM	93	95	95

Pracujący na kontraktach (podwykonawstwo)

Kat. Personelu	Wyszczególnienie	2023	2024	2025
1	Lekarz	177	187	189
3	Pielęgniarka, położna	4	5	5
4	Perfuzjonista	0	0	0
5	Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień	15	15	15
6	Dietetyk	0	0	0
7	Logopeda	0	0	0
8	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr rehabilitacji	0	0	0
9	Fizyk medyczny	0	0	0
10	Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)	0	0	0
11	Terapeuta zajęciowy	3	3	3
12	Ratownik medyczny	0	0	0
13	Pozostały personel medyczny	0	0	0
	RAZEM	199	210	212

Prognozowane zmiany w zatrudnieniu wykazują tendencje wzrostowe.

Obejmują przede wszystkim grupę lekarzy i pielęgniarek i podyktowane są niedoborem zatrudnienia w tych grupach zawodowych. Zakładamy zwiększanie zatrudnienia w celu zabezpieczenia realizacji już wykonywanych świadczeń medycznych, jak również ze względu na planowane poszerzanie zakresu działalności medycznej.

Zakładamy, że zagwarantowany ustawowo wzrost wynagrodzeń może ułatwić pozyskiwanie pracowników na umowę o pracę – szczególnie wśród pielęgniarek – natomiast wśród lekarzy nadal przewidujemy wzrost liczby osób pracujących na kontraktach.

Oczekujemy również pozytywnego efektu współpracy z uczelniami wyższymi w naszym regionie.

2.3 Polityka płacowa

2.3.1 Płace wg grup zawodowych w latach 2021-2022

Przeciętne wynagrodzenie wg grup zawodowych w latach 2021 – 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Średniomiesięczne wynagrodzenie brutto		Dynamika %
		I - XII.2021	I - XII.2022	
	Wszystkie grupy zawodowe w tym:	7 976	7 694	96%
1	Lekarze i dentyści (bez stażystów i rezydentów)	21 991	20 883	95%
2	Lekarze rezydenci i stażyści	11 080	12 535	113%
3	Pielęgniarki i położne	9 957	9 075	91%
4	Farmaceuci	8 905	10 114	114%
5	Fizjoterapeuci	5 644	6 013	107%
6	Technicy fizjoterapii	4 248	5 442	128%
7	Diagności Laboratoryjni	12 565	11 016	88%
8	Technicy analityki medycznej	6 229	6 237	100%
9	Technicy w zawodach medycznych (pozostali nie wymienieni w wierszu powyżej)	7 037	7 887	112%
10	Ratownicy medyczni	8 718	8 117	93%
11	Opiekunowie medyczni	7 438	7 800	105%
12	Psychologowie	5 007	5 394	108%
13	Salowe	4 302	4 125	96%
14	Pozostały personel medyczny	4 272	5 537	130%
15	Zarząd i administracja	5 792	6 955	120%
16	Pozostali pracownicy (m.in. obsługa niemedyczna zakładu)	3 881	4 536	117%

W roku 2022 przeciętne wynagrodzenie brutto ogółem uległo zmniejszeniu w stosunku do roku 2021.

Na koszty wynagrodzeń w 2022 roku miały wpływ m.in.:

- wygaszenie pandemii COVID-19;
- realizacja ustawy dotyczącej wzrostu wynagrodzenia w ochronie zdrowia;
- wzrost minimalnego wynagrodzenia.

2.3.2 Prognoza płac na lata 2023-2025

Wynagrodzenia w służbie zdrowia reguluje ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Definiuje ona poziom wynagrodzeń w zależności od kwoty przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Przewidujemy dalszy wzrost owego wskaźnika, co w konsekwencji będzie skutkowało wzrostem wynagrodzeń w kolejnych latach.

Nie zaobserwowano w jednostce bezpośredniego przełożenia inflacja/wzrost płacy minimalnej na poziom wynagrodzeń w roku bieżącym, ponieważ we wszystkich grupach jest ono wyższe od płacy minimalnej. Niewątpliwie jednak wzrost płacy minimalnej wpływa na wysokość przeciętnego wynagrodzenia, więc pośrednio również na wysokość płac w jednostce. Oszacowany wymagany ustawowo gwarantowany poziom płacy minimalnej w 2024 roku wyniesie 4 254,40 zł. Tak znaczący wzrost wynika w znacznej mierze z mechanizmu tzw. wskaźnika weryfikacyjnego, który porównuje inflację prognozowaną w przeszłości z faktycznie odnotowanymi jej wartościami, co przy planowanej średniorocznie 3,3 % w 2022 r., do faktycznego poziomu 14,4 % powoduje, że płaca minimalna będzie musiała zgodnie z ustawą wzrosnąć o 10,7 % wobec średniorocznego poziomu w 2023 r. Pomimo projekcji inflacji wg NBP do poziomu 5,7%; 2024 roku i 3,5% w 2025 roku – szacowany wzrost wynagrodzeń w kolejnych latach przyjęto na poziomie rokrocznie o 10 %.

Tym samym wynagrodzenia będą znaczącym, stale rosnącym elementem struktury kosztów jednostki.

2.4 Analiza otoczenia rynkowego

Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu na tle innych szpitali wielospecjalistycznych województwa dolnośląskiego:

Porównanie kontraktów z NFZ w latach 2017-2022 z zakresu Leczenia Szpitalnego.

Liczba szpitali realizujących kontrakt	Wartość kontraktu NFZ w latach					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	81	76	74	70	69	69
Nazwa Szpitala						
UNIWERSYTECKI SZPITAL KLINICZNY IM. JANA MIKULICZA-RADECKIEGO WE WROCŁAWIU	516035947,39	572 353 072,73	644 656 270,55	671 076 407,89	751 249 660,10	899 777 422,29
DOLNOŚLĄSKIE CENTRUM ONKOLOGII, PULMONOLOGII I HEMATOLOGII	164 520 460,69	199 847 481,21	224 088 528,76	232 720 702,65	287 344 627,82	348 228 158,28
	68 291 823,52	79 423 353,42	95 467 621,39	93 620 883,22	105 470 904,18	133 977 740,03
4 WOJSKOWY SZPITAL KLINICZNY Z POLIKLINIKĄ SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ WE WROCŁAWIU	221 380 872,83	243 600 186,26	264 282 407,60	273 669 368,10	275 338 074,33	345 346 033,72
WOJEWÓDZKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY WE WROCŁAWIU	181 646 551,00	206 739 025,32	225 715 882,27	223 347 557,88	238 284 426,68	277 830 078,42
SPECJALISTYCZNY SZPITAL IM. DRA ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO	161 907 910,73	181 352 410,50	202 930 279,44	207 526 279,74	221 006 456,93	266 301 965,47
WOJEWÓDZKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY W LEGNICY	152 236 216,86	177 526 882,30	204 810 116,64	204 713 633,35	207 397 099,26	248 700 392,06
DOLNOŚLĄSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. T. MARCINIAKA - CENTRUM MEDYCYN RATUNKOWEJ	133 877 049,32	155 963 668,58	172 770 562,02	189 037 189,65	199 768 863,80	241 773 767,28
WOJEWÓDZKIE CENTRUM SZPITALNE KOTLINY JELENIOGÓRSKIEJ	126 481 672,39	139 764 699,29	157 331 018,03	165 444 096,48	174 189 249,24	203 280 443,88
WOJEWÓDZKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM.J.GROMKOWSKIEGO	109 013 324,20	128 352 506,75	142 594 389,53	100 735 877,96	107 252 956,56	159 886 661,03

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

WIELOSPECJALISTYCZNY SZPITAL -SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W ZGORZELCU	80 072 706,56	100 430 986,51	112 585 464,88	114 282 393,01	127 815 604,36	158 436 108,73
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŚWIDNICY	95 318 569,18	101 385 485,30	113 655 549,25	118 199 790,03	121 419 910,76	145 009 118,15
SPECJALISTYCZNY SZPITAL GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZY IM. E. BIERNACKIEGO W WAŁBRZYCHU	28 152 490,90	32 170 013,18	34 869 903,31	33 793 593,34	36 028 612,97	42 138 439,86

W 2023 roku pod względem wysokości kontraktu w zakresie leczenia szpitalnego Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w województwie dolnośląskim plasuje się na 6 miejscu.

I.p.	Nazwa szpitala	Kontrakt na leczenie szpitalne na 2023 rok (zł)
1	UNIWERSYTECKI SZPITAL KLINICZNY IM. JANA MIKULICZA-RADECKIEGO WE WROCŁAWIU	1 139 013 128,14
2	DOLNOŚLĄSKIE CENTRUM ONKOLOGII, PULMONOLOGII I HEMATOLOGII	611 378 420,77
3	4 WOJSKOWY SZPITAL KLINICZNY Z POLIKLINIKĄ SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ WE WROCŁAWIU	462 157 524,82
4	WOJEWÓDZKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY WE WROCŁAWIU	355 048 577,66
5	DOLNOŚLĄSKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. T. MARCINIAKA - CENTRUM MEDYCYN RATUNKOWEJ WE WROCŁAWIU	337 742 818,69
6	SPECJALISTYCZNY SZPITAL IM. DRA ALFREDA SOKOŁOWSKIEGO	335 596 880,67

źródło: <https://aplikacje.nfz.gov.pl/umowy/>

System podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ), tzw. sieć szpitali, powstał w 2017 roku. Szpitale zakwalifikowane do sieci zapewniają pacjentom, poza świadczeniami szpitalnymi, także opiekę specjalistyczną i świadczenia rehabilitacyjne, adekwatnie do stanu zdrowia pacjenta. Miejsce w sieci gwarantuje szpitalowi ciągłość i stabilność finansowania dzięki umowie z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego został zakwalifikowany do III poziomu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. W podregionie wałbrzyskim, obejmującym powiaty: dzierzoniowski, kłodzki, świdnicki, wałbrzyski, ząbkowicki oraz miasto na prawach powiatu Wałbrzych, jesteśmy jedynym szpitalem na tym poziomie referencyjności. Stawia to jednostkę w pozycji lidera regionu, co odczytujemy jako szczególne zobowiązanie do kształtowania właściwej polityki zdrowotnej w aglomeracji wałbrzyskiej i stałego podnoszenia jakości naszych usług.

W politykę tą doskonale wpisuje się utworzenie Centrum Zdrowia Psychicznego. Powstaje szansa nie tylko na zwiększenie wartości umowy z NFZ na świadczenia z zakresu psychiatrii; to znaczące przedsięwzięcie przede wszystkim z punktu widzenia pacjentów ze względu na potrzeby społeczne w tym obszarze.

Nawiązano również współpracę z Akademią Nauk Stosowanych im. Angelusa Silesiusa w Wałbrzychu, kształcącą studentów pielęgniarstwa.

W 2023 roku otwarto w Wałbrzychu filię Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu o kierunku lekarskim. Tu również upatrujemy możliwości ścisłej kooperacji z pozytywnymi efektami zarówno dla Szpitala, uczelni jak i całego regionu.

