



**DOLNY
ŚLĄSK**

**Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r.
– Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka
– Centrum Medycyny Ratunkowej**

Wrocław, maj 2025 r.

SPIS TREŚCI

1	Charakterystyka podmiotu leczniczego	3
1.1	Podstawowe informacje	3
1.2	Przedmiot działalności	3
1.3	Główne problemy podmiotu i ich przyczyny	4
1.4	Podstawowe informacje statystyczne	7
1.5	Analiza SWOT	9
2	Analiza zatrudnienia i polityki płacowej	12
2.1	Analiza i prognoza zatrudnienia	12
2.2	Analiza i prognoza polityki płacowej	13
3	Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej	17
3.1	Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych	17
3.2	Analiza i prognoza przychodów i kosztów	17
3.3	Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat	19
3.4	Analiza i prognoza Bilansu	20
3.5	Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych	22
4	Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej	23
4.1	Schemat organizacyjny	24
4.2	Podsumowanie zarządcze	25
4.3	Analiza i prognoza zatrudnienia	26
4.4	Nakłady inwestycyjne	27
4.5	Przychody ogółem	35
4.6	Koszty ogółem	36
4.7	Rachunek Zysków i Strat	38
4.8	Aktywa	39
4.9	Pasywa	40
4.10	Dane uzupełniające do bilansu	41
4.11	Rachunek Przepływów Pieniężnych	42
4.12	Wskaźniki ekonomiczno-finansowe	43
5	Podsumowanie zarządcze	44

1 Charakterystyka podmiotu leczniczego

1.1 Podstawowe informacje

Nazwa jednostki:	Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej
Forma prawna:	SP ZOZ
Siedziba:	ul. gen Augusta Emila Fieldorfa 2, 54-049 Wrocław
Numer telefonu, faksu, adres poczty elektronicznej, adres ESP	tel. 71 306 44 19, fax 71 306 48 67, sekretariat@szpital-marciniak.wroclaw.pl , szpital_marciniak/skrytkaESP
Numer identyfikacyjny REGON:	REGON: 006320384
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP):	NIP: 899-22-28-560
Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym i data rejestracji:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia- Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. KRS: 0000040364, data rejestracji 04.09.2001 r.
Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą	Data wpisu: 22.09.1993 r. Numer księgi rejestrowej: 00001344

1.2 Przedmiot działalności

Dziedzina medycyny:

8610Z Działalność Szpitali

8622Z Praktyka Lekarska Specjalistyczna

Rodzaj udzielanych świadczeń:

HC.1.1 Leczenie stacjonarne

HC.4.3.2 Pomoc doraźna – świadczenia udzielane na miejscu w zakładzie leczniczym

HC.4.2 Diagnostyka obrazowa

HC.1.3.3 Leczenie ambulatoryjne specjalistyczne

HC.6.5 Medycyna Pracy

HC.4.9 Pozostałe usługi pomocnicze

HC.4.2.7 Endoskopia

HC.4.2.5 Scyntygrafia

HC.4.2.1 USG

HC.4.2.4 Rezonans magnetyczny

HC.4.2.2 Tomografia komputerowa

HC.2.3 Rehabilitacja ambulatoryjna

HC.2.4 Rehabilitacja w domu pacjenta

HC.2.2 Rehabilitacja dzienna

HC.2.1 Rehabilitacja stacjonarna

HC.1.3.5 Leczenie w domu pacjenta

HC.4.3.1.1 Nocna i świąteczna pomoc lekarska

HC.4.3.1.2 Dzienna pomoc lekarska

HC.4.9 Pozostałe usługi pomocnicze

HC.4.3.3 Ratownictwo medyczne naziemne

1.3 Główne problemy podmiotu i ich przyczyny

Problemy w funkcjonowaniu Szpitala im. Marciniaka odnotowywane są już od czasu jego przeniesienia do nowej lokalizacji w dniu 31 sierpnia 2015 r. i historycznie wiązać je należy przede wszystkim z istotną zmianą struktury kosztów i koniecznością przeorganizowania działalności na bazie dzierżawionej. Wtedy to Szpital po raz pierwszy od 2008 r. odnotował stratę netto i utracił większość zgromadzonych nadwyżek finansowych. Do 2014 roku w grupie szpitali wielospecjalistycznych, dla których Samorząd Województwa Dolnośląskiego jest Podmiotem tworzącym, Szpital im. Marciniaka był jednostką wiodącą pod względem osiąganych wyników finansowych i odnotowywał zyski na działalności operacyjnej wraz z dodatnim EBITDA. We wrześniu 2017 r. Szpital opracował pierwszy „Program Naprawczy na lata 2017-2019” w związku z wykazaną w sprawozdaniu finansowym za 2016 r. stratą netto w wysokości 6.691.261,52 zł. Kolejne Programy Naprawcze przygotowywane były na lata 2019-2021, 2020-2022, 2021-2023, 2022-2024, 2023-2025 oraz 2024-2026 i stanowiły konsekwencję wygenerowanych za lata 2018-2023 strat netto, odpowiednio w wysokościach 13.209.713,09 zł, 13.959.523,86 zł, 15.555.395,27 zł, 20.984.553,69 zł, 12.360.819,29 zł, 7.875.633,86 zł. Realizacja przygotowywanych Planów konsekwentnie przyczyniała się do poprawy wyników finansowych, w tym do zapewnienia trwałej zdolności Szpitala do uzyskiwania dodatniego wyniku finansowego netto. Cel ten po raz pierwszy został osiągnięty w 2024 r., który to jednostka zamknęła dodatnim wynikiem netto na poziomie 31.111.315,11 zł.

W następstwie wyroku z dnia 20 listopada 2019 r. sygn. akt K 4/17 Trybunału Konstytucyjnego, uznającego art. 59 ust. 2 w związku z art. 55 ust. 1 pkt 6 i art. 61 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz w związku z art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 10 czerwca 2016 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw za niezgodny z art. 167 ust. 4 w związku z art. 166 ust. 2, art. 68 ust. 2 i art. 2 Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej, Szpital im. Marciniaka utracił możliwość współfinansowania działalności w oparciu o mechanizm pokrywania strat w kwotach sumy straty netto i kosztów amortyzacji. W tabeli zestawiono wysokość wygenerowanej w latach 2021-2023 straty pieniężnej, zgodnie z wyżej opisanym mechanizmem.

	2021	2022	2023	Razem
Strata netto	-20 984 553,69	-12 360 819,29	-7 875 633,86	-41 221 006,84
Amortyzacja razem	3 069 557,01	3 507 152,36	5 168 829,47	11 745 538,84
Minimalna strata pieniężna (bez amortyzacji)	-17 914 996,68	-8 853 666,93	-2 706 804,39	-29 475 468,00

W tym samym okresie łączna wartość pożyczek udzielonych jednostce przez Województwo Dolnośląskie wyniosła 21,74 mln zł, co jednoznacznie wskazuje na uszczuplenie potencjalnie dostępnych środków o kwotę min. 7,7 mln zł. W powyższym ujęciu istotnym jest również, iż konstrukcja ustalania poziomu dopłaty (obejmująca wynik finansowy netto oraz amortyzację) powodowała, że jednostki wykorzystujące dotacje na zakup środków trwałych, bądź otrzymujące środki trwałe w darowiznie, odliczały od wyniku finansowego wartość amortyzacji, która w części dotacyjnej nie ma wpływu na wynik finansowy. Metodologia ta uszczupla dopłatę o wartość amortyzacji, wynikającą z otrzymanej dotacji na zakup środków trwałych, co znajduje odzwierciedlenie w kontekście prowadzonych w jed-

nostce inwestycji. Występujący okresowo niedobór środków obrotowych niwelowany był poprzez ww. pożyczki od Samorządu Województwa Dolnośląskiego (docelowo umorzone) oraz instrumenty dłużne możliwe do pozyskania na rynku finansowym. W tabeli zestawiono wysokość amortyzacji w latach nie objętych pokryciem straty netto przez Podmiot tworzący, stosownie do art. 59 ust. 2 Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, z podziałem na źródła jej finansowania, zgodnie z wyżej opisanym mechanizmem.

	2021	2022	2023	Razem
Strata netto	-20 984 553,69	-12 360 819,29	-7 875 633,86	-41 221 006,84
Amortyzacja ŚT zakupionych z dotacji	860 850,64	965 377,72	2 371 235,82	4 197 464,18
Amortyzacja ŚT otrzymanych w darowiźnie	1 303 910,72	1 865 008,32	2 000 546,42	5 169 465,46
Amortyzacja pozostała	904 795,65	676 766,32	797 047,23	2 378 609,20
Amortyzacja razem	3 069 557,01	3 507 152,36	5 168 829,47	11 745 538,84

Powyższe zestawienie jednoznacznie wskazuje, iż konsekwencją mechanizmu rozliczania części amortyzacji, dotyczącej środków trwałych sfinansowanych z dotacji i darowizn, równolegle poprzez mechanizm rozliczeń międzyokresowych przychodów, luka finansowa we wskazanym okresie musi uwzględniać wyłączenie z pozycji amortyzacji w rachunku zysków i strat kwoty ok. 9,4 mln zł. Łączna strata pieniężna w latach 2021-2023, wyliczona wyłącznie w oparciu o niepieniężną wartość amortyzacji wyniosła ok. -38,8 mln zł, co przewyższa wartość wszystkich udzielonych przez Województwo Dolnośląskie pożyczek o kwotę 17,1 mln zł. Następstwem ww. faktów jest okresowe występowanie zobowiązań wymagalnych, mające miejsce niezależnie od wspomagania bieżącej płynności finansowaniem zewnętrznym z BFF Polska SA oraz PKO BP SA. Z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań wartość naliczonych odsetek wyniosła w 2024 r. 114,6 tys. zł (niezależnie od kosztu utrzymania instrumentów rynku finansowego).

Reasumując powyższe, zewnętrznym źródłem wspomagającym bieżące utrzymanie płynności Szpitala im. Marciniaka w latach 2022, 2023 i 2024 stały się nieoprocentowane pożyczki z budżetu Województwa Dolnośląskiego oraz pożyczki z BFF Polska SA, oprocentowane według stopy zmiennej, równej stopie WIBOR 1M (dla depozytów 1 – miesięcznych w PLN) powiększonej o stałą marżę w wysokości 4,50% rocznie + 1% prowizji z tytułu przyznanego limitu. Dzięki powyższemu, w pełni wykorzystując zarówno mechanizm przyspieszonej rotacji należności jak i zewnętrzne źródła finansowania, Szpital im. Marciniaka terminowo reguluje zobowiązania wobec pracowników we wszystkich formach zatrudnienia oraz zobowiązania publicznoprawne. Jednostka incydentalnie natomiast nie zachowuje terminów spłaty zobowiązań wobec dostawców oraz wobec spółki Inwestycje Dolnośląskie Sp. z o.o. (dawniej Nowy Szpital Wojewódzki Sp. z o.o.) z tytułu czynszu dzierżawnego. Bieżącą, pozostałą część deficytu pieniężnego jednostka zabezpiecza na warunkach rynkowych w PKO BP SA – w formie kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 2,0 mln zł.

Plan finansowy Szpitala im. Marciniaka na 2025 r., pozytywnie zaopiniowany na posiedzeniu Rady Społecznej w dniu 21.03.2025 r. uchwałą nr 02/01/2025, przewiduje zakończenie roku bieżącego zyskiem w wysokości ok. 5,3 mln zł, przy amortyzacji na poziomie ok. 8,5 mln zł, tj. wygenerowanie nadwyżki środków pieniężnych na poziomie ok. 13,8 mln zł. W konsekwencji powyższego jednostka nie planuje zwiększania finansowania zewnętrznego a utrzymanie jego dotychczasowego poziomu uzależnia od faktycznego finansowania i terminów rozliczania świadczeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Wykorzystanie środków zewnętrznych może okazać się również niezbędne na etapie konieczności zapewnienia środków na wkłady własne oraz pokrycie wydatków niekwalifikowanych, związanych z realizacją inwestycji w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności.

W ramach rosnących kosztów pracy do roku 2021 tylko ich część pokrywana była rokrocznie ze środków otrzymywanych z NFZ (wzrost wynagrodzeń w grupach pielęgniarek, ratowników i lekarzy, w tym rezydentów i stażystów). W latach 2022, 2023 i 2024 wzrost finansowania ryczałtowego zniwelował obligatoryjny w zakresie umów o pracę oraz formalnie fakultatywny w zakresach umów cywilnoprawnych przyrost kosztów pracy. Przykładowy oszacowany wzrost kosztów wynikający z przepisów prawa w zakresie kosztów wynagrodzeń przedstawia się w sposób następujący:

Łączne skutki wzrostów wynagrodzeń od dn. 01.07.2024 r.

	wartość w roku	% wzrostu
Pracownicy podstawowi medyczni	11 524 356,24	12,21
Kierownicy medyczni	999 966,72	27,64
Pielęgniarki funkcyjne	1 312 854,12	20,05
Obsługa	337 090,56	10,13
Administracja	1 115 436,96	9,67
	15 289 704,60	
średni % zmiennych	4 565 505,79	29,86

Łączny roczny koszt podwyżek

19 855 210,39

Pomimo faktu, iż łączny roczny wzrost wartości kontraktu z NFZ w drugim półroczu 2024 r., we wszystkich zakresach umów, zamknął się kwotą ok. 24,7 mln zł vs. 22,6 mln zł w 2023 r. to skutek podwyżek konsumuje wzrost wartości środków przeznaczonych stricte na ten cel w okresie półrocznym. Zatem o ile większość kosztów, związana z obligatoryjnymi jak i fakultatywnymi wzrostami wynagrodzeń pracowników, zatrudnionych zarówno w formie umów o pracę (wynikających z zapisów ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę) jak i pracowników zatrudnionych w formach cywilnoprawnych, znajduje odzwierciedlenie w korektach wartości umów z NFZ to rosnące koszty w zakresie pozostałych pozycji rachunku zysków i strat są pokrywane ze środków własnych. Najistotniejszą konsekwencją ww. regulacji jest nawarstwianie się dysproporcji pomiędzy skrajnymi kategoriami zaszeregowania oraz systemowe, w niższych kategoriach, zrównywanie wynagrodzeń, co prowadzi do znaczącej rotacji personelu a w konsekwencji potęguje ryzyka związane z ciągłością udzielania świadczeń.

Istotnym jest jednak, iż Szpital stale poprawia relację obciążenia przychodów kosztami pracy, tj. ok. 56,1% (na 31.12.2024 r.) vs. 60,2% w analogicznym okresie roku poprzedzającego. Nominalnie rosnące koszty wynagrodzeń przyczyniają się również do generowania roszczeń w zakresach umów cywilnoprawnych i powiększania wartości świadczeń okołopłatowych, w tym m.in. odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych, rezerw aktuarialnych a w konsekwencji powiększania pozycji wpływających na wynik jednostki. W powyższym kontekście istotnym jest, iż zagrożenie wynikające z roszczeń będących konsekwencją przyporządkowania pielęgniarek do różnych grup zawodowych (wg kwalifikacji posiadanych), niezależnie od kwalifikacji wymaganych na zajmowanym stanowisku, uznać należy za zminimalizowane wobec pozytywnych dla jednostki orzeczeń sądów w tym zakresie. Poza problemami stricte kadrowo-płacowymi, znaczącymi pozycjami w kontekście problemów zarządczych są usługi obce oraz zużycie materiałów i energii, które łącznie z pozycją wynagrodzeń wraz z pochodnymi stanowią za 2024 r. ok. 97,7% kosztów rodzajowych jednostki. Pozycja usług obcych, która za ww. okres stanowi ok. 28,7% ogółu kosztów, wykazuje dynamikę na poziomie ok. 120,8% w stosunku do analo-

gicznego okresu roku poprzedzającego (w tym kontrakty i umowy cywilnoprawne 120,9%), natomiast zużycie materiałów i energii charakteryzuje się dynamiką na poziomie 122,4%. Głównymi czynnikami wzrostu w powyższych zakresach są wzrosty kosztów nośników energii, leków, wyrobów medycznych oraz usług medycznych, tj. umów cywilnoprawnych z pracownikami wykonującymi zawody medyczne. Wzrosty cen (będące m.in. wynikiem sytuacji nadzwyczajnych, związanych w głównej mierze z sytuacją makroekonomiczną, konfliktem zbrojnym na Ukrainie oraz obligatoryjnymi wzrostami wynagrodzeń) odnotowywane są również m.in. w umowach dotyczących usług żywienia, transportu sanitarnego oraz utylizacji odpadów. Niemniej jednak, podejmowane przez jednostkę działania optymalizacyjne, w realiach związanych z zaburzonymi relacjami w gospodarce, poprawiają relację współmierności w dynamice wzrostu kosztów działalności operacyjnej (120,7% za 2024 r. vs. 132,4% za 2023 r. w stosunku do analogicznych okresów lat poprzedzających) i przychodów netto ze sprzedaży (128,2% za 2024 r. vs. 140,2% za 2023 r. w stosunku do analogicznych okresów lat poprzedzających). Sytuacja ta ulegać będzie dalszej poprawie w kontekście całego okresu planowania w wyniku kolejnych zmian wartości umów z NFZ we wszystkich zakresach (m.in. przeszacowań wartości punktu rozliczeniowego, zmian wolumenu udzielanych świadczeń, częściowego finansowania nadwykonań generowanych w ryczałcie PSZ) oraz perspektywicznego poszerzania zakresów udzielanych świadczeń. Niemniej jednak jednostka dopiero odnotowuje pierwsze okresy funkcjonowania w stabilizującym się otoczeniu makroekonomicznym z jednoznacznie ustaloną wartością umów i punktu rozliczeniowego, co obarcza przygotowywane prognozy znaczącym stopniem niepewności.

1.4 Podstawowe informacje statystyczne

W poniższych zestawieniach zaprezentowano podstawowe wskaźniki charakteryzujące lecnictwo stacjonarne za okres styczeń - grudzień 2024 r.

Oddział	Liczba łóżek rzeczywistych	Liczba leczonych pacjentów	Liczba osobodni leczenia	Liczba leczonych pacjentów na 1 łóżko	% obłożenie łóżek	Średni pobyt chorego
Oddział Chorób Wewnętrznych	29	1 478	10 563	51,0	99,5	7,1
Oddział Endokrynologii, Diabetologii i Chorób Wewnętrznych	30	2 121	12 293	70,7	112,0	5,8
Oddział Kardiologii	62	3 791	19 283	61,1	85,0	5,1
Oddział Toksykologii i Chorób Wewnętrznych	28	1 219	8 513	43,5	83,1	7,0
Oddział Neurologii z Pododdziałem Udarów	62	2 904	15 881	46,8	70,0	5,5
Oddział Neurologii Dziecięcej	27	2 743	8 012	101,6	81,1	2,9
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	16	437	4 751	27,3	81,1	10,9
Oddział Reumatologii i Chorób Wewnętrznych	29	2 262	10 070	78,0	94,9	4,5
Oddział Rehabilitacji	31	225	9 795	7,3	86,3	43,5
Oddział Chirurgii Ogólnej i Naczyniowej	50	2 927	12 720	58,5	69,5	4,3
Oddział Chirurgii Dziecięcej	54	4 312	13 050	79,9	66,0	3,0
Oddział Chirurgii Plastycznej	14	1 060	2 429	75,7	47,4	2,3

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

Oddział Neurochirurgii	26	1 080	6 268	41,5	65,9	5,8
Oddział Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	49	1 962	12 224	40,0	68,2	6,2
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	27	1 843	6 768	68,3	68,5	3,7
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dziecięcej	4	124	800	31,0	54,6	6,5
Razem	538	30 488	153 420	56,7	77,9	5,0

Zestawienie wykonanych zabiegów operacyjnych za okres styczeń - grudzień 2024 r.

Centralny Blok Operacyjny / Oddział	Liczba zabiegów operacyjnych planowe	Liczba zabiegów operacyjnych nagłe	Liczba zabiegów operacyjnych ogółem
Oddział Chirurgii Ogólnej i Naczyniowej	1 124	686	1 810
Oddział Chirurgii Dziecięcej	2 196	921	3 117
Oddział Chirurgii Plastycznej	943	12	955
Oddział Neurochirurgii	356	300	656
Oddział Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	867	735	1 602
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	1 160	439	1 599
Centralny Blok Operacyjny RAZEM	6 646	3 093	9 739

Zestawienie wykonanych porad za okres styczeń - grudzień 2024 r.