2.5 Analiza SWOT

Analiza SWOT, wyniki diagnozy stanu istniejącego na podstawie analizy zaprezentowanej w programie naprawczym

	WEWNĘTRZNE	MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
		<ol style="list-style-type: none"> 1) Wprowadzenie najnowszych metod leczenia. 2) Szeroki zakres usług medycznych. 3) Wysoko wykwalifikowany personel. 4) Determinacja kadry zarządzającej we wprowadzaniu zmian. 5) Duża świadomość kadry zarządzającej o słabych stronach i zagrożeniach. 6) Posiadanie certyfikatu ISO 7) Zaawansowany proces informatyzacji szpitala. 8) Dobra lokalizacja i dogodny dojazd. 9) Zaufanie pacjenta. 10) Wprowadzenie i udoskonalenie elementów informujących pacjentów o działalności Szpitala. 11) Poprawa warunków pobytu pacjentów na oddziałach, w większości zmodernizowanych, odnowione obiekty. 	<ol style="list-style-type: none"> 1) Potrzeba inwestycji w infrastrukturę techniczną i aparaturę medyczną 2) Trudności w pozyskiwaniu specjalistycznej kadry medycznej 3) Niski poziom utożsamiania się personelu ze Szpitalem 4) Brak systemu motywacyjnego – przekłada się na niski poziom motywacji i inicjatywy kadry zarządzającej średniego szczebla 5) Niechęć do wprowadzania zmian dotychczasowych metod i organizacji pracy w tych obszarach, które wymagają modyfikacji 6) Utrudniony dostęp do ogromnego zakresu danych 7) Znaczący udział kosztów stałych w kosztach ogółem 8) Ograniczone możliwości rozbudowy obiektu 9) Problemy z wewnętrznym przepływem informacji 10) Brak certyfikacji akredytacji medycznej CMJ 11) Brak controllingu pracy działów i procesów
	ZEWNĘTRZNE	SZANSE	ZAGROŻENIA
		<ol style="list-style-type: none"> 1) Brak bezpośredniej konkurencji w mieście 2) Akceptacja przez organ założycielski planów rozwoju Szpitala. 3) Wzrost oczekiwań społecznych związanych ze standardem usług medycznych. 4) Zakontraktowanie nowych usług m.in. badania pilotażowe, badania kliniczne. 5) Rozwój w obszarze pakietu onkologicznego – świadczenia nielimitowane. 6) Wejście na rynek z nowymi usługami. 7) Możliwość pozyskania dodatkowych środków finansowych na działalność Szpitala, np. z programów unijnych. 8) Brak konkurencji w regionie. 9) Realizacja kompleksowej informatyzacji Szpitala. 10) Nawiązanie i rozwój współpracy z lokalnymi uczelniami, m.in. z wydziałem lekarskim oraz pielęgniarskim. 	<ol style="list-style-type: none"> 1) Migracja młodych i wykształconych pracowników do innych zakładów w kraju i zagranicą 2) Roszczeniowa postawa Pacjentów 3) Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych w ochronie zdrowia 4) Roszczenia pracowników determinujące wzrost kosztów osobowych oraz pogorszenie sytuacji finansowej Szpitala 5) Ryzyko ograniczenia działalności medycznej w związku z ograniczonym dostępem do wykwalifikowanej kadry 6) Ubogi gospodarczo region 7) Wysokie koszty remontów i modernizacji infrastruktury technicznej 8) Ograniczone możliwości finansowania organu tworzącego Szpital w kwestii, np. udzielania dotacji, pożyczki.

3 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej w latach 2021-2022

3.1 Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3) [zł]	Dynamika (5:3) [%]
1	2	3	4	5	6
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	327 529 484,32	325 620 579,02	-1 908 905,30	-0,6%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	327 529 484,32	325 620 579,02	-1 908 905,30	-0,6%
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	306 091 982,91	345 965 639,17	39 873 656,26	13,0%
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	306 091 982,91	345 965 639,17	39 873 656,26	13,0%
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
C.	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	21 437 501,41	-20 345 060,15	-41 782 561,56	-194,9%
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	
E.	Koszty ogólnego zarządu	8 482 756,69	8 656 508,35	173 751,66	2,0%
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	12 954 744,72	-29 001 568,50	-41 956 313,22	-323,9%
G.	Pozostałe przychody operacyjne	10 647 035,12	30 158 864,02	19 511 828,90	183,3%
I.	Zysk z tyt. rozchodu niefin. aktywów trwałych	0,00	39 124,77	39 124,77	
II.	Dotacje	9 290 147,11	8 529 711,41	-760 435,70	-8,2%
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23 604,02	26 756,13	3 152,11	13,4%
IV.	Inne przychody operacyjne	1 333 283,99	21 563 271,71	20 229 987,72	1 517,3%
H.	Pozostałe koszty operacyjne	22 643 886,01	6 571 034,13	-16 072 851,88	-71,0%
I.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	294 690,89	0,00	-294 690,89	-100,0%
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	98 125,68	96 372,41	-1 753,27	-1,8%
III.	Inne koszty operacyjne	22 251 069,44	6 474 661,72	-15 776 407,72	-70,9%
I.	Zysk (strata) z dział. operacyjnej (F+G-H)	957 893,83	-5 413 738,61	-6 371 632,44	-665,2%
J.	Przychody finansowe	46 582,67	227 196,20	180 613,53	387,7%
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	
II.	Odsetki	46 582,67	227 060,93	180 478,26	387,4%
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
V.	Inne	0,00	135,27	135,27	
K.	Koszty finansowe	828 849,13	2 400 091,04	1 571 241,91	189,6%
I.	Odsetki	600 839,40	1 510 449,12	909 609,72	151,4%
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	
IV.	Inne	228 009,73	889 641,92	661 632,19	290,2%
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	175 627,37	-7 586 633,45	-7 762 260,82	-4 419,7%
M.	Podatek dochodowy	13 006,00	18 475,00	5 469,00	42,0%
N.	Poz. obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	
O.	Zysk (strata) netto (L - M - N)	162 621,37	-7 605 108,45	-7 767 729,82	-4 776,6%
P.	Amortyzacja	10 797 764,62	12 146 490,65	1 348 726,03	12,5%
Q.	Wynik finansowy netto+ amortyzacja (O + P)	10 960 385,99	4 541 382,20	-6 419 003,79	-58,6%

W 2021 roku wysokie przychody ze sprzedaży oraz ugoda z NFZ dotycząca nadwykonań z roku 2013 pozwoliła osiągnąć zysk netto na poziomie 162 621,00 zł.

Rok 2022 przyniósł zmniejszenie przychodów ze sprzedaży, w szczególności z powodu wygaszania pandemii COVID-19 (świadczenia z tego tytułu do maja 2022 roku).

Równocześnie wzrosły koszty - w szczególności wynagrodzeń (ustawa o wynagrodzeniach w zawodach medycznych), zużycia materiałów i energii - spowodowanych głównie sytuacją geopolityczną i wysoką inflacją - i w rezultacie rok 2022 zakończył się stratą netto w kwocie 7 605 108,00 zł.

Wynik finansowy netto skorygowany o amortyzację wyniósł 4,5 mln zł.

Znaczące różnice w pozycjach pozostałe przychody operacyjne oraz pozostałe koszty operacyjne w latach 2021 – 2022 wynikają głównie z utworzonych rezerw na zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz na świadczenia pracownicze.

3.2 Bilans

Aktywa [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
A	Aktywa trwałe	102 860 792,41	114 369 824,95	11 509 032,54	11,2%
I	Wartości niematerialne i prawne	69 033,74	255 346,91	186 313,17	269,9%
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	69 033,74	255 346,91	186 313,17	269,9%
4	Zaliczki na wartości niemateri- alne i prawne	0,00	0,00	0,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	102 791 758,67	114 114 478,04	11 322 719,37	11,0%
1	Środki trwałe	102 331 583,67	112 417 329,01	10 085 745,34	9,9%
a)	grunty (w tym prawo użytko- wania wieczystego gruntu)	2 667 794,00	2 667 794,00	0,00	0,0%
b)	budynki, lokale, prawa do lo- kali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 493 587,03	79 003 141,60	1 509 554,57	1,9%
c)	urządzenia techniczne i ma- szyny	2 066 029,73	1 944 506,52	-121 523,21	-5,9%
d)	środki transportu	186 930,97	185 510,47	-1 420,50	-0,8%
e)	inne środki trwałe	19 917 241,94	28 616 376,42	8 699 134,48	43,7%
2	Środki trwałe w budowie	460 175,00	1 697 149,03	1 236 974,03	268,8%
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada za- angażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	
3	Długoterminowe aktywa fi- nansowe	0,00	0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda
Sokołowskiego w Wałbrzychu

-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
V	Długoterminowe rozl. międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	
B	Aktywa obrotowe	73 384 268,90	58 924 526,20	-14 459 742,70	-19,7%
I	Zapasy	11 005 004,71	11 194 101,90	189 097,19	1,7%
1	Materiały	11 005 004,71	11 194 101,90	189 097,19	1,7%
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	
4	Towary	0,00	0,00	0,00	
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	
II	Należności krótkoterminowe	49 657 802,38	40 552 243,95	-9 105 558,43	-18,3%
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda
Sokołowskiego w Wałbrzychu

b)	inne	0,00	0,00	0,00	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
3	Należności od pozostałych jednostek	49 657 802,38	40 552 243,95	-9 105 558,43	-18,3%
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	48 822 715,86	39 815 663,70	-9 007 052,16	-18,4%
-	do 12 miesięcy	48 822 715,86	39 815 663,70	-9 007 052,16	-18,4%
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ub. społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	1 229,00	2 470,63	1 241,63	101,0%
c)	inne	833 857,52	734 109,62	-99 747,90	-12,0%
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	
III	Inwestycje krótkoterminowe	12 701 474,51	7 167 770,37	-5 533 704,14	-43,6%
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 701 474,51	7 167 770,37	-5 533 704,14	-43,6%
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 701 474,51	7 167 770,37	-5 533 704,14	-43,6%
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 701 474,51	7 167 770,37	-5 533 704,14	-43,6%
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda
Sokołowskiego w Wałbrzychu

-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	
IV	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	19 987,30	10 409,98	-9 577,32	-47,9%
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	
	AKTYWA RAZEM	176 245 061,31	173 294 351,15	-2 950 710,16	-1,7%

Pasywa [w tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
A	Kapitał (fundusz) własny	13 088 074,29	5 396 565,84	-7 691 508,45	-58,8%
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 294 501,12	35 294 501,12	0,00	0,0%
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 369 048,20	-22 292 826,83	76 221,37	0,3%
VI	Zysk (strata) netto	162 621,37	-7 605 108,45	-7 767 729,82	-4776,6%
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	163 156 987,02	167 897 785,31	4 740 798,29	2,9%
I	Rezerwy na zobowiązania	41 624 460,17	27 390 315,31	-14 234 144,86	-34,2%
1	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	25 436 051,48	26 044 168,14	608 116,66	2,4%
-	długoterminowa	21 062 339,28	21 943 907,89	881 568,61	4,2%
-	krótkoterminowa	4 373 712,20	4 100 260,25	-273 451,95	-6,3%
3	Pozostałe rezerwy	16 188 408,69	1 346 147,17	-14 842 261,52	-91,7%
-	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	
-	krótkoterminowe	16 188 408,69	1 346 147,17	-14 842 261,52	-91,7%
II	Zobowiązania długoterminowe	10 015 895,87	5 802 019,90	-4 213 875,97	-42,1%
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda
Sokołowskiego w Wałbrzychu

2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	10 015 895,87	5 802 019,90	-4 213 875,97	-42,1%
a)	kredyty i pożyczki	10 015 895,87	5 802 019,90	-4 213 875,97	-42,1%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	
e)	inne	0,00	0,00	0,00	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	61 317 172,86	70 232 358,93	8 915 186,07	14,5%
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
b)	inne	0,00	0,00	0,00	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	60 538 350,72	69 561 621,93	9 023 271,21	14,9%
a)	kredyty i pożyczki	4 174 999,84	4 099 528,32	-75 471,52	-1,8%
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41 143 261,92	47 283 807,87	6 140 545,95	14,9%
-	do 12 miesięcy	41 143 261,92	47 283 807,87	6 140 545,95	14,9%
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	
g)	z tytułu podatków, ceł, ub. społ. i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 102 143,32	9 542 955,91	1 440 812,59	17,8%
h)	z tytułu wynagrodzeń	6 067 262,79	7 492 352,19	1 425 089,40	23,5%