Poradnia	Liczba udzielonych porad*	w tym: liczba wykonanych zabiegów i porad zabiegowych
Poradnia Diabetologiczna	1 474	
Poradnia Endokrynologiczna	3 935	
Poradnia Kardiologiczna	13 377	6
Poradnia Neurologiczna	3 361	
Poradnia dla Chorych ze Stwardnieniem Rozsianym	2 191	
Poradnia Neurologii Dziecięcej	4 447	
Poradnia Chirurgii Ogólnej	6 007	1837
Poradnia Chirurgii Dziecięcej	16 229	5074
Poradnia Chirurgii Plastycznej	4 088	1228
Poradnia Neurochirurgiczna	660	
Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	6 433	971
Poradnia Otolaryngologiczna	1 162	148
Poradnia Logopedyczna	2 130	

Poradnia Urologiczna	10 424	2688
Poradnia Reumatologiczna	1 839	
Razem	77 757	11 952

1.5 Analiza SWOT

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

	MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
WEWNĘTRZNE	➤ Posiadanie certyfikatów: ISO 9001:2015 System zarządzania jakością, ISO 45001:2018 System zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy, ISO 14001:2015 System zarządzania środowiskowego. ➤ Posiadanie certyfikatu programu „Szpital bez bólu”. ➤ Akredytacja oddziałów i innych komórek Szpitala do prowadzenia specjalizacji, staży podyplomowych, praktyk studenckich i badań klinicznych. ➤ Szeroki wachlarz oferowanych przez Szpital im. Marciniaka świadczeń zdrowotnych zapewniających możliwość kompleksowego leczenia pacjentów. ➤ Wysoko wykwalifikowana kadra medyczna. ➤ Wysoko wykwalifikowana kadra administracyjna. ➤ Stale podnoszący kwalifikacje i umiejętności personel. ➤ Funkcjonowanie w nowoczesnym obiekcie, nowa infrastruktura i wyposażenie. ➤ Własna obsługa w zakresie podstawowych napraw i konserwacji, umowy serwisowe. ➤ Bardzo dobre warunki pobytu pacjentów: bufet, sklepik, dostęp do telefonu, wifii, sale 1-, 2- i 3- osobowe z węzłem sanitarnym, sale dziennego pobytu dla pacjentów i ich rodzin, obiekt szpitalny przystosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych, telewizor w każdej sali	➤ Brak Certyfikatu ISO 27001 System zarządzania bezpieczeństwem informacji lub dokumentu potwierdzającego akredytację systemu teleinformatycznego wydanego zgodnie z przepisami o ochronie informacji niejawnych. ➤ Brak możliwości pełnego wykorzystania potencjału Szpitala z uwagi na niewystarczający kontrakt z NFZ, w tym brak elastyczności płatnika. ➤ Wysokie koszty utrzymania obiektu szpitalnego i wyposażenia, m.in. media, koszt dzierżawy, koszty serwisów aparatury, materiałów jednorazowych, eksploatacyjnych do sprzętu i aparatury medycznej, jednorazowych obłożeń i ubrań stosowanych na bloku operacyjnym a wymuszonych przez nowoczesne systemy klimatyzacyjne z filtrami. ➤ Wysoki odsetek kadry w wieku powyżej 50 lat. ➤ Braki kadrowe w niektórych grupach zawodowych i specjalnościach medycznych. ➤ Brak odpowiedniej ilości personelu pielęgniarskiego i opiekunów medycznych. ➤ Wysokie koszty zatrudnienia wyspecjalizowanej kadry (koszty zatrudnienia w ramach kontraktów). ➤ Niedośzacowanie procedur zakontraktowanych z NFZ. ➤ Konieczność oczekiwania na finansowanie z NFZ zakresów nielimitowanych i programów lekowych.

pacjenta i na salach pobytu dziennego. ➤ Bardzo dobre warunki pracy personelu: pokoje socjalne dla personelu w każdym oddziale, szatnia centralna, dyżurki z węzłami sanitarnymi, pokoje socjalne dla pracowników administracyjnych. ➤ Oświetlone, dostępne całodobowo lądowisko dla Lotniczego Pogotowia Ratunkowego i dogodny transport pacjenta z lądowiska do SOR-u. ➤ Duży parking przy Szpitalu dla pracowników, pacjentów i odwiedzających. ➤ Realizowanie badań diagnostycznych z zakresu Rezonansu Magnetycznego oraz Tomografii Komputerowej również w weekendy, co pozwala na zmniejszenie kolejki osób oczekujących na realizację tych świadczeń. ➤ Wdrożenie dokumentacji elektronicznej. ➤ Jedyne w województwie Centrum urazowe dla dzieci. ➤ Posiadanie w strukturach Oddziału toksykologii. ➤ Realizacja programu Kompleksowej opieki nad pacjentem po zawale mięśnia sercowego. ➤ Realizacja Leczenia ostrej fazy udaru niedokrwienego za pomocą przezcewnikowej trombektomii mechanicznej naczyń domózgowych lub wewnątrzczaszkowych. ➤ Ośrodek zakwalifikowany do Krajowej Sieci Onkologicznej na poziomie SOLO II. ➤ Współpraca poradni Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej oraz Szpitalnego Oddziału Ratunkowego. ➤ Wdrożony system TOP-SOR. ➤ Stale powiększana ilość świadczeń udzielanych w zakresie programów lekowych. ➤ Możliwość wielospecjalistycznych/kompleksowych konsultacji medycznych. ➤ Posiadanie poradni specjalistycznych obejmujących pacjentów opieką poszpitalną.	➤ Brak możliwości świadczenia usług komercyjnych i pozyskiwania dodatkowych przychodów w przypadku wolnych zasobów. ➤ Brak klimatyzacji we wszystkich pomieszczeniach. ➤ Wykonywanie procedur jednodniowych w oddziałach zabiegowych. ➤ Niskie obłożenie łóżek w niektórych oddziałach szpitalnych. ➤ Niedostateczne wykorzystanie możliwości i nielimitowości świadczeń realizowanych w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej. ➤ Zbyt mały odsetek pacjentów pierwszorazowych w poradnia specjalistycznych. ➤ Niedostateczne wykonywanie drobnych zabiegów i badań diagnostycznych w znieczuleniu w trybie ambulatoryjnym. ➤ Niedobór kadr o pożądanych kompetencjach.
--	--

	➤ Zintegrowany Blok Operacyjny z dziesięcioma salami operacyjnymi, sala nadzoru pooperacyjnego. ➤ Możliwość szybkiej i precyzyjnej diagnostyki dzięki posiadanej wysokospecjalistycznej i nowoczesnej aparaturze medycznej. ➤ Nowoczesna Apteka Szpitalna. ➤ Szczegółowe rozliczanie kosztów na ośrodki ich powstawania. ➤ Wdrożenie budżetowania kosztów i przychodów, analizy rentowności. ➤ Wyodrębniona część SOR-u dla pacjentów małoletnich. ➤ Położenie w pobliżu Autostradowej Obwodnicy Wrocławia i związany z tym dogodny dojazd z autostrady A4. ➤ Położenie w zachodniej, dynamicznie rozwijającej się części miasta, w znacznej odległości od pozostałych wrocławskich placówek ochrony zdrowia. ➤ Funkcjonowanie punktu składania wniosków o wydanie dokumentacji medycznej i wydawania dokumentacji medycznej. ➤ Poczta pneumatyczna. ➤ Dobrze funkcjonujące <i>social media</i> Szpitala. ➤ Wdrożony elektroniczny obieg dokumentacji - EZD. ➤ Wprowadzenie elektronicznych grafików czasu pracy. ➤ Rozpoczęcie współpracy Politechniką Wrocławską. ➤ Współpraca z fundacjami Moc Pomocy, Dr Clown. ➤ Promocja zdrowia – prowadzenie kampanii społecznych. ➤ Otwartość na małoinwazyjne i nowoczesne metody leczenia. ➤ Nowoczesna baza Zakładu Diagnostyki Obrazowej. ➤ Sala hybrydowa.	
WNE TRZ	SZANSE	ZAGROŻENIA

	➤ Przewidywany stały wzrost zapotrzebowania na usługi oferowane przez Szpital: medycyna ratunkowa, kardiologia, neurologia - profil odpowiadający mapom potrzeb zdrowotnych. ➤ Rozwój nowatorskich metod leczenia. ➤ Rozwój ambulatoryjnej opieki specjalistycznej. ➤ Rozwój poprzez realizację badań klinicznych oraz projektów naukowych. ➤ Możliwość poszerzenia zakresu usług medycznych w tym udział w pilotażach. ➤ Niska lub brak konkurencji w regionie na część wysokospecjalistycznych usług. ➤ Pozyskiwanie różnych źródeł finansowania, dotacje z MZ, UMWD, DUW, UM. ➤ Polityka inwestycyjna Podmiotu tworzącego. ➤ Powstanie zlokalizowanego w pobliżu Dolnośląskiego Centrum Onkologii, Pulmonologii i Hematologii.	➤ Wartość ryczałtu nieadekwatna do potencjału Szpitala. ➤ Niedofinansowanie rzeczywistej wartości usług przez NFZ. ➤ Limitowanie świadczeń przez NFZ. ➤ Częściowy brak płatności za nadwykonywane świadczenia. ➤ Konieczność kredytowania płatnika w zakresach nielimitowanych i programach lekowych. ➤ Wysoki koszt usług wysokospecjalistycznych. ➤ Brak stabilności systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych w systemie ochrony zdrowia. ➤ Zarządzanie obiektem szpitalnym powierzone podmiotowi zewnętrznemu. ➤ Zabezpieczenie techniczne/ inwestycyjne po stronie podmiotu zewnętrznego (np. przebudowa lądowiska), które realnie wpływa na poziom finansowania Szpitala. ➤ Stale rosnące koszty utrzymania obiektu, w tym infrastruktury, materiałów i aparatury medycznej. ➤ Częściowy odpływ doświadczonych kadr. ➤ Zmienność przepisów dotyczących działalności podmiotów leczniczych.
--	---	--

2 Analiza zatrudnienia i polityki płacowej

2.1 Analiza i prognoza zatrudnienia

W 2024 r. w stosunku do 2023 r. nastąpił wzrost zatrudnienia personelu zatrudnionego w Szpitalu, co dotyczy przede wszystkim zatrudnienia w oparciu o umowy o pracę oraz umowy zlecenia. Według stanu na 31.12.2023 r. osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę było 1.272 osób (w tym 72% stanowił personel medyczny, 21% - obsługa niemedywna zakładu i personel niższy: salowe, sanitariusze, 7% - zarząd i administracja). Zatrudnienie na podstawie umowy o pracę w równoważnikach etatu wynosiło 1.218,7. Według stanu na 31.12.2024 r. Szpital zatrudniał w oparciu o umowy o pracę 1.328 osób (wzrost o 56 osób), przy czym 73% stanowił personel medyczny, 20% - obsługa niemedywna zakładu i personel niższy: salowe, sanitariusze, 7% - zarząd i administracja). Największy wzrost osób zatrudnionych miał miejsce w grupie personelu medycznego (56 osób łącznie, głównie w grupie pielęgniarek i pozostałego personelu medycznego), najniższy w pozostałym persone-

lu niemedycznym. Zatrudnienie na podstawie umowy o pracę według stanu na 31.12.2024 r. w równoważnikach etatu wynosiło 1.267,13 co oznacza wzrost o 48,43 etatu.

Według stanu na 31.12.2023 r. osób zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych (umowy zlecenia, kontrakty na udzielanie świadczeń zdrowotnych) było 451 (największą grupę stanowili lekarze - 56% i pielęgniarki - 29%). Pozostałe grupy zawodowe stanowiły 10% personelu. Z kolei na dzień 31.12.2024 r. osób zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych (umowy zlecenia, kontrakty na udzielanie świadczeń zdrowotnych) było 454 - nastąpił zatem wzrost o 4 osoby. Największą grupę zatrudnionych stanowili lekarze - 63% i pielęgniarki - 29%. Pozostałe grupy zawodowe stanowiły 8% personelu.