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda
Sokołowskiego w Wałbrzychu

i)	inne	1 050 682,85	1 142 977,64	92 294,79	8,8%
4	Fundusze specjalne	778 822,14	670 737,00	-108 085,14	-13,9%
IV	Rozliczenia międzyokre- sowe	50 199 458,12	64 473 091,17	14 273 633,05	28,4%
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokre- sowe	50 199 458,12	64 473 091,17	14 273 633,05	28,4%
-	długoterminowe	44 587 179,25	57 258 070,86	12 670 891,61	28,4%
-	krótkoterminowe	5 612 278,87	7 215 020,31	1 602 741,44	28,6%
	PASYWA RAZEM	176 245 061,31	173 294 351,15	-2 950 710,16	-1,7%

Największe odchylenia występują w wartościach następujących pozycji aktywów i pasywów:

- aktywa trwałe – wzrost wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych w budowie – na skutek realizowanych inwestycji;
- aktywa obrotowe – spadek poziomu należności krótkoterminowych i środków pieniężnych w kasie oraz na rachunkach przy zachowanym poziomie zapasów;
- pasywa – osiągnięta w 2022 roku strata obniżyła kapitał własny; notujemy znaczny spadek związanych rezerw na zobowiązania oraz zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytu inwestycyjnego oraz wzrost zobowiązań krótkoterminowych.

3.3 Rachunek przepływów pieniężnych [w zł]

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022
1	2	3	4
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	162 621,37	-7 605 108,45
II.	Korekty razem	497 606,28	8 228 707,59
1.	Amortyzacja	10 797 764,62	12 146 490,65
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	136 955,68	952 226,09
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	294 690,89	-39 124,77
5.	Zmiana stanu rezerw	21 241 189,83	-14 234 144,86
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 280 850,18	-189 097,19
7.	Zmiana stanu należności	-20 457 746,41	9 105 558,43
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 425 418,95	8 090 545,91
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 713 143,80	9 626 807,47
10.	Inne korekty	-2 095 835,40	-17 230 554,14
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	660 227,65	623 599,14
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	632 002,00	39 534,96
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	632 002,00	39 534,96
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	10 262 844,68	5 611 667,56
1.	Nabycie WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 262 844,68	5 611 667,56
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz WNiP	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda
Sokołowskiego w Wałbrzychu

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 630 842,68	-5 572 132,60
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	18 616 985,02	13 156 402,90
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	15 626 312,38	8 500 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	2 990 672,64	4 656 402,90
II.	Wydatki	1 572 372,35	13 741 573,58
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tyt. podz. zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	1 435 416,67	12 789 347,49
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	136 955,68	952 226,09
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	17 044 612,67	-585 170,68
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	8 073 997,64	-5 533 704,14
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	8 073 997,64	-5 533 704,14
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 627 476,87	12 701 474,51
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	12 701 474,51	7 167 770,37
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej nie uległy znacznej zmianie, porównując dane z roku 2022 do roku poprzedniego.

Przepływy z działalności inwestycyjnej uległy zmniejszeniu w roku 2022 w stosunku do roku 2021 – zmniejszenie wydatków oraz wpływów.

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej uległy znacznej zmianie, powodem takiej sytuacji były splata kredytu oraz otrzymane dotacje.

3.4 Analiza przychodów i kosztów

3.4.1 Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów [w zł]

LP.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
1.	Narodowy Fundusz Zdrowia - sprzedaż usług w tym:	322 038 262,25	319 989 999,71	-2 048 262,54	-0,6%
1a.	NFZ - ryczałt PSZ	88 556 472,00	117 634 405,00	29 077 933,00	32,8%
1.b	NFZ - otrzymane środki na podwyżki	46 242 058,00	13 325 984,00	-32 916 074,00	-71,2%
1c.	NFZ - sprzedaż pozostałych usług	187 239 732,25	189 029 610,71	1 789 878,46	1,0%
2.	Ministerstwo Zdrowia - sprzedaż usług	272 340,00	0,00	-272 340,00	-100,0%
3.	ZUS - sprzedaż usług	7 682,00	6 118,00	-1 564,00	-20,4%
4.	Usługi medyczne odpłatne na podstawie art. 44 i 45 ust.	454 024,00	521 762,49	67 738,49	14,9%
5.	Usługi medyczne realizowane odpłatnie na podstawie art. 55 ust.	747 441,43	807 438,37	59 996,94	8,0%
6.	Pozostałe usługi medyczne	0,00	0,00	0,00	
7.	Kształcenie rezydentów i stażystów	2 974 091,37	3 189 074,64	214 983,27	7,2%
8.	Usługi niemedyczne	1 035 643,27	1 106 185,81	70 542,54	6,8%
9.	Inne tytuły	0,00	0,00	0,00	
10.	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	
11.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
I.A	Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	327 529 484,32	325 620 579,02	-1 908 905,30	-0,6%

Spadek przychodów w 2022 roku notowany jest głównie w sprzedaży usług do NFZ. Wartość ryczałtu wzrosła o 32% rok do roku, lecz wzrost ten obejmuje również środki na podwyżki wynagrodzeń, nie fakturowane odrębnie od lipca 2022 roku.

3.4.2 Koszty dz. operacyjnej [w zł]

LP.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
1.	Amortyzacja	10 797 764,62	12 146 490,65	1 348 726,0	12,5%
2.	Zużycie materiałów	85 879 727,0	93 334 415,7	7 454 688,7	8,7%
2.1	Zużycie materiałów medycznych	73 606 899,00	89 872 873,47	16 265 974,5	22,1%
2.2	Zużycie pozostałych materiałów	12 272 828,00	3 461 542,24	-8 811 285,8	-71,8%
3.	Zużycie energii	4 146 364,00	4 868 484,57	722 120,6	17,4%
4.	Usługi obce	66 008 294,0	102 259 920,6	36 251 626,6	54,9%
4.1	Kontrakty z personelem medycznym	29 351 956,00	43 296 765,75	13 944 809,8	47,5%
4.2	Usługi medyczne	22 145 751,00	44 631 478,95	22 485 728,0	101,5%
4.3	Pozostałe usługi obce	14 510 587,00	14 331 675,90	-178 911,1	-1,2%
5.	Podatki i opłaty	563 712,00	545 900,75	-17 811,3	-3,2%
6.	Wynagrodzenia	123 891 256,82	118 648 659,68	-5 242 597,1	-4,2%
7.	Świadczenia na rzecz pracowników	22 608 674,25	22 134 241,83	-474 432,4	-2,1%
8.	Pozostałe koszty	678 946,91	684 033,73	5 086,8	0,7%
9.	Razem koszty dz. operacyjnej	314 574 739,6	354 622 147,5	40 047 407,9	12,7%

3.4.3 Koszty ogólnego zarządu [w zł]

LP.	Wyszczególnienie	2021	2022	Odchylenie (4-3)	Dynamika (5:3)
				[zł]	[%]
1	2	3	4	5	6
1.	Amortyzacja	933 347,14	625 126,68	-308 220,5	-33,0%
2.	Zużycie materiałów	488 434,04	273 581,13	-214 852,9	-44,0%
3.	Zużycie energii	507 415,76	753 033,77	245 618,0	48,4%
4.	Usługi obce	1 212 974,76	1 834 896,32	621 921,6	51,3%
5.	Podatki i opłaty	110 878,81	106 389,17	-4 489,6	-4,0%
6.	Wynagrodzenia	4 362 365,49	4 222 683,33	-139 682,2	-3,2%
7.	Świadczenia na rzecz pracowników	855 477,48	811 758,97	-43 718,5	-5,1%
8.	Pozostałe koszty	11 863,21	29 038,98	17 175,8	144,8%
9.	Razem koszty ogólnego zarządu	8 482 756,7	8 656 508,4	173 751,7	2,0%

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda
Sokołowskiego w Wałbrzychu

Koszty amortyzacji w jednostce zwiększyły się o około 1,3 mln. PLN. Wynika to głównie z otrzymanych rzeczowych aktywów trwałych i nakładów inwestycyjnych.

Po stronie kosztów najwyższy wzrost nastąpił w wartości usług obcych, zarówno usług medycznych, kontraktów z personelem medycznym, jak również w pozycji zużycie materiałów medycznych i energii; jest to efekt podwyżek cen.

Natomiast w obszarze wynagrodzeń zanotowano nieznaczny spadek – związany z brakiem dodatkowych środków dla pracowników z tytułu COVID-19.

3.5 Analiza wskaźnikowa

Lp.	Wyszczególnienie	miernik	2021	2022	2021	2022
			miernik	miernik	pkt	pkt
1.	Wskaźniki zyskowności				9	0
1.1	Wsk. zyskowności netto	procent	0,0%	-2,1%	3	0
1.2	Wsk. zyskowności dz. operacyjnej	procent	0,3%	-1,5%	3	0
1.3	Wskaźnik zyskowności aktywów	procent	0,1%	-4,4%	3	0
2.	Wskaźniki płynności				12	12
2.1	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	0,90	0,78	4	4
2.2	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	0,76	0,63	8	8
3.	Wskaźniki efektywności				10	9
3.1	Wskaźnik rotacji należności	w dniach	43	50	3	2
3.2	Wskaźnik rotacji zobowiązań	w dniach	47	50	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia				3	8
4.1	Wskaźnik zadłużenia aktywów	procent	64%	60%	3	8
4.2	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	8,63	19,16	0	0
	suma punktów				34	29

Niższa wartość punktów w analizie wskaźnikowej wynika przede wszystkim z wygenerowanej straty w każdym z obszarów działalności za rok 2022.

3.6 Prezentacja efektywności ośrodków działalności podstawowej za 2022 r.

3.6.1 Statystyka medyczna

L. p.	Wyszczególnienie	502-02-01-2700	502-02-02-2703	503-01-01-4902	504-01-01-4000	504-01-02-4070	504-01-03-4100	504-01-04-4130
		Oddział Dzienny Psychiatryczny	Oddział Dzienny Psychiatryczny dla Dzieci i Młodzieży	SOR - ryczałt dobowy (ambulatorium)	Oddział Chorób Wewnętrznych I	Oddział Hematologiczny	Oddział Kardiologiczny	Oddział Nefrologiczny
		2700	2703	4902	4000	4070	4100, 4106	4130
1.	Liczba łóżek			8	30	16	37	14
2.	Liczba miejsc	30	40					
3.	Liczba leczonych pacjentów			14325				
4.	Liczba hospitalizacji	138	205		1366	2272	3426	783
5.	Liczba osobodni	8291	10675		6438	5554	11351	3623
6.	Obłożenie łóżek (%)				58,8	95,1	84,1	70,9
7.	Średni czas leczenia w dniach				4,7	2,4	3,3	4,6
8.	Liczba porad							
9.	Liczba wizyt							
10.	Liczba zabiegów							
11.	Liczba zatrudnionych lekarzy w przeliczeniu na etaty	1,158	1,849	6,180	5,490	8,170	10,103	4,203
12.	Liczba zatrudnionych pielęgniarek w przeliczeniu na etaty	2,000	3,000	15,879	17,321	15,567	26,125	16,287
13.	Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty- pozostały pers. medyczny	5,547	12,890	18,092	6,383	0,610	4,627	0,000

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

L. p.	Wyszczególnienie	504-01-05-4220	504-01-06-4240	504-01-07-4260	504-01-08-4272	504-01-21-4500	504-01-22-4540	504-01-23-4570
		Oddział Neurologiczny	Oddział Onkologiczny	Oddział Intensywnej Terapii	Oddział Pulmologiczny	Oddział Chirurgii Ogólnej	Oddział Chirurgii Onkologicznej	Oddział Neurochirurgiczny
		4220, 4222	4240	4260	4272	4500	4540	4570
1.	Liczba łóżek	35	20	12	35	41	15	26
2.	Liczba miejsc							
3.	Liczba leczonych pacjentów							
4.	Liczba hospitalizacji	1426	3532	326	1393	1626	1333	1362
5.	Liczba osobodni	8616	6214	2627	9968	8252	3683	6581
6.	Obłożenie łóżek (%)	67,4	85,1	60	78	55,1	67,3	69,3
7.	Średni czas leczenia w dniach	6	1,8	8,1	7,2	5,1	2,8	4,8
8.	Liczba porad							
9.	Liczba wizyt							
10.	Liczba zabiegów							
11.	Liczba zatrudnionych lekarzy w przeliczeniu na etaty	10,208	4,882	19,548	7,709	11,072	6,828	8,365
12.	Liczba zatrudnionych pielęgniarek w przeliczeniu na etaty	23,405	14,527	35,862	17,363	21,153	9,078	20,119
13.	Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty- pozostały pers. medyczny	8,000	2,165	0,634	4,483	3,404	0,842	3,028

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

L. p.	Wyszczególnienie	504-01-24-4580	504-01-25-4600	504-01-26-4630	504-01-27-4640	504-01-41-4242	504-01-42-4242	504-02-01-4000
		Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	Oddział Okulistyczny	Oddział Chirurgii Szczękowo-Twarzowej	Oddział Urologiczny	Oddział Dzienny Chemioterapii - odcinek hematologiczny	Oddział Dzienny Chemioterapii - odcinek onkologiczny	Oddział Internistyczno-Infekcyjny
		4580	4600	4630	4640	4242	4242	4000
1.	Liczba łóżek	31	10	8	8			42
2.	Liczba miejsc					5	6	
3.	Liczba leczonych pacjentów							
4.	Liczba hospitalizacji	1562	3075	427	1342	2209	3411	1584
5.	Liczba osobodni	5048	3285	1359	2685	2209	3411	14678
6.	Obłożenie łóżek (%)	44,6	90	46,5	92			95,7
7.	Średni czas leczenia w dniach	3,2	1,1	3,2	2			9,3
8.	Liczba porad							
9.	Liczba wizyt							
10.	Liczba zabiegów							
11.	Liczba zatrudnionych lekarzy w przeliczeniu na etaty	12,242	10,585	3,958	2,893	1,000	0,711	7,091
12.	Liczba zatrudnionych pielęgniarek w przeliczeniu na etaty	15,000	8,987	11,000	3,000	3,000	2,000	23,048
13.	Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty- pozostały pers. medyczny	2,102	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	10,824

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

L. p.	Wyszczególnienie	504-02-02-4300	504-02-03-4308	504-02-04-4401	504-02-05-4421	504-02-06-4700	504-03-01-0000	508-01-02-4132
		Oddział Rehabili- tacyjny	Oddział Rehabili- tacji Kardiolo- gicznej	Oddział Pedia- tryczny	Oddział Patologii Noworodka i Niemowlęcia + Wyjazdowy ze- spół sanitarny typu "N" Merce- des DB 3005C	Oddział Psychia- tryczny + OLAZA	Szpital Tymcza- sowy	Stacja Dializ + Dializa otrzew- nowa
		4300, 4306	4308	4401	4421, 3118	4700, 4742	4000	4132
1.	Liczba łóżek	48	13	35	25	82	43	0
2.	Liczba miejsc							29
3.	Liczba leczonych pacjentów							1565
4.	Liczba hospitalizacji	571	165	1509	377	1189	268	
5.	Liczba osobodni	13844	4394	3481	3295	25858	2460	
6.	Obłożenie łóżek (%)	79	92,6	27,2	36,1	72,5	66,3	
7.	Średni czas leczenia w dniach	26,8	26,6	2,3	8,7	16,6	9,2	
8.	Liczba porad							
9.	Liczba wizyt							
10.	Liczba zabiegów							18276
11.	Liczba zatrudnionych lekarzy w przeliczeniu na etaty	2,753	1,154	7,278	12,712	9,664	1,513	2,000
12.	Liczba zatrudnionych pielęgniarek w przeliczeniu na etaty	21,108	7,219	21,527	25,093	38,119	5,479	19,000
13.	Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty- pozostały pers. medyczny	13,393	0,848	0,245	5,633	7,811	1,081	0,370

3.6.2 Wyniki oddziałów

L. p.	Wyszczególnienie	502-02-01-2700	502-02-02-2703	503-01-01-4902	504-01-01-4000	504-01-02-4070	504-01-03-4100	504-01-04-4130
		Oddział Dzienny Psychiatryczny	Oddział Dzienny Psychiatryczny dla Dzieci i Młodzieży	SOR - ryczałt dobowy (ambulatorium)	Oddział Chorób Wewnętrznych I	Oddział Hematologiczny	Oddział Kardiologiczny	Oddział Nefrologiczny
		2700	2703	4902	4000	4070	4100, 4106	4130
I	Przychody ze sprzedaży	751,5	1 336,5	10 032,1	6 422,5	17 897,8	32 279,7	4 467,2
II	Koszty zmienne (bezp. medyczne) (1+2+3)	31,5	16,6	8 288,4	2 619,4	21 643,4	20 035,7	1 584,8
1.	Koszty leków i innych mat. medycznych	29,6	8,1	0,0	799,4	20 165,8	11 819,7	889,7
2.	Koszty wynagrodzeń pers. med. (część zmienna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Koszty procedur medycznych (wewnętrzne i zewnętrzne) w tym:	1,9	8,5	8 288,4	1 820,0	1 477,6	8 216,0	695,1
3.1	zabiegowe (blok + znieczulenia)	0,0	0,0	0,0	32,0	20,5	6 626,4	189,4
3.2	diagnostyka obrazowa	0,3	0,7	1 055,9	313,5	112,1	232,1	66,8
3.3	diagnostyka laboratoryjna	0,7	7,9	398,3	588,5	1 221,2	626,7	294,9
3.4	endoskopia	0,0	0,0	8,2	266,9	25,0	13,9	23,8
3.5	rehabilitacja	0,0	0,0	0,0	26,9	7,1	124,0	18,5
3.6	konsultacje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.7	inne	0,9	0,0	6 826,0	592,1	91,6	592,9	101,7
III.	Marża I (I - II)	719,9	1 319,9	1 743,7	3 803,1	-3 745,6	12 244,1	2 882,4
	Marża I (% przychodów)	95,8%	98,8%	17,4%	59,2%	-20,9%	37,9%	64,5%
IV	Koszty zmienne (bezp. niemedyczne w tym hotelowe, transport, inne)	20,9	45,1	2,1	198,8	186,5	340,6	101,9
V	Marża II (III - IV)	699,1	1 274,8	1 741,6	3 604,3	-3 932,0	11 903,5	2 780,5
	Marża II (% przychodów)	93,0%	95,4%	17,4%	56,1%	-22,0%	36,9%	62,2%

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

VI.	Koszty stałe (bezp. medyczne)	894,5	1 517,7	0,0	4 040,8	3 952,2	5 897,7	2 448,1
1.	Wynagrodzenia pers. med. ze stosunku pracy z pochodnymi	585,5	743,3	0,0	3 052,6	1 610,9	4 263,1	1 650,0
2.	Koszty usług obcych cz. stała (kontrakty, dyżury, inne)	309,0	774,4	0,0	988,2	2 341,3	1 634,5	798,1
VII.	Marża III (V - VI)	-195,4	-242,9	1 741,6	-436,5	-7 884,2	6 005,8	332,4
	Marża III (% przychodów)	-26,0%	-18,2%	17,4%	-6,8%	-44,1%	18,6%	7,4%
VIII.	Koszty utrzymania zasobów ośrodka w gotowości.	251,2	487,8	2 567,5	1 802,8	1 068,3	2 610,5	1 132,6
1.	Amortyzacja	29,5	36,6	0,0	147,3	65,7	384,5	65,0
2.	Zużycie materiałów	5,0	10,1	0,0	50,9	21,9	63,9	15,1
3.	Energia (ciepła woda, elektryczna)	29,7	35,7	0,0	102,0	60,3	151,1	81,9
4.	Usługi obce (śmieciny informatyka, prawne)	15,6	6,0	0,0	176,7	63,6	255,5	120,9
5.	Podatki	4,9	5,8	0,0	9,7	5,8	14,4	7,8
6.	Wynagrodzenia z narzutami	63,4	260,2	0,0	736,0	470,9	902,8	567,1
7.	Podróże służbowe	0,0	0,0	0,0	1,7	0,4	1,8	0,3
8.	Ubezpieczenia majątku	1,6	3,2	0,0	14,1	14,6	61,9	9,6
9.	Inne	101,6	130,2	2 567,5	564,3	365,1	774,6	264,9
IX	Marża IV (VII-VIII)	-446,6	-730,7	-825,9	-2 239,3	-8 952,5	3 395,3	-800,3
	Marża IV (% przychodów)	-59,4%	-54,7%	-8,2%	-34,9%	-50,0%	10,5%	-17,9%
X.	Koszty ogólne zarządu	50,7	87,9	459,2	369,9	345,8	1 156,0	195,8
XI.	Marża V (IX - X)	-497,3	-818,7	-1 285,1	-2 609,1	-9 298,4	2 239,3	-996,1
	Marża V (% przychodów)	-66,2%	-61,3%	-12,8%	-40,6%	-52,0%	6,9%	-22,3%

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

L. p.	Wyszczególnienie	504-01-05-4220	504-01-06-4240	504-01-07-4260	504-01-08-4272	504-01-21-4500	504-01-22-4540	504-01-23-4570
		Oddział Neuro- logiczny	Oddział Onkolo- giczny	Oddział Inten- sywnej Terapii	Oddział Pulmo- nologiczny	Oddział Chirurgii Ogólnej	Oddział Chirurgii Onkologicznej	Oddział Neuro- chirurgiczny
		4220, 4222	4240	4260	4272	4500	4540	4570
I	Przychody ze sprzedaży	14 563,2	14 307,1	10 248,8	8 453,9	10 073,1	11 383,1	32 832,4
II	Koszty zmienne (bezp. medyczne) (1+2+3)	6 721,0	9 840,6	3 731,3	2 858,6	7 196,3	5 403,8	21 556,1
1.	Koszty leków i innych mat. medycznych	4 689,2	9 251,3	2 700,8	784,1	1 644,6	970,4	2 936,0
2.	Koszty wynagrodzeń pers. med. (część zmienna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Koszty procedur medycznych (wewnętrzne i ze- wnętrzne) w tym:	2 031,8	589,2	1 030,5	2 074,5	5 551,7	4 433,4	18 620,1
3.1	zabiegowe (blok + znieczulenia)	42,3	34,7	222,1	6,9	2 535,6	2 873,1	17 499,2
3.2	diagnostyka obrazowa	757,0	254,6	151,4	318,2	454,0	104,0	338,9
3.3	diagnostyka laboratoryjna	325,7	228,4	492,3	498,0	550,4	202,5	301,6
3.4	endoskopia	35,0	21,1	46,9	14,5	1 188,2	460,7	22,5
3.5	rehabilitacja	379,6	4,0	58,8	147,6	125,9	88,2	173,8
3.6	konsultacje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.7	inne	492,2	46,5	58,9	1 089,2	697,7	705,0	284,2
III.	Marża I (I - II)	7 842,2	4 466,6	6 517,6	5 595,3	2 876,8	5 979,3	11 276,3
	Marża I (% przychodów)	53,8%	31,2%	63,6%	66,2%	28,6%	52,5%	34,3%
IV	Koszty zmienne (bezp. niemedyczne w tym ho- telowe, transport, inne)	286,8	154,2	44,4	298,4	263,1	67,4	296,4
V	Marża II (III - IV)	7 555,4	4 312,4	6 473,2	5 296,9	2 613,7	5 911,9	10 979,8
	Marża II (% przychodów)	51,9%	30,1%	63,2%	62,7%	25,9%	51,9%	33,4%
VI.	Koszty stałe (bezp. medyczne)	6 399,5	3 010,3	9 530,1	4 064,1	5 632,6	2 666,5	5 265,3
1.	Wynagrodzenia pers. med. ze stosunku pracy z pochodnymi	3 855,4	1 828,7	5 342,7	3 287,7	3 445,1	1 877,5	2 564,1