W kolejnych latach w Szpitalu im. Marciniaka nie planuje się istotnych odchyień w ilości zatrudnionych pracowników. Założenia te mogą się zmienić w przypadku zmiany wymogów stawianych przez NFZ w stosunku do zatrudnionego personelu, zmiany sytuacji finansowej jednostki lub zdarzeń mających wpływ na jej funkcjonowanie, które aktualnie nie są prognozowane. W latach objętych raportem największy wzrost zatrudnienia dotyczył umów o pracę i grupy personelu medycznego. Obecnie Szpital podejmuje intensywne starania, aby w sposób płynny uzupełniać występujące niedobory kadrowe, w tym w szczególności w grupie zawodowej lekarzy w dziedzinach medycyny, które jednostka uznaje za deficytowe (neurochirurgia, chirurgia ogólna, toksykologia, medycyna ratunkowa, anesteziologia i intensywna terapia). Odnotowywane są również wakaty na stanowiskach pielęgniarskich, których uzupełnienie jest trudne, bo zgodnie z informacjami Naczelnej Izby Pielęgniarek i Położnych w zawodzie pracuje tylko 74% pielęgniarek, a połowa pielęgniarek i położnych ma nie mniej niż 55 lat. Sytuacji tej nie zmienił napływ pracowników z Ukrainy, którzy zazwyczaj posiadają decyzje o wykonywaniu zawodu pod nadzorem innej pielęgniarki. Pomocne w tej sytuacji staje się wzmacnianie pracy pielęgniarek pracą opiekunów medycznych, posiadających uprawnienia do wykonywania wielu czynności związanych z pielęgowaniem i zaspokajaniem podstawowych potrzeb pacjentów wymagających opieki. W ocenie jednostki istotne będzie w powyżej przedstawionej sytuacji wzmacnianie potencjału kadrowego poprzez zatrudnianie ratowników medycznych w oddziałach szpitalnych.

2.2 Analiza i prognoza polityki płacowej

Płace wg grup zawodowych w latach 2023-2024

Roczne zestawienie kosztów wynagrodzeń pracowników etatowych Szpitala im. Marciniaka w podziale na grupy zawodowe za 2023-2024 r.

2023 r.			
Grupa zawodowa	Wynagrodzenia brutto	Składki ZUS pracodawcy	Wynagrodzenia brutto ze składkami ZUS pracodawcy
ADMINISTRACJA	8 794 543,31	1 619 730,18	10 414 273,49
LEKARZE	28 881 871,68	5 452 007,14	34 333 878,82
NIŻSZY	14 879 919,31	2 650 281,78	17 530 201,09
OBSŁUGA	2 651 893,45	461 044,16	3 112 937,61
PIELĘGNIARKI	61 573 540,11	11 386 216,64	72 959 756,75
ŚREDNI	8 864 403,62	1 639 880,20	10 504 283,82
WYŻSZY	3 304 665,52	634 009,75	3 938 675,27

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny
im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

Łącznie	128 950 837,00	23 843 169,85	152 794 006,85
----------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

2024 r.			
Grupa zawodowa	Wynagrodzenia brutto	Składki ZUS pracodawcy	Wynagrodzenia brutto ze składkami ZUS pracodawcy
ADMINISTRACJA	10 094 210,95	1 865 077,56	11 959 288,51
LEKARZE	32 585 397,48	5 328 246,10	37 913 643,58
NIŻSZY	18 156 607,09	3 349 351,26	21 505 958,35
OBSŁUGA	2 856 380,68	461 044,16	3 317 424,84
PIELĘGNIARKI	66 401 586,64	12 574 915,68	78 976 502,32
ŚREDNI	10 182 859,57	1 921 265,60	12 104 125,17
WYŻSZY	4 073 311,11	777 362,02	4 850 673,13
Łącznie	144 350 353,52	26 277 262,38	170 627 615,90

Zmiany wynagrodzeń w grupach zawodowych ilustruje poniższa tabela.

Grupa zawodowa	Wynagrodzenia brutto ze składkami ZUS pracodawcy za 2023 r.	Wynagrodzenia brutto ze składkami ZUS pracodawcy za 2024 r.	Różnica
ADMINISTRACJA	10 414 273,49	11 959 288,51	1 545 015,02
LEKARZE	34 333 878,82	37 913 643,58	3 579 764,76
NIŻSZY	17 530 201,09	21 505 958,35	3 975 757,26
OBSŁUGA	3 112 937,61	3 317 424,84	204 487,23
PIELĘGNIARKI	72 959 756,75	78 976 502,32	6 016 745,57
ŚREDNI	10 504 283,82	12 104 125,17	1 599 841,35
WYŻSZY	3 938 675,27	4 850 673,13	911 997,86
Łącznie	152 794 006,85	170 627 615,90	17 833 609,05

Wzrost wynagrodzeń w 2024 r. w grupach zawodowych o łącznie ok. 17,8 mln złotych nastąpił w związku z realizacją:

- ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz.U. 2024, poz. 1773) i rozporządzenia Rady Ministrów z 14 września 2023 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 r. (Dz.U. 2023, poz. 1893),
- ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. z 2022, poz. 2139) – w odniesieniu do okresu od 1 lipca 2024 r.,
- postulatów płacowych zgłoszonych przez zakładowe organizacje związkowe w ramach sporów zbiorowych (Szpital dążył do realizacji postulatów choćby w minimalnych zakresie tak, aby nie dopuścić do zagrożenia bezpieczeństwa pacjentów w związku z mogącymi wystąpić potencjalnie ograniczeniami w ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych).

Nie bez znaczenia dla wzrostów płac pozostawał fakt, iż pracodawca zmierzał do zatrzymania obecnie zatrudnionych pracowników i zahamowania niekontrolowanego odpływu kadr z powodów płacowych do innych wrocławskich jednostek ochrony zdrowia. Wzrost wynagrodzeń w aglomeracji wrocławskiej wraz z brakiem możliwości pozyskania pracowników o odpowiednich kwalifikacjach stanowiły będą podstawowe ryzyka dla sytuacji kadrowej Szpitala.

W Szpitalu im. Marciniaka aktualny pozostaje tylko jeden trwający spór zbiorowy z Międzyzakładowym Oddziałem Terenowym Ogólnopolskiego Związku zawodowego Lekarzy, obejmujący następujące postulaty płacowe:

Związek zawodowy	Data wszczęcia sporu zbiorowego	Etap sporu	Zgłoszone postulaty płacowe
Międzyzakładowy Oddział Terenowy Ogólnopolskiego Związku zawodowego Lekarzy	21.02.2007	aktualny etap sporu: zawieszona akcja strajkowa do 31.12.2015, po tym dniu brak informacji ze strony Związku o dalszych działaniach. Pracodawca realizował wzrosty wynagrodzeń w grupie zawodowej lekarzy, zgodnie z ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.	Wprowadzenie minimalnej miesięcznej płacy zasadniczej dla lekarzy zatrudnionych na umowie o pracę w wysokości: 1) dla stażysty 1,75 przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wg GUS; 2) dla lekarza bez specjalizacji, a po stażu 2 - krotność przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wg GUS; 3) dla lekarza z I stopniem specjalizacji 2,5 - krotność przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wg GUS; 4) dla lekarza specjalisty 3 - krotność przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wg GUS.

Pozostałe funkcjonujące w jednostce organizacje związkowe zakończyły trwające uprzednio spory. Wobec trudnej sytuacji finansowej Szpitala im. Marciniaka postulaty są realizowane częściowo, w tzw. systemie krocącym. Podstawowym ryzykiem w tym obszarze pozostaje, wobec braków kadrowych, realna możliwość ograniczenia nadmiernego wzrostu wynagrodzeń, przy zachowaniu ciągłości udzielania świadczeń. Wiele ze zgłaszanych uprzednio żądań utraciło aktualność w wyniku kolejnych regulacji ustawowych.

Prognoza płac na lata 2025-2027

W okresie prognozy Szpital będzie konsekwentnie realizował zapisy ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, która to ustawa ma kluczowe znaczenie dla kształtowania skali corocznego wzrostu funduszu wynagrodzeń. W związku z kolejnym znacznym wzrostem kwoty bazowej, stanowiącej przelicznik dla ustalenia minimalnego wynagrodzenia zasadniczego (z 7.155,48 zł do 8.181,72 zł brutto), zmianami współczynników pracy oraz uzależnieniem kwoty bazowej od przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzednim według GUS, Szpital w kolejnych latach będzie przeznaczał istotnie wyższe środki na wynagrodzenia niż w latach ubiegłych. W konsekwencji wynagrodzenie zasadnicze lekarza ze specjalizacją wzrośnie o 1,488,04 zł, lekarza bez specjalizacji o 1.221,23 zł, a lekarza stażysty o 974,92 zł. Pielęgniarka, fizjoterapeuta, farmaceuta, diagnosta laboratoryjny z tytułem magistra i wymaganą specjalizacją będą zarabiać o 1.046,76 zł więcej. Opiekunowie medyczni i pozostali pracownicy medyczni ze średnim wykształceniem otrzymają o 882,57 zł więcej a sanitariusze i salowe otrzymają podwyżki rzędu 882,57 zł.

Szacunek skutków wzrostów wynikających z ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych pokazuje, iż dotyczył on będzie całej grupy ok. 1.330 pracowników, tj. personelu medycznego, działalności podstawowej, obsługi oraz administracji. Łączny przyrost funduszu wynagrodzeń 2025/2024, uwzględniający wszystkie grupy zawodowe oraz wszystkie składniki płacowe wraz ze składkami pracodawcy, szacowany jest na min. jego 9,8% w skali pełnego roku, co przekłada się na miesięczny wzrost kosztów wynagrodzeń z tego tytułu na kwotę ok. 1,5 mln zł. Ponadto, na podstawie ustawy z 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę i rozporządzenia Rady Ministrów z 12 września 2024 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2025 r. nastąpił wzrost płacy minimalnej do kwoty od stycznia 4.666,00 zł. Wobec odzyskania nieutralizowanej jeszcze rentowności Szpitala im. Marciniaka nie jest planowane automatyczne utrzymanie relacji płacowych w organizacji w wyniku realizacji wszystkich powyższych uregulowań. Istotnym jest również, iż konsekwencją podniesienia wynagrodzeń będzie oczekiwanie wzrostu wartości stawek umów cywilnoprawnych. Należy również zwrócić uwagę, że jednostka na dzień sporządzania niniejszego raportu nie posiada dostatecznej wiedzy na temat skali oraz źródeł finansowania tak znacznych planowanych wzrostów kosztów jej funkcjonowania ani konsekwencji zmian kwoty bazowej w kolejnych latach prognozy.

W zakresie ryzyk powodujących dodatkowe obciążenie kosztów operacyjnych (w obszarze wynagrodzeń) w latach następnych należy wymienić:

- zmiany prawne, związane przede wszystkim ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia zasadniczego oraz najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (będące konsekwencją zmiany obecnie obowiązujących współczynników lub wzrostu kwoty bazowej stosowanej do ich przeliczenia),
- zmiany regulacji dotyczących wynagrodzeń personelu medycznego i składowych wynagrodzeń niepodlegających refundacji z „produktów podwyżkowych” bądź zmiany wartości ryczału,
- niejednoznaczność zmian legislacyjnych w kontekście pracowników nie wykonujących zawodów medycznych a konsekwentnie obejmowanych regulacjami w zakresie minimalnego wynagrodzenia zasadniczego oraz najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych,
- zaostrenie sporów na tle polityki płacowej, w konsekwencji postępującego spłaszczenia siatki płac,
- możliwe niekorzystne kształtowanie kontraktu ze strony NFZ (w tym będących konsekwencją wyłączeń poszczególnych produktów z ryczału PSZ) w obszarze związanym z polityką wynagrodzeń,
- uwarunkowany trendami demograficznymi wzrost rynkowych stawek wynagrodzeń w otoczeniu biznesowym jednostki.