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

2.	Koszty usług obcych cz. stała (kontrakty, dyżury, inne)	2 544,1	1 181,6	4 187,4	776,4	2 187,5	789,0	2 701,3
VII.	Marża III (V - VI)	1 155,9	1 302,2	-3 056,9	1 232,8	-3 018,9	3 245,4	5 714,5
	Marża III (% przychodów)	7,9%	9,1%	-29,8%	14,6%	-30,0%	28,5%	17,4%
VIII.	Koszty utrzymania zasobów ośrodka w gotowości.	2 043,5	1 417,9	2 537,2	2 178,6	1 988,0	1 066,5	1 714,4
1.	Amortyzacja	296,8	60,8	566,3	590,0	87,8	185,6	86,0
2.	Zużycie materiałów	63,6	23,2	45,4	37,7	51,5	49,8	30,8
3.	Energia (ciepła woda, elektryczna)	139,7	87,2	160,1	139,1	137,5	50,2	77,8
4.	Usługi obce (śmieciny informatyka, prawne)	191,7	83,4	334,5	154,2	197,5	151,8	175,5
5.	Podatki	13,3	8,3	15,3	13,3	13,3	4,8	7,4
6.	Wynagrodzenia z narzutami	633,7	618,3	687,6	645,3	737,9	343,4	646,3
7.	Podróże służbowe	1,6	0,6	1,1	2,5	1,0	0,2	0,3
8.	Ubezpieczenia majątku	26,2	9,3	25,5	18,5	20,0	22,2	68,7
9.	Inne	676,9	526,8	701,5	578,1	741,6	258,5	621,5
IX	Marża IV (VII-VIII)	-887,6	-115,8	-5 594,2	-945,8	-5 006,9	2 178,9	4 000,1
	Marża IV (% przychodów)	-6,1%	-0,8%	-54,6%	-11,2%	-49,7%	19,1%	12,2%
X.	Koszty ogólne zarządu	505,8	233,6	674,2	399,5	639,8	391,5	1 222,2
XI.	Marża V (IX - X)	-1 393,4	-349,4	-6 268,4	-1 345,4	-5 646,8	1 787,4	2 777,9
	Marża V (% przychodów)	-9,6%	-2,4%	-61,2%	-15,9%	-56,1%	15,7%	8,5%

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

L. p.	Wyszczególnienie	504-01-24-4580	504-01-25-4600	504-01-26-4630	504-01-27-4640	504-01-41-4242	504-01-42-4242	504-02-01-4000
		Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	Oddział Okulistyczny	Oddział Chirurgii Szczękowo-Twarzowej	Oddział Urologiczny	Oddział Dzienny Chemioterapii - odcinek hematologiczny	Oddział Dzienny Chemioterapii - odcinek onkologiczny	Oddział Internistyczno-Infekcyjny
		4580	4600	4630	4640	4242	4242	4000
I	Przychody ze sprzedaży	15 650,0	7 935,5	5 008,9	3 254,7	13 620,0	4 640,8	13 596,3
II	Koszty zmienne (bezp. medyczne) (1+2+3)	8 891,8	3 101,4	1 429,8	1 605,1	1 633,9	2 648,7	5 705,3
1.	Koszty leków i innych mat. medycznych	4 094,7	1 768,5	313,2	220,5	1 479,2	2 548,1	3 774,2
2.	Koszty wynagrodzeń pers. med. (część zmienna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Koszty procedur medycznych (wewnętrzne i zewnętrzne) w tym:	4 797,1	1 332,9	1 116,6	1 384,6	154,6	100,6	1 931,2
3.1	zabiegowe (blok + znieczulenia)	3 740,1	1 284,6	942,3	978,3	0,0	0,0	13,8
3.2	diagnostyka obrazowa	303,7	29,2	41,4	71,4	8,1	10,5	587,7
3.3	diagnostyka laboratoryjna	227,6	18,5	67,1	83,7	145,6	86,5	693,9
3.4	endoskopia	2,6	0,0	1,8	1,0	0,7	0,0	106,2
3.5	rehabilitacja	204,9	0,0	0,7	12,6	0,0	0,0	128,5
3.6	konsultacje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.7	inne	318,3	0,6	63,2	237,6	0,2	3,7	401,0
III.	Marża I (I - II)	6 758,1	4 834,1	3 579,1	1 649,6	11 986,2	1 992,0	7 891,0
	Marża I (% przychodów)	43,2%	60,9%	71,5%	50,7%	88,0%	42,9%	58,0%

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

IV	Koszty zmienne (bezp. niemedyczne w tym hotelowe, transport, inne)	244,7	55,2	46,3	54,8	0,8	6,8	487,4
V	Marża II (III - IV)	6 513,4	4 778,9	3 532,8	1 594,8	11 985,4	1 985,2	7 403,6
	Marża II (% przychodów)	41,6%	60,2%	70,5%	49,0%	88,0%	42,8%	54,5%
VI.	Koszty stałe (bezp. medyczne)	4 609,5	2 891,0	2 272,7	1 195,4	282,9	396,2	7 309,9
1.	Wynagrodzenia pers. med. ze stosunku pracy z pochodnymi	2 613,7	1 861,5	1 613,8	527,0	282,9	345,1	6 538,6
2.	Koszty usług obcych cz. stała (kontrakty, dyżury, inne)	1 995,8	1 029,5	658,9	668,4	0,0	51,1	771,3
VII.	Marża III (V - VI)	1 903,9	1 887,9	1 260,1	399,4	11 702,5	1 589,0	93,7
	Marża III (% przychodów)	12,2%	23,8%	25,2%	12,3%	85,9%	34,2%	0,7%
VIII.	Koszty utrzymania zasobów ośrodka w gotowości.	1 563,5	919,5	961,4	573,5	61,8	109,0	3 608,6
1.	Amortyzacja	59,6	65,9	111,1	91,9	3,8	11,3	358,1
2.	Zużycie materiałów	30,3	19,2	22,6	16,1	-0,1	2,7	129,6
3.	Energia (ciepła woda, elektryczna)	93,3	48,4	66,1	37,2	6,6	12,4	153,8
4.	Usługi obce (śmieci informatyka, prawne)	154,1	172,6	78,8	95,2	11,6	0,8	294,2
5.	Podatki	8,9	4,6	6,3	3,6	0,6	1,2	24,5
6.	Wynagrodzenia z narzutami	668,1	422,0	306,4	117,5	0,0	0,0	1 700,6
7.	Podróże służbowe	0,8	0,0	3,6	0,0	0,0	0,0	1,1
8.	Ubezpieczenia majątku	31,2	12,6	10,8	7,3	3,8	3,9	34,9
9.	inne	517,0	174,2	355,7	204,7	35,4	76,7	911,8

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

IX	Marża IV (VII-VIII)	340,5	968,4	298,7	-174,1	11 640,7	1 480,0	-3 514,9
	Marża IV (% przychodów)	2,2%	12,2%	6,0%	-5,3%	85,5%	31,9%	-25,9%
X.	Koszty ogólne zarządu	649,3	255,8	199,0	144,7	21,4	28,7	614,2
XI.	Marża V (IX - X)	-308,8	712,6	99,7	-318,8	11 619,2	1 451,3	-4 129,1
	Marża V (% przychodów)	-2,0%	9,0%	2,0%	-9,8%	85,3%	31,3%	-30,4%

L. p.	Wyszczególnienie	504-02-02-4300	504-02-03-4308	504-02-04-4401	504-02-05-4421	504-02-06-4700	504-03-01-0000	508-01-02-4132
		Oddział Rehabili- tacyjny	Oddział Rehabili- tacji Kardiolo- gicznej	Oddział Pedia- tryczny	Oddział Patologii Noworodka i Niemowlęcia + Wyjazdowy ze- spół sanitarny typu "N" Merce- des DB 3005C	Oddział Psychia- tryczny + OLAZA	Szpital Tymcza- sowy	Stacja Dializ + Dializa otrzew- nowa
		4300, 4306	4308	4401	4421, 3118	4700, 4742	4000	4132
I	Przychody ze sprzedaży	6 564,2	1 447,6	6 922,2	8 255,4	8 122,5	7 559,7	10 365,5
II	Koszty zmienne (bezp. medyczne) (1+2+3)	1 438,1	364,6	1 490,7	1 194,5	564,1	506,5	8 336,8
1.	Koszty leków i innych mat. medycznych	217,0	45,0	255,3	482,5	372,2	371,4	0,0
2.	Koszty wynagrodzeń pers. med. (część zmienna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	Koszty procedur medycznych (wewnętrzne i zewnętrzne) w tym:	1 221,1	319,6	1 235,4	712,1	191,9	135,1	8 336,8
3.1	zabiegowe (blok + znieczulenia)	0,0	0,0	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0
3.2	diagnostyka obrazowa	24,3	22,6	185,7	152,9	37,9	54,7	0,0
3.3	diagnostyka laboratoryjna	26,4	6,2	439,6	283,9	118,6	57,4	0,0

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

3.4	endoskopia	0,9	0,0	1,1	0,0	0,7	0,4	0,0
3.5	rehabilitacja	1 136,2	281,2	16,8	217,1	4,4	0,0	0,0
3.6	konsultacje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.7	inne	33,3	9,6	590,7	58,2	30,3	22,5	8 336,8
III.	Marża I (I - II)	5 126,1	1 083,0	5 431,5	7 060,9	7 558,4	7 053,2	2 028,8
	Marża I (% przychodów)	78,1%	74,8%	78,5%	85,5%	93,1%	93,3%	19,6%
IV	Koszty zmienne (bezp. niemedyczne w tym hotelowe, transport, inne)	310,3	95,6	150,1	25,8	564,7	83,5	0,0
V	Marża II (III - IV)	4 815,8	987,4	5 281,4	7 035,1	6 993,6	6 969,7	2 028,8
	Marża II (% przychodów)	73,4%	68,2%	76,3%	85,2%	86,1%	92,2%	19,6%
VI.	Koszty stałe (bezp. medyczne)	4 394,3	967,1	5 070,4	6 484,3	6 863,5	1 591,6	0,0
1.	Wynagrodzenia pers. med. ze stosunku pracy z pochodnymi	4 064,0	947,4	4 392,3	4 316,1	5 411,3	840,3	0,0
2.	Koszty usług obcych cz. stała (kontrakty, dyżury, inne)	330,3	19,6	678,0	2 168,3	1 452,2	751,3	0,0
VII.	Marża III (V - VI)	421,5	20,3	211,0	550,7	130,1	5 378,1	2 028,8
	Marża III (% przychodów)	6,4%	1,4%	3,0%	6,7%	1,6%	71,1%	19,6%
VIII.	Koszty utrzymania zasobów ośrodka w gotowości.	1 849,5	652,0	1 259,0	1 787,3	3 676,2	522,7	0,0
1.	Amortyzacja	131,1	117,8	85,8	444,3	127,6	80,9	0,0
2.	Zużycie materiałów	62,4	15,7	51,2	80,0	62,6	8,3	0,0
3.	Energia (ciepła woda, elektryczna)	129,4	25,8	76,5	71,5	128,0	40,1	0,0
4.	Usługi obce (śmieci informatyka, prawne)	128,2	45,6	166,7	371,9	201,5	72,1	0,0