3 Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej

3.1 Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych

Nakłady inwestycyjne w 2024 r.

W 2024 r. nakłady inwestycyjne wyniosły 25.212.030,45 zł w tym, nabycie środków trwałych w kwocie 24.799.369,53 zł oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 412.660,92 zł.

Nakłady inwestycyjne przewidywane w latach 2025-2027 (nakłady inwestycyjne: modernizacja, remonty, budowa, zakup aparatury medycznej itp.)

W 2025 r. planowane są nakłady inwestycyjne w kwocie 43.863,7 tys. zł w tym nabycie środków trwałych w kwocie 42.439,5 tys. zł oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 1.424,3 tys. zł. W 2026 r. planowane są nakłady inwestycyjne w kwocie 27.270,0 tys. zł w tym nabycie środków trwałych w kwocie 27.195,3 tys. zł oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 74,7 tys. zł. W 2027 r. planowane są nakłady inwestycyjne w kwocie 15.000,0 tys. zł w tym nabycie środków trwałych w kwocie 14.953,6 tys. zł oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 46,4 tys. zł. Planowane nakłady inwestycyjne stanowią w głównej mierze zamierzenia odtworzeniowe, pozwalające na utrzymanie potencjału do udzielania świadczeń w niezmiennym istotnie zakresie.

3.2 Analiza i prognoza przychodów i kosztów

Zmiany w 2024 r. w stosunku do roku poprzedzającego oraz przyczyny istotnych odchyleń

Pozycje przychodów jak i kosztów odzwierciedlają trendy makroekonomiczne w branży. Szpital im. Marciniaka, mając ograniczone możliwości generowania wpływów pozakontraktowych (z Narodowym Funduszem Zdrowia) z uwagi na konieczność pokrycia ponadprzeciętnie istotnego poziomu kosztów stałych, koncentruje się na maksymalizacji wykorzystania zawartych umów z publicznym płatnikiem. Pomimo ograniczania możliwości funkcjonowania w związku z niedoborami kadrowymi (głównie w zakresie personelu pielęgniarskiego) odnotowano znaczne przekroczenia wartości zakontraktowanych (m.in. ryczałt 2024 r. został wykonany w 106,3%). W analizowanym okresie pozycje przychodów oraz kosztów kształtowane były przede wszystkim modyfikacjami warunków funkcjonowania i finansowania w zmiennym otoczeniu makroekonomicznym (w tym w warunkach trwającego konfliktu zbrojnego na Ukrainie). Podstawowe trendy kosztowe, dotyczące przede wszystkim pozycji wynagrodzeń oraz zużycia materiałów, zostały zatem ukształtowane głównie słabiej kontrolowanymi czynnikami zewnętrznymi.

Przyrost wartości przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w stosunku do 2023 r. wyniósł 128,2%, w tym wzrost przychodów ze sprzedaży świadczeń medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia wyniósł 129,3%. Istotny wzrost w pozycji „Kształcenie rezydentów i stażystów” jest m.in. pochodną ustawowego wzrostu wynagrodzeń tej grupy personelu medycznego. Największy wzrost kosztów w stosunku do roku ubiegłego odnotowany został w pozycjach: zużycia materiałów medycznych oraz usług obcych, w tym kontraktów,

wynagrodzeń i składników pochodnych. Te pozycje kosztowe są ściśle powiązane z uwarunkowaniami makroekonomicznymi i nieustannie rosnącą presją płacową na rynku pracy, zwłaszcza wśród deficytowych specjalności medycznych. Proste porównanie wzrostów z analogicznymi wielkościami roku poprzedzającego, wobec dynamicznie zmieniających się warunków funkcjonowania, charakteryzuje się zatem zmniejszoną wartością poznawczą. Żadne ze wskazywanych powyżej uwarunkowań nie traci na aktualności również w okresie objętym prognozą a przy dominującym w funkcjonowaniu jednostki poziomie kosztów stałych, utrzymanie potencjału do dodatnich wyników finansowych upatrywane jest w zwiększanej ilości udzielanych świadczeń z uwzględnieniem ich struktury wartościowej.

Prognozowane zmiany na lata 2025-2027 wraz z opisem przyjętych założeń

W odniesieniu do przygotowywanych prognoz podkreślenia wymaga fakt ciągłych zmian w zakresie ryczałtu PSZ, historycznego łączenia okresów rozliczeniowych, ustalania nowego okresu bazowego dla wartości ryczałtu w roku 2023 oraz wielu niesprzyjających zmian w finansowaniu świadczeń, prowadzących do wyłączenia części rozliczeń z algorytmu ryczałtowego (w tym m.in. wyodrębniania kolejnych zakresów leczenia szpitalnego oraz przesuwania całości finansowania świadczeń do budżetu NFZ). Wszystkie te zmiany zwiększają ryzyko prawidłowości przyjmowanych założeń, prowadzonej organizacji udzielania świadczeń, wartości generowanych nadwykonań i sposobu kalkulacji współczynników oraz premii jakościowych należnych m.in. za wzrost liczby porad ambulatoryjnych i wzrost średnich wartości hospitalizacji.

Szpital nie posiada alternatywnych źródeł przychodów ze względu na konstrukcję prowadzenia działalności leczniczej w dzierżawionych pomieszczeniach a obowiązujące rozwiązania prawne ograniczają możliwość udzielania przez publiczne podmioty lecznicze komercyjnych świadczeń zdrowotnych. W dniu tworzenia raportu niektóre kwestie związane z przychodami pozostają nierozstrzygnięte (m.in. sposób przeliczenia wartości ryczałtu związany z obligatoryjnymi podwyżkami wynikającymi z ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych). Zgodnie z ustawą zapewniającą wzrost nakładów na ochronę zdrowia w 2025 r. publiczne nakłady wyniosą 225,2 mld zł, czyli o 30,1 mld zł więcej niż te zaplanowane w 2024 r. i o 56,7 mld zł więcej niż w planie na 2023 r. a dotacja podmiotowa dla Narodowego Funduszu Zdrowia to 18,3 mld zł. Pomimo wzrostu, wydatki na zdrowie w stosunku do PKB spadną z poziomu 6,78% do 6,6%.

Koszty działalności podstawowej na 2025 r. zostały ustalone na poziomie Planu finansowego, natomiast w latach 2026 i 2027 zwiększono na poziomie odpowiednio o 3,4% i 2,5% koszty zakupu materiałów i usług, bazując na zidentyfikowanych trendach w tym obszarze. Wartość wzrostu kosztów energii przyjęto na poziomie 1%. Koszty wynagrodzeń zostały skorygowane o wzrost od 1 lipca w roku 2026 i 2027 na poziomie 3,25% w okresie półrocznym. Funkcjonowanie w stanie permanentnego zagrożenia przekształceniami funkcjonalnymi bądź ich konsekwencjami, w tym związanymi ze skalą roszczeń pracowniczych, również nie pozwala na tworzenie w obszarze kosztowym wysoce wiarygodnych prognoz. Na pozostałych poziomach rachunku zysków i strat istotną pozycję pozostałych przychodów operacyjnych stanowią odpisy amortyzacyjne od środków trwałych sfinansowanych z dotacji i darowizn ujętych w rozliczeniach międzyokresowych przychodów. Do zaplanowania kosztów finansowych na lata 2026-2027, przyjęto wykonanie za 2024 r. oraz pierwsze miesiące roku bieżącego.

3.3 Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat

Wynik netto w 2024 r.

W 2024 r. przychody ze sprzedaży uległy zwiększeniu w stosunku do roku poprzedzającego o kwotę 120.394,9 tys. zł. Koszty działalności operacyjnej analogicznie wykazały wzrost o kwotę 82.527,3 tys. zł. W efekcie powyższych zmian Szpital wygenerował zysk netto na poziomie 31.111,3 tys. zł, tj. wzrost wyniku o 38.986,9 tys. zł w relacji do roku poprzedzającego. Pozostałe przychody operacyjne, tj. przychody niezwiązane bezpośrednio z działalnością podstawową, zwiększyły się o kwotę 987,2 tys. zł a pozostałe koszty operacyjne zmniejszyły się o kwotę 315,3 tys. zł. W strukturze pozostałych kosztów operacyjnych największy udział stanowią rozliczenia dotacji. Przychody finansowe wzrosły o 10.431,2 tys. zł, co stanowi konsekwencję umorzeń pożyczek otrzymanych od Podmiotu tworzącego odpowiednio w 2023 r. w kwocie 11,0 mln zł i w roku poprzedzającym w kwocie 1,0 mln zł. Koszty finansowe spadły o kwotę 673,7 tys. zł i dotyczyły odsetek od kredytów, pożyczek oraz zobowiązań handlowych i budżetowych. Poprawa wyników finansowych na poszczególnych poziomach rachunku zysków i strat (bez uwzględnienia umorzeń pożyczek od Podmiotu tworzącego) stanowi konsekwencję realizacji wielu działań organizacyjnych zmierzających do zwiększania rentowności funkcjonowania jednostki. Niemniej jednak system finansowania, bazujący na jednym płatniku, nie jest w stanie zaspokoić rosnących oczekiwań płacowych, stanowiących podstawowy element kosztów operacyjnych. W konsekwencji wzrostu minimalnego wynagrodzenia zasadniczego oraz najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych następuje adekwatny wzrost kosztów usług obcych, których zwiększenie o kwotę 23.772,3 tys. zł w stosunku do 2023 r. związane było w głównej mierze ze wzrostem stawek godzinowych oraz zmianą form zatrudnienia personelu medycznego. Ponadto geograficzne umiejscowienie Szpitala nie sprzyja zwiększeniu liczby odbiorców usług medycznych skierowanych do innych jednostek.

Prognoza na lata 2025-2027 wraz z opisem przyjętych założeń

Analiza trendów w przychodach i kosztach kształtujących się w ubiegłych latach, z uwzględnieniem aktualnych na dzień tworzenia Raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej dostępnych informacji, mogących mieć wpływ na przyszłą sytuację finansową Szpitala, pozwala na przedstawienie prognozowanych wartości na lata 2025 – 2027 w oparciu o dane porównawcze z ostatniego zamkniętego okresu rozliczeniowego, tj. 2024 r. Tempo wzrostu przychodów ze sprzedaży produktów i zrównanych z nimi zaplanowano na bardzo ostrożnym poziomie, tj.:

- wykonanie 2024 r. przyjęto jako bazę dla dalszych prognoz, wykorzystując miesiące styczeń-marzec 2025 r. do weryfikacji faktycznej ich realizacji,
- w prognozie na 2025 r. ujęto przychody na poziomie planu finansowego,
- prognozę inflacji przyjęto wg NBP Departament Analiz i Badań Ekonomicznych - 2026/3,4%; 2027/2,5%.