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

5.	Podatki	21,1	4,9	12,6	11,7	20,9	4,3	0,0
6.	Wynagrodzenia z narzutami	821,7	315,3	518,0	400,8	2 525,2	143,6	0,0
7.	Podróże służbowe	1,2	0,7	1,2	1,5	0,0	0,0	0,0
8.	Ubezpieczenia majątku	10,7	2,4	12,5	30,3	17,8	25,6	0,0
9.	inne	543,7	123,9	334,5	375,2	592,6	147,8	0,0
IX.	Marża IV (VII-VIII)	-1 428,0	-631,7	-1 047,9	-1 236,5	-3 546,1	4 855,4	2 028,8
	Marża IV (% przychodów)	-21,8%	-43,6%	-15,1%	-15,0%	-43,7%	64,2%	19,6%
X.	Koszty ogólne zarządu	341,1	86,8	337,2	404,1	497,0	123,1	333,6
XI.	Marża V (IX - X)	-1 769,1	-718,6	-1 385,1	-1 640,7	-4 043,1	4 732,3	1 695,2
	Marża V (% przychodów)	-27,0%	-49,6%	-20,0%	-19,9%	-49,8%	62,6%	16,4%

4 Prognoza ekonomiczno-finansowa na lata 2023-2025

4.1 Założenia prognozy

- Przewiduje się, iż największy wpływ na wynik i płynność finansową jednostek służby zdrowia w kolejnych latach będzie miała inflacja – według projekcji NBP będzie kształtować się w 2023 roku na poziomie 11,9%; w 2024 roku – 5,2%; w 2025 roku – 3,6%. Planowany poziom inflacji jest głównym czynnikiem założeń przyjętych do prognozy zmiany kosztów.
- W przyjętych założeniach uwzględniono jednocześnie, że NFZ jako płatnik zwiększy finansowanie świadczeń do poziomu, który pozwoli zrównoważyć wzrost kosztów będących pochodną polityki Ministerstwa Finansów.
- Niewątpliwie jednym z istotniejszych problemów jednostek ochrony zdrowia jest niedobór pracowników, przede wszystkim lekarzy i pielęgniarek, co również wymusza wzrost wynagrodzeń w Szpitalu. Zintensyfikowano działania w obszarze rekrutacji, jako elementu zabezpieczenia realizacji świadczeń medycznych, ale również elementu koniecznego dla wykonywania świadczeń planowych (szczególnie w obszarach nielimitowanych), generujących wyższe przychody celem pokrycia rosnących kosztów funkcjonowania Szpitala.
- Na dzień sporządzenia raportu z powodzeniem kontynuowane jest rozpoczęte w II połowie 2022 roku samodzielne realizowanie świadczeń z zakresu radioterapii w ramach utworzonego Centrum Radioterapii, co będzie miało pozytywny wpływ na wynik finansowy Szpitala i sytuację pacjentów w regionie również w kolejnych latach. Podobne cele planujemy osiągnąć poprzez utworzenie własnej pracowni rezonansu magnetycznego i tomografii.
- Utworzenie Centrum Zdrowia Psychicznego — zwiększenie wartości umowy poprzez uzyskanie pozycji jedyne go wykonawcy kontraktu NFZ na świadczenia z zakresu psychiatrii pow. 18 r.ż.; poprzez udział w pilotażu Centrum Zdrowia Psychicznego. To znaczące przedsięwzięcie z punktu widzenia pacjentów, ale również upatrywany wyższy poziom przychodów, dla świadczeń od lat nierentownych, których realizacja jest pomimo wszystko konieczna ze względu na potrzeby społeczne.
- Pozytywny wpływ na sytuację Szpitala zaznacza utworzone w 2022 roku Onkologiczne Centrum Wsparcia Badań Klinicznych – w celu efektywnego i skutecznego zarządzania przebiegiem procesu badań klinicznych z jednoczesnym zwiększeniem ich liczby (zarówno komercyjnych jak i niekomercyjnych). Szpital zyskuje na randze jako prężnie rozwijający się

ośrodek badawczy, współpracując z Polską Siecią Badań Klinicznych. Niewątpliwym sukcesem jest znalezienie się w gronie laureatów konkursu na niekomercyjne badanie kliniczne AVO-CLL dotyczące leczenia przewlekłej białaczki limfocytowej. Projekt otrzymał w perspektywie lat 2023- 2028 dofinansowanie w wysokości ponad 29 mln zł.

- Realizując elementy Narodowej Strategii Onkologicznej Szpital będzie rozwijał działalność leczniczą w zakresie hematoonkologii oraz diagnostyki i rehabilitacji onkologicznej. Działania inwestycyjne obejmują m.in. budowę nowoczesnego pawilonu przeznaczonego na potrzeby oddziału hematologicznego w technice modułowej oraz unowocześnienie posiadanego sprzętu i aparatury medycznej, co umożliwi dostosowanie oddziału do międzynarodowych standardów leczenia onkologicznego.
- W planach Szpitala jest również budowa nowego budynku przeznaczonego na potrzeby oddziału pediatrycznego oraz poradni neonatologicznej. Głównym celem tej inwestycji jest skrócenie procesu diagnostyczno-leczniczego z jednoczesną redukcją kosztów funkcjonowania poprzez zwiększenie rotacji pacjentów - w ramach nowo powstałych poradni i oddziałów z zakresu leczenia kardiologicznego, neurologicznego, chirurgicznego i onkologicznego dla dzieci i młodzieży.
- W celu zapewnienia jak największej dostępności do nowoczesnej diagnostyki obrazowej Szpital pozyskał nowe urządzenia dla Zakładu Diagnostyki Obrazowej - aparat do tomografii komputerowej oraz do obrazowania rezonansu magnetycznego – w roku 2023 trwają końcowe czynności w celu wykorzystania urządzeń w pełnym zakresie.
- Planowana jest również instalacja nowych stacji opisowych oraz unowocześnienie Radiologicznego Systemu Informacyjnego. Umożliwi to szybsze diagnozowanie pacjentów i tym samym wcześniejsze rozpoczęcie procesu leczenia. Zwiększenie możliwości diagnostycznych będzie miało również pozytywny wpływ na funkcjonowanie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego poprzez poprawę jego zdolności operacyjnych, w szczególności w przypadku wystąpienia urazów wielonarządowych i stanów nagłego zagrożenia zdrowotnego.

Wykaz założeń:

- wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe ujęte w ewidencji Szpitala zostały pomniejszone w oparciu o dane dostępne z wieloletniego planu amortyzacji;

- wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe zostały powiększone o nakłady i odpowiednio pomniejszone o odpisy amortyzacyjne przy założeniu realizacji wymienionych nakładów inwestycyjnych;
- wszelkie zapisy w bilansie, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych dot. realizowanych projektów dokonano przy założeniu otrzymania wsparcia wynikającego z zawartych umów i ewentualnego pokrycia wkładu własnego przez Szpital;
- zmiany w kapitałach własnych przy obowiązujących przepisach wynikają z wysokości osiągniętego zysku/straty w danym roku sprawozdawczym;
- rezerwy na zobowiązania w okresie prognozy zostały zwiększone – Szpital korzysta z szacowania rezerw przez firmę zewnętrzną - zgodnie z wytycznymi obowiązującego standardu, zastosowane wzory uwzględniają poziom rosnącego wynagrodzenia;
- rozliczenia międzyokresowe przychodów zależą przede wszystkim od wielkości dofinansowania w ramach realizowanych projektów przy wsparciu środków unijnych - skorygowanych o dokonane odpisy amortyzacyjne w części sfinansowanej ze środków obcych;
- przychody ze sprzedaży wynikają z prognozy wzrostu nakładów na ochronę zdrowia, przy zakładanych wzrostach kosztów jej funkcjonowania, z założonym wzrostem kontraktu jak również przychodów z tytułu świadczeń nielimitowanych;
- koszty operacyjne zaprognozowano ze szczególnym uwzględnieniem obszaru wynagrodzeń oraz kontraktów z personelem medycznym jak również prognozowanej inflacji;
- pozostałe przychody i koszty operacyjne określono m.in. na podstawie danych historycznych;
- przychody finansowe określono na podstawie danych historycznych, a koszty finansowe to przede wszystkim prognoza odsetek od zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług oraz obsługi kredytów inwestycyjnych i pożyczki na restrukturyzację zobowiązań.

4.2 Prognoza przychodów

Prognoza przychodów ze sprzedaży produktów towarów i materiałów na lata 2023-2025 [w tys. zł]

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA				Odchylenie 2023-2022 (4-3)	Odchylenie 2024-2023 (5-4)	Odchylenie 2025-2024 (6-5)
		2022	2023	2024	2025				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Narodowy Fundusz Zdrowia -sprzedaż usług w tym:	319 990,0	367 529,1	371 570,0	382 000,0	47 539,1	4 040,9	10 430,0	
1a.	NFZ - ryczałt PSZ	117 634,4	144 349,0	148 300,0	152 000,0	26 714,6	3 951,0	3 700,0	
1.b	NFZ - otrzymane środki na podwyżki	13 326,0	0,0	0,0	0,0	-13 326,0	0,0	0,0	
1c.	NFZ - sprzedaż pozostałych usług	189 029,6	223 180,2	223 270,0	230 000,0	34 150,6	89,8	6 730,0	
2.	Ministerstwo Zdrowia - sprzedaż usług	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
3.	ZUS - sprzedaż usług	6,1	7,0	7,0	7,0	0,9	0,0	0,0	
4.	Usługi medyczne odpłatne na podstawie art. 44 i 45 ust.	521,8	550,0	600,0	700,0	28,2	50,0	100,0	
5.	Usługi medyczne realizowane odpłatnie na podstawie art. 55 ust.	807,4	810,0	900,0	1 100,0	2,6	90,0	200,0	
6.	Pozostałe usługi medyczne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
7.	Kształcenie rezydentów i stażystów	3 189,1	4 000,0	4 200,0	4 300,0	810,9	200,0	100,0	
8.	Usługi niemedyczne	1 106,2	1 202,4	1 300,0	1 500,0	96,2	97,6	200,0	
9.	Inne tytuły	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
10.	Pozostałe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
11.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
I.A	Przychody ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	325 620,6	374 098,5	378 577,0	389 607,0	48 478,0	4 478,5	11 030,0	