Rok 2026

W 2026 r. prognozowane przychody ze sprzedaży ulegną zwiększeniu w stosunku do roku poprzedzającego o kwotę 20.281,4 tys. zł. Koszty działalności operacyjnej założone zostały na

poziomie o 25.041,3 tys. zł wyższym w porównaniu do roku poprzedzającego. W efekcie Szpital zaplanował stratę ze sprzedaży na poziomie niższym o 5.148,7 tys. zł. W 2026 jednostka planuje zysk w kwocie 6.098,9 tys. zł, tj. wzrost o kwotę 812,7 tys. zł w relacji do roku poprzedzającego. Pozostałe przychody operacyjne, tj. przychody niezwiązane bezpośrednio z działalnością podstawową, wzrosną o kwotę 5.578,8 tys. zł a pozostałe koszty operacyjne ulegną zmniejszeniu o kwotę 194,5 tys. zł. Przychody finansowe zostaną obniżone o 16,8 tys. zł.

Rok 2027

W 2027 r. prognozowane przychody ze sprzedaży ulegają zwiększeniu w stosunku do roku poprzedzającego o kwotę 16.016,9 tys. zł. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów założone zostały na poziomie o 20.536,6 tys. zł wyższym w porównaniu do roku poprzedzającego. W efekcie Szpital zaplanował stratę ze sprzedaży w powyższej relacji na poziomie niższym o 4.519,7 tys. zł. W 2027 r. jednostka planuje osiągnięcie zysku netto na poziomie 6.889, zł, tj. wzrost o 790,3 tys. zł. Pozostałe przychody operacyjne, tj. przychody niezwiązane bezpośrednio z działalnością podstawową, zwiększą się o kwotę 5.350,0 tys. zł a pozostałe koszty operacyjne ulegną zmniejszeniu o kwotę 30,0 tys. zł. Przychody finansowe rosną o 30,0 tys. zł a koszty finansowe o kwotę 80,0 tys. zł i będą dotyczyły odsetek od kredytów, pożyczek oraz zobowiązań handlowych i budżetowych.

3.4 Analiza i prognoza Bilansu

Zmiany pozycji bilansu za rok 2024

Wartość sumy bilansowej Szpitala w stosunku do roku ubiegłego zwiększyła się o kwotę 36.070,0 tys. zł. Zmiany aktywów kształtowały się natomiast następująco:

- aktywa trwałe wzrosły o kwotę 15.443,2 tys. zł, tj. o 49,1%,
- aktywa obrotowe wzrosły o kwotę 20.626,8 tys. zł, tj. o 43,2%.

Udział aktywów trwałych w strukturze majątku Szpitala wzrósł w stosunku do roku ubiegłego, co wynika z zakupu środków trwałych (również w konsekwencji przyznanych na ten cel dotacji) i otrzymanych darowizn. Nieruchomości, w których prowadzona jest działalność użytkowane są przez Szpital na podstawie umowy dzierżawy z dnia 21.08.2015 r. zawartej ze spółką „Inwestycje Dolnośląskie” Sp. z o.o. (dawniej: „Nowy Szpital Wojewódzki” Sp. z o.o.). Przedmiotem umowy jest oddanie Szpitalowi im. Marciniaka przedmiotu dzierżawy do użytkowania i pobierania pożytków na zasadach ściśle określonych w umowie w zamian za czynsz dzierżawny. Poza czynszem dzierżawnym Szpital pokrywa koszty mediów na podstawie odrębnych, miesięcznych faktur wystawianych przez Wydierżawiającego. W ramach umowy Szpital jest uprawniony do korzystania z infrastruktury zewnętrznej, w szczególności lądowiska dla helikopterów, zewnętrznego układu komunikacyjnego, parku oraz parkingów. Umowa została zawarta na czas określony do dnia 31 grudnia 2053 r.

W grupie aktywów obrotowych nastąpił:

- wzrost zapasów o kwotę 403,2 tys. zł,
- wzrost należności krótkoterminowych o kwotę 12.323,3 tys. zł,
- wzrost środków pieniężnych o kwotę 7.922,4 tys. zł,
- spadek rozliczeń międzyokresowych o kwotę 22,0 tys. zł.

Zapasy obejmują materiały, które głównie stanowią leki w aptece szpitalnej i apteczkach oddziałowych. W ramach należności z tytułu dostaw największą wartość stanowią należności od Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 42.495,2 tys. zł.

Struktura pasywów ukształtowała się następująco:

- fundusze własne Szpitala zwiększyły się o kwotę 31.111,3 tys. zł, tj. o 82,5%,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wzrosły o kwotę 4.958,7 tys. zł, tj. o 4,2%.

Wzrost funduszy własnych stanowi konsekwencję uzyskania zysku za 2024 r. Planowane jest przeznaczenie zysku na pokrycie straty z lat ubiegłych.

W grupie zobowiązań i rezerw zmiany były następujące:

- wzrost rezerw o kwotę 2.038,6 tys. zł, tj. o 12,5%,
- spadek zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 7.211,9 tys. zł, tj. o 10,0%,
- wzrost rozliczeń międzyokresowych o kwotę 10.132,0 tys. zł, tj. o 35,4%.

Spadek zobowiązań dotyczył głównie pozycji pozostałe zobowiązania.

Zmiany pozycji bilansu w latach 2025 - 2027

Rok 2025

Planowana wartość sumy bilansowej w roku 2025 w stosunku do roku ubiegłego zwiększyła się o kwotę 33.406,8 tys. zł. Zmiany aktywów kształtowały się następująco:

- aktywa trwałe wzrosną o kwotę 35.375,6 tys. zł, tj. o 75,5%,
- aktywa obrotowe zmniejszają się o kwotę 1.96,8 tys. zł, tj. o 2,9%.

Udział aktywów trwałych w strukturze majątku Szpitala wzrośnie w stosunku do roku ubiegłego, co jest konsekwencją zakupu środków trwałych.

W grupie aktywów obrotowych nastąpi:

- wzrost zapasów o kwotę 1.012,2 tys. zł,
- wzrost należności krótkoterminowych o kwotę 3.264,1 tys. zł,
- spadek środków pieniężnych o kwotę 6.248,3 tys. zł,
- wzrost rozliczeń międzyokresowych o kwotę 3,2 tys. zł.

- Struktura pasywów ukształtuje się następująco:

- fundusze własne Szpitala zwiększą się o kwotę 5.286,2 tys. zł, tj. o 80%, zwiększenie pozycji funduszy własnych stanowi konsekwencję uzyskanego zysku za 2025 r.,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wzrosną o kwotę 28.120,6 tys. zł, tj. o 23,1%.

W grupie zobowiązań i rezerw wystąpią następujące zmiany:

- wzrost rezerw o kwotę 394,1 tys. zł, tj. o 2,2%,
- wzrost zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 2.206,2 tys. zł, tj. o 3,4%,
- wzrost rozliczeń międzyokresowych o kwotę 25.520,4 tys. zł, tj. o 65,8 %.

Rok 2026

Planowana wartość sumy bilansowej w 2026 r. w stosunku do roku poprzedzającego zwiększy się o kwotę 10.818,3 tys. zł. Zmiany aktywów ukształtują się następująco:

- aktywa trwałe wzrosną o kwotę 10.008,3 tys. zł, tj. o 12,2%,
- aktywa obrotowe zwiększą się o kwotę 810,0 tys. zł, tj. o 1,2%.

Udział aktywów trwałych w strukturze majątku Szpitala wzrośnie w stosunku do roku poprzedzającego, co stanowi konsekwencję zakupu środków trwałych.

W grupie aktywów obrotowych nastąpi:

- wzrost zapasów o kwotę 200,0 tys. zł,

- wzrost należności krótkoterminowych o kwotę 100,0 tys. zł,
 - wzrost środków pieniężnych o kwotę 500,0 tys. zł,
 - wzrost rozliczeń międzyokresowych o kwotę 10,0 tys. zł.
- Struktura pasywów ukształtuje się następująco:
- fundusze własne Szpitala zmniejszą się o kwotę 6.098,9 tys. zł, tj. o 260,5%, zwiększenie funduszy własnych stanowi konsekwencję uzyskania zysku za 2026 r.,
 - zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wzrosną o kwotę 4.719,5 tys. zł, tj. o 3,1%.
- W grupie zobowiązań i rezerw zmiany będą następujące:
- wzrost rezerw o kwotę 500,0 tys. zł, tj. o 2,7%,
 - wzrost zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 1.700,0 tys. zł, tj. o 2,5%,
 - wzrost rozliczeń międzyokresowych o kwotę 2.519,5 tys. zł, tj. o 3,9%.

Rok 2027

Planowana wartość sumy bilansowej w 2027 r. w stosunku do roku poprzedzającego zmniejszy się o kwotę 3.544,7 tys. zł. Zmiany aktywów ukształtują się następująco:

- aktywa trwałe wzrosną o kwotę 7.247,7 tys. zł, tj. o 7,9%,
- aktywa obrotowe wzrosną o kwotę 3.703,0 tys. zł, tj. o 5,5%.

Udział aktywów trwałych w strukturze majątku Szpitala wzrośnie w stosunku do roku poprzedzającego w konsekwencji zakupu środków trwałych.

W grupie aktywów obrotowych nastąpi:

- wzrost zapasów o kwotę 1.000,0 tys. zł,
- wzrost należności krótkoterminowych o kwotę 10.818,9 tys. zł,
- wzrost środków pieniężnych o kwotę 1.700,0 tys. zł,
- wzrost rozliczeń międzyokresowych o kwotę 3,0 tys. zł.

Struktura pasywów ukształtuje się następująco:

- fundusze własne Szpitala zwiększą się o kwotę 6.889,1 tys. zł, tj. o 144,3%, zwiększenie funduszy własnych stanowi konsekwencję osiągnięcia zysku za 2027 r.,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania odnotują spadek o kwotę 10.433,8 tys. zł, tj. o 6,7%.

W grupie zobowiązań i rezerw zmiany będą następujące:

- wzrost rezerw o kwotę 600,0 tys. zł, tj. o 3,1%,
- wzrost zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 2.150,0 tys. zł, tj. o 3,1%,
- spadek rozliczeń międzyokresowych o kwotę 13.183,8 tys. zł, tj. o 19,7 %.

3.5 Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych

Zmiany w pozycjach przepływów pieniężnych za rok 2024

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w 2024 r. wyniosły 13.181,9 tys. zł. Dodatkowo przepływy działalności operacyjnej świadczą o poprawie relacji przychodów z działalności operacyjnej w stosunku do ponoszonych z tej działalności kosztów. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły -17.847,4 tys. zł. Ujemne przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej były wynikiem wydatkowania środków na zakup rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 23.245,4 tys. zł oraz wzrostu stanu zobowiązań inwestycyjnych o kwotę 5.397,9 tys. zł. Przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły 12.587,9 tys. zł. Działalność finansowa w

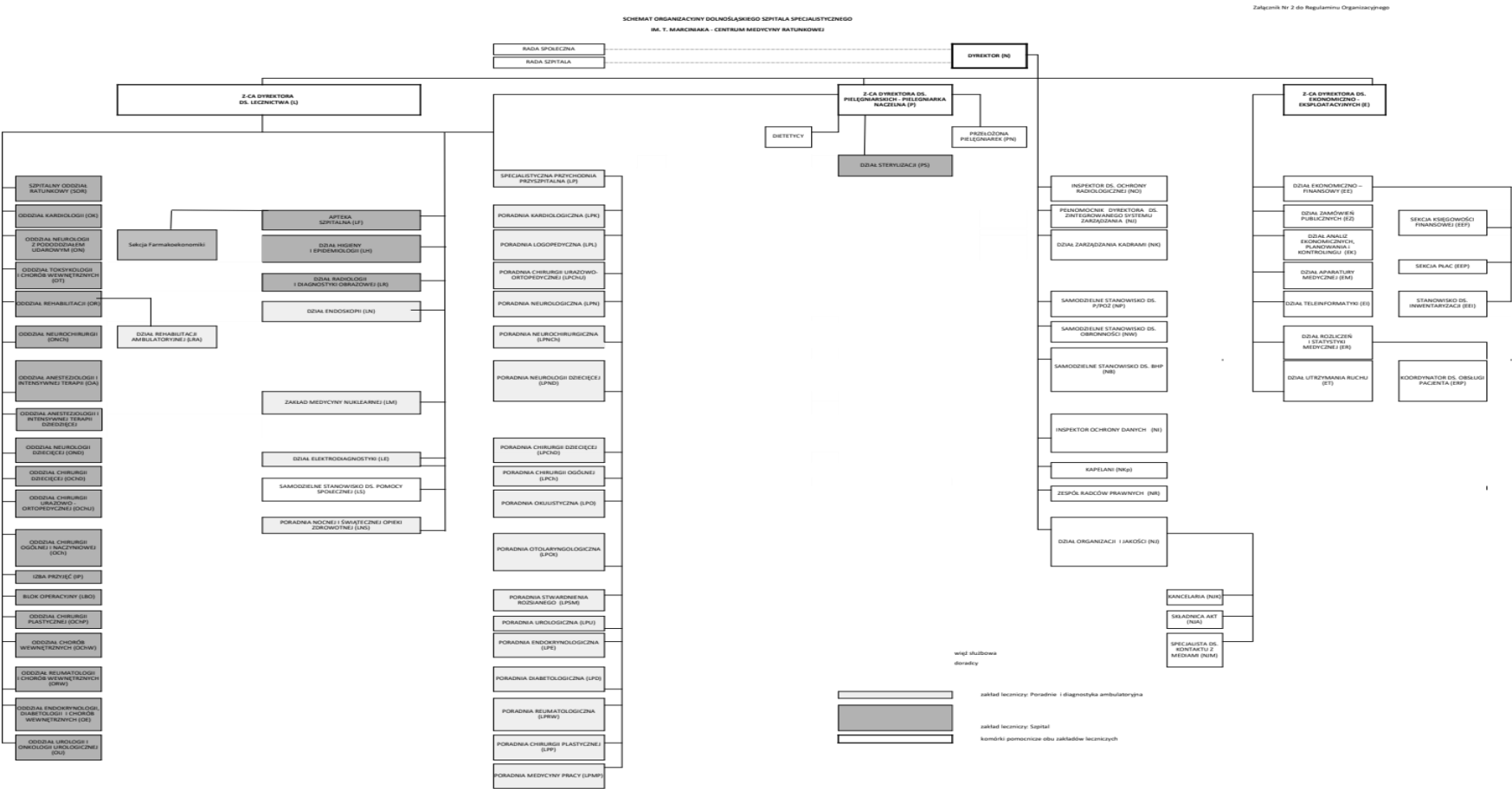
2024 r. charakteryzowała się dodatnim przepływem w związku otrzymanymi dotacjami na zakup środków trwałych w kwocie 16.636,3 tys. zł. Wydatki z działalności finansowej stanowiły kwotę 4.048,4 tys. zł i dotyczą zapłaty odsetek i prowizji od kredytu obrotowego w rachunku bieżącym oraz pożyczki w BFF Polska S.A a także czasowej spłaty zobowiązania wobec BFF z tytułu pożyczki w kwocie 3,0 mln zł. Ogółem przepływy pieniężne netto za 2024 r. wykazały zwiększenie środków pieniężnych o 7.922,3 tys. zł.

Zmiany w pozycjach przepływów pieniężnych w latach 2025 - 2027

Planowane przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w latach 2025-2027 wyniosą odpowiednio -6.248,3 tys. zł w 2025 r., 500,0 tys. zł w 2026 r., 1.000,0 tys. zł w 2027 r. Ujemne przepływy z działalności operacyjnej świadczą o zbyt niskich przychodach z działalności operacyjnej w stosunku do ponoszonych z tej działalności kosztów. Dodatnie przepływy z działalności operacyjnej świadczą o poprawie relacji przychodów z działalności operacyjnej w stosunku do ponoszonych z tej działalności kosztów. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej w latach 2025-2027 wyniosą odpowiednio -43.863,7 tys. zł w 2025 r., -27.270,0 tys. zł w 2026 r., -15.000,0 tys. zł w 2027 r. Ujemne przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej w latach 2025-2027 będą wynikiem wydatkowania środków na zakup rzeczowych aktywów trwałych odpowiednio w kwotach 43.863,7 tys. zł w 2025 r., 27.270,0 tys. zł w 2026 r., 15.000,0 tys. zł w 2027 r. Działalność finansowa w latach 2025-2027 charakteryzować się będzie dodatnim przepływem w związku z otrzymaniem dotacji na zakup środków trwałych odpowiednio w kwotach 32.221,6 tys. zł w 2025 r., 22.270,0 tys. zł w 2026 r., 10.000,0 tys. zł w 2027 r. Wydatki z działalności finansowej w latach 2025-2027 stanowić będą odpowiednio kwoty 1.200,0 tys. zł w 2025 r., 1.100,0 tys. zł w 2026 r., 1.160,0 tys. zł w 2027 r. i dotyczą zapłaty odsetek i prowizji od kredytu obrotowego w rachunku bieżącym oraz pożyczki w BFF Polska SA. Ogółem przepływy pieniężne netto w latach 2025-2027 wykażą odpowiednio zmniejszenie o kwotę 6.248,3,0 tys. zł w 2025 r., zwiększenie o kwotę 500,0 tys. zł w 2026 r. oraz zwiększenie o kwotę 1.000,0 tys. zł w 2027 r.

4 Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

4.1 Schemat organizacyjny



4.2 Podsumowanie zarządcze

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Przychody ogółem	394 250 920,91	514 645 785,02	531 286 510,64	557 163 488,69	578 560 386,52	120 394 864,11	16 640 725,62	25 876 978,05	21 396 897,82	130,5%	103,2%	104,9%	103,8%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	385 843 171,08	494 819 648,84	522 582 075,69	542 863 488,69	558 880 386,52	108 976 477,76	27 762 426,85	20 281 413,00	16 016 897,82	128,2%	105,6%	103,9%	103,0%
Przychody ze sprzedaży - NFZ	365 743 063,36	472 873 736,41	497 187 575,69	516 605 575,69	531 966 025,69	107 130 673,05	24 313 839,28	19 418 000,00	15 360 450,00	129,3%	105,1%	103,9%	103,0%
Przychody ze sprzedaży - pozostałe	20 100 107,72	21 945 912,43	25 394 500,00	26 257 913,00	26 914 360,83	1 845 804,71	3 448 587,57	863 413,00	656 447,82	109,2%	115,7%	103,4%	102,5%
Pozostałe przychody operacyjne	7 233 470,32	8 220 649,57	8 321 184,95	13 900 000,00	19 250 000,00	987 179,25	100 535,38	5 578 815,05	5 350 000,00	113,6%	101,2%	167,0%	138,5%
Przychody finansowe	1 174 279,51	11 605 486,61	383 250,00	400 000,00	430 000,00	10 431 207,10	-11 222 236,61	16 750,00	30 000,00	988,3%	3,3%	104,4%	107,5%
Koszty ogółem	401 609 869,77	483 148 221,91	525 593 330,75	550 634 626,45	571 221 248,76	81 538 352,14	42 445 108,84	25 041 295,70	20 586 622,31	120,3%	108,8%	104,8%	103,7%
Koszty działalności operacyjnej	397 921 478,21	480 448 774,43	522 353 610,75	547 783 726,45	568 320 278,76	82 527 296,22	41 904 836,32	25 430 115,70	20 536 552,31	120,7%	108,7%	104,9%	103,7%
Koszty osobowe	232 173 355,03	277 668 595,73	309 816 325,57	319 982 258,97	330 336 682,39	45 495 240,70	32 147 729,84	10 165 933,41	10 354 423,42	119,6%	111,6%	103,3%	103,2%
Podwykonawstwo medyczne	74 445 942,31	89 976 342,02	103 802 473,06	107 176 053,43	110 659 275,17	15 530 399,71	13 826 131,04	3 373 580,37	3 483 221,74	120,9%	115,4%	103,3%	103,3%
Wynagrodzenia z narzutami (ZUS)	157 727 412,72	187 692 253,71	206 013 852,51	212 806 205,54	219 677 407,22	29 964 840,99	18 321 598,80	6 792 353,03	6 871 201,68	119,0%	109,8%	103,3%	103,2%
Pozostałe koszty operacyjne	1 847 904,90	1 532 640,80	1 814 520,00	1 620 000,00	1 590 000,00	-315 264,10	281 879,20	-194 520,00	-30 000,00	82,9%	118,4%	89,3%	98,1%
Koszty finansowe	1 840 486,66	1 166 806,68	1 425 200,00	1 230 900,00	1 310 970,00	-673 679,98	258 393,32	-194 300,00	80 070,00	63,4%	122,1%	86,4%	106,5%
Wynik finansowy netto	-7 875 633,86	31 111 315,11	5 286 179,89	6 098 862,24	6 889 137,75	38 986 948,97	-25 825 135,22	812 682,35	790 275,52	-395,0%	17,0%	115,4%	113,0%
Wynik finansowy netto + amortyzacja	-2 706 804,39	38 498 747,33	13 767 859,69	23 340 542,04	29 130 817,55	41 205 551,72	-24 730 887,64	9 572 682,35	5 790 275,52	-1422,3%	35,8%	169,5%	124,8%
Zapasy	6 384 573,78	6 787 807,57	7 800 000,00	8 000 000,00	9 000 000,00	403 233,79	1 012 192,43	200 000,00	1 000 000,00	106,3%	114,9%	102,6%	112,5%
Inwestycje krótkoterminowe	7 825 986,66	15 748 329,45	9 500 000,00	10 000 000,00	11 000 000,00	7 922 342,79	-6 248 329,45	500 000,00	1 000 000,00	201,2%	60,3%	105,3%	110,0%
Kapitały własne	-37 721 945,37	-6 610 630,26	-1 324 450,37	4 774 411,87	11 663 549,62	31 111 315,11	5 286 179,89	6 098 862,24	6 889 137,75	17,5%	20,0%	-360,5%	244,3%
Zobowiązania ogółem	116 924 682,36	121 883 398,53	150 004 008,44	154 723 466,40	144 289 648,85	4 958 716,17	28 120 609,91	4 719 457,96	-10 433 817,55	104,2%	123,1%	103,1%	93,3%
Zobowiązania z tytułu DTiU	37 086 666,55	33 408 584,21	35 000 000,00	35 700 000,00	37 000 000,00	-3 678 082,34	1 591 415,79	700 000,00	1 300 000,00	90,1%	104,8%	102,0%	103,6%
Zobowiązania z tytułu pożyczek - UMWD	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Zobowiązania z tytułu pożyczek - inne	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Zobowiązania wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Wskaźnik płynności szybkiej	0,53	0,88	0,81	0,79	0,80								