4.3 Prognoza kosztów

4.3.1 Prognoza kosztów dz. operacyjnej [w tys. zł]

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA			Odchylenie 2023-2022 (4-3)	Odchylenie 2024-2023 (5-4)	Odchylenie 2025-2024 (6-5)
		2022	2023	2024	2025			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Amortyzacja	12 146,5	14 126,1	14 600,0	16 000,0	1 979,6	473,9	1 400,0
2.	Zużycie materiałów	93 334,4	106 742,2	102 896,4	105 582,3	13 407,8	-3 845,8	2 685,9
2.1	<i>Zużycie materiałów medycznych</i>	89 872,9	103 213,0	99 337,0	101 698,6	13 340,1	-3 876,0	2 361,6
2.2	<i>Zużycie pozostałych materiałów</i>	3 461,5	3 529,2	3 559,4	3 883,7	67,7	30,2	324,3
3.	Zużycie energii	4 868,5	8 185,8	9 559,6	9 891,2	3 317,3	1 373,8	331,6
4.	Usługi obce	102 259,9	99 629,8	101 845,0	105 867,3	-2 630,1	2 215,2	4 022,3
4.1	<i>Kontrakty z personelem medycznym</i>	43 296,8	53 494,8	54 700,0	56 114,5	10 198,0	1 205,2	1 414,5
4.2	<i>Usługi medyczne</i>	44 631,5	27 717,0	26 450,0	28 332,6	-16 914,5	-1 267,0	1 882,6
4.3	<i>Pozostałe usługi obce</i>	14 331,7	18 418,0	20 695,0	21 420,2	4 086,3	2 277,0	725,2
5.	Podatki i opłaty	545,9	615,5	648,0	671,1	69,6	32,5	23,1
6.	Wynagrodzenia	118 648,7	137 783,9	138 070,0	139 955,1	19 135,2	286,1	1 885,1
7.	Świadczenia na rzecz pracowników	22 134,2	24 089,4	24 780,0	25 140,3	1 955,2	690,6	360,3
8.	Pozostałe koszty	684,0	735,6	765,0	792,7	51,6	29,4	27,7
9.	Razem koszty dz. operacyjnej	354 622,1	391 908,3	393 164,0	403 900,0	37 286,2	1 255,7	10 736,0

4.3.2 Prognoza kosztów ogólnego zarządu [w tys. zł]

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA				Odchylenie 2023-2022 (4-3)	Odchylenie 2024-2023 (5-4)	Odchylenie 2025-2024 (6-5)	Dynamika (7:3)	Dynamika (8:4)	Dynamika (9:5)
		2022	2023	2024	2025							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Amortyzacja	625,1	717,9	800,0	850,0	92,8	82,1	50,0	14,8%	11,4%	6,3%	
2.	Zużycie materiałów	273,6	397,3	410,0	498,9	123,7	12,7	88,9	45,2%	3,2%	21,7%	
3.	Zużycie energii	753,0	1 220,0	1 300,0	1 400,0	467,0	80,0	100,0	62,0%	6,6%	7,7%	
4.	Usługi obce	1 834,9	1 708,9	1 750,0	1 850,0	-126,0	41,1	100,0	-6,9%	2,4%	5,7%	
5.	Podatki i opłaty	106,4	250,0	294,0	367,5	143,6	44,0	73,5	135,0%	17,6%	25,0%	
6.	Wynagrodzenia	4 222,7	5 841,3	5 974,0	6 000,0	1 618,6	132,8	26,0	38,3%	2,3%	0,4%	
7.	Świadczenia na rzecz pracowników	811,8	1 294,7	1 300,0	1 400,0	482,9	5,3	100,0	59,5%	0,4%	7,7%	
8.	Pozostałe koszty	29,0	29,0	32,0	33,6	0,0	3,0	1,6	-0,1%	10,3%	5,0%	
9.	Razem koszty ogólnego zarządu	8 656,5	11 459,0	11 860,0	12 400,0	401,0	0,0	540,0	4,6%	0,0%	4,6%	

4.4 Nakłady inwestycyjne i źródła finansowania [w tys. zł]

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Kat.	Grupa ST	Data rozpoczęcia	Data zakończenia	Kwota nakładów inwestycyjnych			Źródła finansowania-plan do montażu finansowego						
						2023	2024	2025	Środki własne	Dotacje SWD	MZ	RPO	Inne środki unijne	Kredyty pożyczki	Inne Inst. Fin.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Budowa budynku oddziałów pediatrycznych przy ulicy Sokołowskiego	roz-wój	grupa I	2023	2026	151,91	20 000,00	16 000,00	16 000,00			30 151,91			
2	Budowa budynku hematologii przy ulicy Sokołowskiego	roz-wój	grupa I	2023	2026	150,00	20 000,00	20 000,00	150,00		40 000,00				
3	Zakup aparatury medycznej, wyposażenia do nowego budynku hematologii	roz-wój	grupa VIII	2025	2026			2 000,00			2 000,00				
4	Modernizacja rozdzielnic RG 0,4 kV zlokalizowanej w rozdzielni budynku "B" przy ulicy Sokołowskiego	modernizacja	grupa VI	2023	2023	243,54			35,69	208,68					
5	Modernizacja pomieszczeń prosektorium	modernizacja	grupa I	2023	2023	900,00			304,39	595,61					
6	Wymiana centralnej klimatyzacji z agregatem wody lodowej - Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	odtworzenie	grupa VI	2023	2023	350,51			60,51	290,00					

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

7	Wymiana akceleratora w Centrum Radioterapii	roz- wój	grupa VIII	2023	2024		9 000,00		500,00		8 500,00				
8	Doposażenie Centrum Ra- dioterapii - stacje plano- wania, doposażenie akce- leratorów	roz- wój	grupa VIII	2023	2023	7 500,00					7 500,00				
9	Zakup elementów infra- struktury IT (serwery, ma- cierze)	roz- wój	grupa VIII	2023	2023	3 000,00								3 000,00	
10	Skoordynowana opieka post covidowa w zakresie chorób zakaźnych /infek- cyjnych udzielana w ra- mach AOS i szpitalnictwa w regionie - REACT UE	roz- wój	grupa VIII	2023	2023	1 000,00	1 000,00						2 000,00		
11	Program DOSTĘPNOŚĆ PLUS	roz- wój	grupa VIII	2022	2023	1 000,00	1 000,00				2 000,00				
12	utworzenie i działalność ONKOCWBK - Adaptacja i modernizacja	mo- der- ni- za- cja	grupa I	2023	2023	90,00									90,00
13	utworzenie i działalność ONKOCWBK - wyposaże- nie	mo- der- ni- za- cja	grupa I	2023	2023	1 188,75									1 188,75
14	utworzenie i działalność ONKOCWBK - zakup syste- mów IT	roz- wój	WNP	2023	2023	775,00									775,00
15	Program Narodowa Stra- tegia Onkologiczna / „Za- kup sprzętu do rehabilita- cji onkologicznej w 2021 r.”	roz- wój	grupa VIII	2022	2022	279,89					279,89				

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

16	Przygotowanie pracowni tomografu komputerowego Siemens	roz-wój	grupa VIII	2023	2023	200,00			200,00						
17	Przygotowania pracowni rezonansu magnetycznego Siemens	roz-wój	grupa VIII	2023	2023	500,00			500,00						
18	Ciągnik / traktorek SOLIS 26 XL / do odśnieżania dróg i placów	roz-wój	grupa VII	2023	2023	95,00			95,00						
19	Samochód dostawczy z windą 1,5 tony	roz-wój	grupa VII	2023	2023	130,00			130,00						
20	Zakup sprzętu do diagnostyki i leczenia raka płuca” dla pneumonologii	roz-wój	grupa VIII	2023	2023	900,05					900,95				
21	Remont balkonów budynku A Sokołowskiego	od-two-rzenie	grupa VI	2023	2023	846,00				846,00					
22	Wymiana rozdzielnic przy ulicy Sokołowskiego, budynku A	mo-der-ni-za-cja	grupa VI	2023	2023	249,00				249,00					
23	Zakup usg - doposażenie oddziału neurologicznego i udarowego	roz-wój	grupa VII	2023	2023	199,26				199,26					
24	Zakup sprzętu i aparatury medycznej dla OAiIT w ramach Narodowego Programu Transplantacyjnego	roz-wój	grupa VII	2023	2023	501,70			1,70		500,00				
	Razem					20 250,60	51 000,00	38 000,00	17 977,29	2 388,55	61 680,84	30 151,91	2 000,00	3 000,00	2 053,75

4.5 Prognoza Rachunku zysków i strat [w tys. zł]

LP.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA				Odchylenie 2023-2022 (4-3)	Odchylenie 2024-2023 (5-4)	Odchylenie 2025-2024 (6-5)
		2022	2023	2024	2025	(4 -3)	(5 -4)	(6 -5)	(7 : 3)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	325 620,6	374 098,5	378 577,0	389 607,0	48 477,95	4 478,47	11 030,00	14,9%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	325 620,6	374 098,5	378 577,0	389 607,0	48 477,95	4 478,47	11 030,00	14,9%
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00	
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	345 965,6	380 449,30	381 304,0	391 500,0	34 483,66	854,70	10 196,00	10,0%
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	345 965,6	380 449,3	381 304,0	391 500,0	34 483,66	854,70	10 196,00	10,0%
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00	
C.	Zysk(strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-20 345,1	-6 350,8	-2 727,0	-1 893,0	13 994,29	3 623,77	834,00	-68,8%
D.	Koszty sprzedaży	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00	
E.	Koszty ogólnego zarządu	8 656,5	11 459,00	11 860,0	12 400,0	2 802,49	401,00	540,00	32,4%
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-29 001,6	-17 809,8	-14 587,0	-14 293,0	11 191,80	3 222,77	294,00	-38,6%
G.	Pozostałe przychody operacyjne	30 158,9	17 274,1	20 000,0	20 000,0	-12 884,74	2 725,87	0,00	-42,7%
H.	Pozostałe koszty operacyjne	6 571,0	2 313,6	3 100,0	3 300,0	-4 257,41	786,38	200,00	-64,8%
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-5 413,7	-2 849,3	2 313,0	2 407,0	2 564,47	5 162,26	94,00	-47,4%
J.	Przychody finansowe	227,2	427,4	240,0	300,0	200,19	-187,39	60,00	88,1%
K.	Koszty finansowe	2 400,1	1 537,0	2 500,0	2 600,0	-863,13	963,04	100,00	-36,0%
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-7 586,6	-3 958,8	53,0	107,0	3 627,80	4 011,83	54,00	-47,8%
M.	Podatek dochodowy	18,5	15,0	13,0	13,0	-3,47	-2,01	0,00	-18,8%
N.	Zysk (strata) netto (L -M)	-7 605,1	-3 973,8	40,0	94,0	3 631,26	4 013,84	54,00	-47,7%
O.	Amortyzacja	12 146,5	14 126,1	14 600,0	16 000,0	1 979,65	473,86	1 400,00	16,3%
P.	Wynik finansowy netto+ amortyzacja (N + O)	4 541,4	10 152,3	14 640,0	16 094,0	5 610,9	4 487,7	1 454,0	123,6%

4.6 Prognoza Bilansu w tym zobowiązań wymagalnych [w tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	PROGNOZA				Odchylenie 2023-2022 (4-3)	Odchylenie 2024-2023 (5-4)	Odchylenie 2025-2024 (6-5)
		2022	2023	2024	2025			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	Aktywa trwałe	114 369,8	115 695,0	129 550,0	145 400,0	1 325,2	13 855,0	15 850,0
I	Wartości niematerialne i prawne	255,3	600,0	550,0	400,0	344,7	-50,0	-150,0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	114 114,5	115 095,0	129 000,0	145 000,0	980,5	13 905,0	16 000,0
III	Należności długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV	Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
V	Długoterminowe rozl. międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B	Aktywa obrotowe	58 924,5	67 141,0	68 015,0	73 415,0	8 216,5	874,0	5 400,0
I	Zapasy	11 194,1	12 500,0	13 000,0	13 400,0	1 305,9	500,0	400,0
II	Należności krótkoterminowe w tym:	40 552,2	42 626,0	47 000,0	54 000,0	2 073,8	4 374,0	7 000,0
	z tytułu dostaw i usług	39 815,7	41 845,0	46 000,0	53 000,0	2 029,3	4 155,0	7 000,0
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 167,8	12 000,0	8 000,0	6 000,0	4 832,2	-4 000,0	-2 000,0
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 167,8	12 000,0	8 000,0	6 000,0	4 832,2	-4 000,0	-2 000,0
a)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 167,8	12 000,0	8 000,0	6 000,0	4 832,2	-4 000,0	-2 000,0
b)	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	10,4	15,0	15,0	15,0	4,6	0,0	0,0
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
D	Udziały (akcje) własne	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	AKTYWA RAZEM	173 294,4	182 836,0	197 565,0	218 815,0	9 541,6	14 729,0	21 250,0

Program naprawczy na lata 2023-2025 – Specjalistyczny Szpital im. dra Alfreda Sokołowskiego w Wałbrzychu

Lp.	Wyszczególnienie	PLAN				Odchylenie 2023-2022 (4-3)	Odchylenie 2024-2023 (5-4)	Odchylenie 2025-2024 (6- 5)
		2022	2023	2024	2025			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	Kapitał (fundusz) własny	5 396,6	1 438,2	1 478,2	1 572,2	-3 958,3	40,0	94,0
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	35 294,5	35 295,0	35 295,0	35 295,0	0,5	0,0	0,0
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 292,8	-29 898,0	-33 871,8	-33 831,8	-7 605,2	-3 958,8	40,0
VI	Zysk (strata) netto	-7 605,1	-3 973,8	40,0	94,0	3 646,3	3 998,8	54,0
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	167 897,8	181 397,8	196 086,8	217 242,8	13 500,0	14 689,0	21 156,0
I	Rezerwy na zobowiązania	27 390,3	29 500,0	33 500,0	37 000,0	2 109,7	4 000,0	3 500,0
1	długoterminowe	21 943,9	23 000,0	25 000,0	27 000,0	1 056,1	2 000,0	2 000,0
2	krótkoterminowe	5 446,4	6 500,0	8 500,0	10 000,0	1 053,6	2 000,0	1 500,0
II	Zobowiązania długoterminowe w tym	5 802,0	8 188,7	4 014,2	1 125,0	2 386,7	-4 174,6	-2 889,2
a)	Kredyty i pożyczki	5 802,0	8 188,7	4 014,2	1 125,0	2 386,7	-4 174,5	-2 889,2
III	Zobowiązania krótkoterminowe:	70 232,4	71 051,1	80 387,2	91 422,8	818,7	9 336,1	11 035,7
1	Kredyty i pożyczki	4 099,5	1 932,1	3 049,5	1 125,0	-2 167,4	1 117,4	-1 924,5
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	47 283,8	50 119,0	56 910,7	68 797,8	2 835,2	6 791,7	11 887,1
3.	Pozostałe zobow. i fundusze specjalne	18 849,0	19 000,0	20 426,9	21 500,0	151,0	1 426,9	1 073,1
IV	Rozliczenia międzyokresowe	64 473,1	72 673,0	78 200,5	87 695,0	8 184,9	5 527,5	9 509,5
-	długoterminowe	57 258,1	64 673	69 200,5	78 010,0	7 399,9	4 527,5	8 809,5
-	krótkoterminowe	7 215,0	8 000,0	9 000,0	9 700,0	785,0	1 000,0	700,0
	PASYWA RAZEM	173 294,4	182 836,0	197 565,0	218 815,0	9 541,6	14 729,0	21 250,0

4.6.1 Prognoza należności i zobowiązań wymagalnych [w tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA		
		2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6
I.	Należności wymagalne wg wartości nominalnej w tym:	1235,2	1266,1	1191,4	1228,7
1.	Należności wymagalne z opóźnieniem w zapłacie do 90 dni	20,4	31,4	27,0	29,6
2.	Należności wymagalne z opóźnieniem w zapłacie od 90 do 180 dni	77,2	77,2	76,9	77,0
3.	Należności wymagalne z opóźnieniem w zapłacie od 180 do 365 dni	149,2	139,7	144,4	142,0
4.	Należności wymagalne z opóźnieniem w zapłacie powyżej 365 dni	877,8	887,5	487,1	687,3
II.	Odpisy aktualizujące należności	895,9	890,0	892,0	891,0
III.	Należności wymagalne wg wartości bilansowej (I - II)	339,4	376,1	299,4	337,7

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA		
		2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6
I.	Zobowiązania wymagalne wg wartości nominalnej w tym:	15 777,6	17 000,0	17 378,8	18 179,4
1.	Zobowiązania wymagalne z opóźnieniem w zapłacie do 90 dni	14 156,8	15 122,0	15 629,4	16 365,7
2.	Zobowiązania wymagalne z opóźnieniem w zapłacie od 90 do 180 dni	1 620,3	1 878,0	1 749,1	1 813,6
3.	Zobowiązania wymagalne z opóźnieniem w zapłacie od 180 do 365 dni	0,5	0,0	0,0	0,0
4.	Zobowiązania wymagalne z opóźnieniem w zapłacie powyżej 365 dni	0,0	0,0	0,0	0,0

4.7 Prognoza Rachunku przepływów pieniężnych [w tys. zł]

(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	WYKONANIE	PROGNOZA		
		2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-7 605,1	-3 973,8	40,00	94,00
II.	Korekty razem	8 228,71	5 575,51	4 500,00	5 574,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	623,60	1 601,71	4 540,00	5 668,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	39,53	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	5 611,67	7 532,00	19 000,00	20 093,50
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 572,13	-7 532,00	-19 000,00	-20 093,50
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy w tym:	13 156,40	15 881,28	14 242,00	16 000,00
1.	Kredyty i pożyczki	8 500,00	4 500,00	0,00	0,00
2.	Pokrycie ujemnego wyniku		0,00	0,00	0,00
3.	Inne wpływy finansowe	4 656,4	11 381,28	14 242,00	16 000,00
II.	Wydatki	13 741,57	5 118,76	3 782,00	3 574,50
1.	Spląty kredytów i pożyczek	12 789,3	4 233,27	2 932,00	2 924,50
2.	Odsetki	952,2	885,49	850,00	650,00
3.	Inne wydatki finansowe	0,0	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-585,17	10 762,52	10 460,00	12 425,50
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-5 533,70	4 832,23	-4 000,00	-2 000,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-5 533,70	4 832,23	-4 000,00	-2 000,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	12 701,5	7 167,77	12 000,00	8 000,00
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	7 167,77	12 000,00	8 000,00	6 000,00
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

4.8 Prognoza wskaźników [w tys. zł]

Lp.	Wyszczególnienie	JM.	Wartość wskaźnika			Ocena punktowa			MAX pkt do uzyskania
			2023	2024	2025	2023	2024	2025	
1.	Wskaźniki zyskowności					0	9	9	15
1.1	Wskaźnik zyskowności netto	%	-1,0%	0,0%	0,0%	0	3	3	5
1.2	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	%	-0,7%	0,6%	0,6%	0	3	3	5
1.3	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	-2,2%	0,0%	0,0%	0	3	3	5
2.	Wskaźniki płynności					12	12	12	25
2.1	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	0,87	0,77	0,72	4	4	4	12
2.2	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	0,70	0,62	0,59	8	8	8	13
3.	Wskaźniki efektywności					10	10	9	10
3.1	Wskaźnik rotacji należności	dni	40	42	46	3	3	2	3
3.2	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	48	52	59	7	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia					8	8	8	20
4.1	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	59,47%	59,68%	59,20%	8	8	8	10
4.2	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	76,41	80,58	83,19	0	0	0	10
	suma punktów					30	39	38	70
	% uzyskanych punktów					42,9%	55,7%	54,3%	100,0%

5 Podsumowanie

Jak podkreślono w raporcie o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala za 2022 rok – w ostatnich latach trudno wskazać taki okres w funkcjonowaniu Szpitala, który cechowałby się stabilnością nawet w wymiarze krótkookresowym.

Koncentrujemy nasze działania przede wszystkim na zwiększaniu przychodów, wykorzystując możliwości finansowania przez płatnika - NFZ - w zakresach zarówno świadczeń nielimitowanych, jak i tych objętych limitem. Zakładamy przy tym jak najefektywniejsze ponoszenie kosztów, bez utraty jakości świadczonych usług.

Planujemy osiągnąć zakładany cel poprzez wykreowanie nowych rodzajów świadczeń na które możliwe byłoby zdobycie kontraktu z NFZ – szczególnie w zakresie psychiatrii, poprzez nowo utworzone pracownie tomografii i rezonansu magnetycznego czy też poprawę dostępności leczenia onkologicznego, kardiologicznego; badania kliniczne.

Przewidujemy działania w następujących obszarach:

- przystępowanie do postępowań ogłaszanych przez NFZ celem rozszerzenia wachlarza świadczeń i zwiększenia dostępności refundowanych produktów,
- zakup i przejęcie wysokospecjalistycznego sprzętu medycznego,
- utrzymywanie certyfikatów ISO 9001:2008, wystąpienie o akredytację do Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia i implementację przepisów ustawy o jakości w ochronie zdrowia z dnia 16.06.2023 roku,
- poprawa warunków bytowych/komfortu pacjentów w oddziałach i ambulatoryjnych (sukcesywne remonty i reorganizacja pomieszczeń),
- analizy rynku usług celem przejęcia wykonania świadczeń i poprawy jakości wykonywanych usług,
- pozyskanie środków finansowych na rozbudowę infrastruktury (szczególnie sprzętowej),
- poprawa jakości świadczeń i obsługi pacjenta,
- pozyskanie i utrzymanie wykwalifikowanej kadry,
- współpraca z organami samorządowymi w kreowaniu polityki zdrowotnej.

Niezwykle ważnym wyzwaniem na kolejne lata jest dla Szpitala budowa budynku pediatrii i hematologii – nie tylko w kontekście docelowego zwiększenia kontraktu z NFZ, ale przede wszystkim z perspektywy poprawy dostępności usług dla pacjentów.

Poważne problemy organizacyjne związane z pandemią i sytuacją geopolityczną sprawiają, że planując działania musimy uwzględniać potencjalne, trudne do oszacowania przeszkody. Poziom obecnej i planowanej inflacji nie pozwala na realne planowanie w dłuższej perspektywie czasowej. Stąd też przyjęto założenia, że NFZ jako płatnik zwiększy finansowanie świadczeń do poziomu, który pozwoli zrównoważyć wzrost kosztów będących pochodną polityki Ministerstwa Finansów. Należy jednak podejmować wszelkie inicjatywy, które pozwolą pozyskiwać taki poziom przychodów, który wystarczy na pokrycie kosztów i zapewni właściwą płynność finansową.

W dalszym ciągu na moment sporządzenia raportu obszarem niepewności, który wywiera znaczące, a przy tym niemożliwe do oszacowania skutki jest sytuacja geopolityczna w Europie i na świecie, przede wszystkim przebieg agresji zbrojnej Rosji na Ukrainę, podaż i popyt surowców energetycznych na świecie i działania osłonowe rządu.