4.3 Analiza i prognoza zatrudnienia

Grupa pracowników		umowy o pracę						umowy zlecenia, o dzieło i pozostałe					pracujący na kontraktach (podwykonawstwo)				
		Zatrudnieni w osobach na koniec okresu	Zatrudnieni w etatach ¹	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²			Zatrudnieni w osobach na koniec okresu	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²			Pracujący w osobach na koniec okresu	Pracujący w równoważnikach etatu ²	Pracujący w równoważnikach etatu ²		
		wykonanie			plan			wykonanie		plan			wykonanie		plan		
		na 31.12.2024			2025	2026	2027	na 31.12.2024		2025	2026	2027	na 31.12.2024		2025	2026	2027
1	Lekarz	52	45,6	45,6	43,6	43,6	43,6	2	0,5	0,5	0,5	0,5	272	156,3	159,5	159,5	159,5
2	Lekarz rezydent	115	115,0	115,0	115,0	115,0	115,0	7	6,0	6,0	6,0	6,0	8	3,3	3,3	3,3	3,3
3	Pielegniarka, położna	531	494,4	494,4	494,4	494,4	494,4	37	6,2	8,0	8,0	8,0	67	58,0	60,0	60,0	60,0
4	Perfuzjonista	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień	4	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	1	0,7	0,7	0,7	0,7
6	Dietetyk	2	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	Logopeda	3	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
8	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr rehabilitacji	24	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	9	0,0	0,0	0,0	0,0
9	Fizyk medyczny	2	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)	61	59,0	59,0	59,0	59,0	59,0	2	0,7	0,7	0,7	0,7	19	16,6	16,6	16,6	16,6
11	Terapeuta zajęciowy	2	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Ratownik medyczny	36	33,3	33,3	38,3	38,3	38,3	5	2,2	2,2	2,2	2,2	16	11,1	11,1	11,1	11,1
13	Pozostały personel medyczny	99	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0	2	1,3	1,3	1,3	1,3	0	0,0	0,0	0,0	0,0
14	Pozostały personel niemedyczny	276	269,7	269,7	269,7	269,7	269,7	5	0,5	0,5	0,5	0,5	0	0,0	0,0	0,0	0,0
15	Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd	95	93,2	93,2	93,2	93,2	93,2	3	0,9	0,9	0,9	0,9	0	0,0	0,0	0,0	0,0
16	Stażysta	26	26,0	26,0	26,0	26,0	26,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ogółem		1 328	1 267,1	1 267,1	1 270,1	1 270,1	1 270,1	63	18,2	20,0	20,0	20,0	392	246,0	251,2	251,2	251,2

¹ Wartość odpowiadająca wymiarowi zatrudnienia - średniomiesięcznie

² Wartość z uwzględnieniem wszystkich przepracowanych godzin - średniomiesięcznie

4.4 Nakłady inwestycyjne

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	RAZEM PLAN	Źródła finansowania na lata 2025-2027						
		2023	2024	2025	2026	2027	2025 - 2027	Środki własne	Kredyty i pożyczki	Dotacje SWD	Dotacje MZ	Dotacje RPO	Inne doatcje unijne	Dotacje z innych instytucji
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
I.	Wartości niematerialne i prawne	831 645,74	412 660,92	1 424 245,00	74 671,00	46 381,00	1 545 297,00	1 545 297,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Licencja na oprogramowanie RehaCom Individual - 3 lata	34 200,00					0,00							
2	Licencja na oprogramowanie Kadrowo - Placowe ENOVA	156 825,00					0,00							
3	Licencja na stanowiska dostępne do oprogramowania Kadrowo - Placowego ENOVA	15 744,00					0,00							
4	Oprogramowanie Windows Serwer, SQL, Antywirus	624 876,74					0,00							
5	Kategoria Stanu Pacjenta IP/SOR – licencja z nadzorem		6 789,60				0,00							
6	Oprogramowanie Peleton PLUS System rehabilitacji Kardiologicznej		28 620,00				0,00							
7	Oprogramowanie ESET-NOD		98 400,00				0,00							
8	Upgrade oprogramowania USG		9 000,00				0,00							
9	Licencje do oprogramowania do systemu przyzywowego		11 758,32				0,00							
10	Oprogramowanie do pracowni endoskopowej		258 093,00				0,00							
11	System transmisji LIFENET			30 245			30 245,00	30 245						
12	System Planowanie Pracy			246 000			246 000,00	246 000						
13	System Finansowo-Księgowy			369 000			369 000,00	369 000						
14	Asseco - bramka SMS			31 890,00			31 890,00	31 890,00						
15	Asseco - integracja z rejestrem endoprotezoplastyka			33 210,00			33 210,00	33 210,00						
16	Office 2021 STD			36 900,00			36 900,00	36 900,00						
17	System kontroli jakości POCT			32 000,00			32 000,00	32 000,00						
18	Projekt KPO w zakresie informatyki			645 000,00			645 000,00	645 000,00						
19	System LIFENET				31 621,00		31 621,00	31 621,00						
20	Office 2021 std				14 760,00		14 760,00	14 760,00						
21	SIPAS - nowa wersja				28 290,00		28 290,00	28 290,00						
22	System LIFENET					31 621,00	31 621,00	31 621,00						
23	Office 2021 std					14 760,00	14 760,00	14 760,00						
II.	Rzeczowy majątek trwały	15 550 496,77	24 799 369,53	42 439 468,09	27 195 329,00	14 953 619,00	84 588 416,09	20 742 225,10	0,00	31 326 384,00	11 549 563,09	0,00	20 970 243,90	0,00

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

1	Macierz dyskowa Fujitsu ET DX200S5	514 386,00					0,00							
2	Modernizacja Oddziałów: Chirurgii Ogólnej oraz Urologii i Urologii Onkologicznej	320 521,04					0,00							
3	Maszyna sprząająca Taski Swingo 755B Eco BMS Komplet	23 247,00					0,00							
4	Maceratory - 2 sztuki	48 892,50					0,00							
5	Stacja dokująca z pokrywą	5 778,00					0,00							
6	Komputer ATC - PC- Computer	4 920,00					0,00							
7	Zestawy komputerowe	3 707,00					0,00							
8	Wózek wsadowy do mycia obuwia operacyjnego	46 740,00					0,00							
9	Aspirator ultradźwiękowy	333 720,00					0,00							
10	Aparat USG	784 998,00					0,00							
11	Zestaw komputerowy	2 108,00					0,00							
12	Zestaw komputerowy - 3 szt.	3 540,00					0,00							
13	Inwestycja w obcym środku trwałym - Projekt, prace budowlane, w celu utworzenia Ośrodka Interwencji Sercowo Naczyniowych	3 399 706,93					0,00							
14	Cyfrowy Video - Ureterorenoskop	70 200,00					0,00							
15	Chłodziarka Farmaceutyczna - model RLDF 0519 - 2 sztuki	16 801,80					0,00							
16	Chłodziarka Farmaceutyczna - 3 szt.	41 512,50					0,00							
17	Mikroskop neurochirurgiczny	3 051 712,80					0,00							
18	Zestaw narzędzi do naprawy chrząstki stawowej stawów małych	10 962,17					0,00							
19	Zestaw narzędzi do naprawy chrząstki stawowej stawów dużych	12 997,24					0,00							
20	Ureterorenoskop	25 850,88					0,00							
21	Mini nefroskop	24 600,00					0,00							
22	Automatyczny wstrzykiwacz środka kontrastującego	102 600,00					0,00							
23	Optyka wraz z osprzętem urologicznym - 5 kpl.	56 953,20					0,00							
24	Aparat USG	199 899,36					0,00							
25	Aparat do podciśnieniowej terapii ran VAC ULTRA	23 760,00					0,00							
26	Optyka Panoview	11 818,00					0,00							
27	Optyczny moduł oksymetryczny - 2 szt.	33 480,00					0,00							
28	Suszarka do narzędzi chirurgicznych	70 800,00					0,00							
29	Aparat do elektrofizjologii Azurion	3 609 432,36					0,00							
30	Wstrzykiwacz kontrastu	86 608,44					0,00							

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

31	Kolumna chirurgiczna	79 920,00					0,00						
32	Kolumna apetezjologiczna	60 480,00					0,00						
33	Cieplarka	4 750,00					0,00						
34	Wypożyczenie Ośrodka Interwencji Sercowo Naczyniowych	77 070,98					0,00						
35	Rejestrator Holtera Ciśnieniowy - 10 szt.	88 635,00					0,00						
36	System Holterowski Pomiaru Ciśnienia - 2 szt.	109 203,00					0,00						
37	Urządzenia do kompresji klatki LUKAS 3	75 924,00					0,00						
38	Aparat do znieczulania	241 250,09					0,00						
39	Centrala BeneVision CMS - 2 szt.	92 209,00					0,00						
40	Kardiomonitor BeneVision N17 - 8 szt.	564 481,90					0,00						
41	Kardiomonitor ePM 15M - 16 szt.	447 071,84					0,00						
42	Kariomonitor TM80 - 8 szt.	139 835,85					0,00						
43	Defibrylator BeneHeart D6 - 9 szt.	348 313,32					0,00						
44	Aparat do Kriolezji	80 100,01					0,00						
45	Aparat USG Arietta 50 FujiFilm Healthcare Corporation - 2 szt.	198 998,56					0,00						
46	Cykloergometr ERM-200 System Peleton – Cardiv		21 060,00				0,00						
47	Cykloergometr ERM-200 System Peleton – Cardiv		21 060,00				0,00						
48	Cykloergometr ERM-200 System Peleton – Cardiv		21 060,00				0,00						
49	Bieżnia ERT – System Peleton – Cardiv		49 572,00				0,00						
50	Respiratory – ulepszenie		43 200,00				0,00						
51	Diatermia		52 920,00				0,00						
52	Kardiomonitor uMEC 120 – 2 szt		16 804,80				0,00						
53	Suszarka-sterylizator Farma Play 50W		6 125,40				0,00						
54	Kardiomonitor typ uMEC120 – 2 szt.		16 804,80				0,00						
55	Neuromonitor NIM VITAL		117 482,40				0,00						
56	Centrala BeneVision CMS		11 372,40				0,00						
57	VivanoTec – 2 szt.		15 120,00				0,00						
58	Video Ureterorenoskop giętki hawk z czasem pracy do 21h		22 680,00				0,00						
59	Endoskopy – 6 szt.		815 184,00				0,00						
60	Aparat USG		604 000,00				0,00						

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

61	Kardiomonitor typ uMEC120 – 2 szt.		16 804,80				0,00						
62	Szafa endoskopowa ENDOSTORE 7		105 840,00				0,00						
63	Laser do ablacji guzów tarczycy		390 960,00				0,00						
64	Kardiomonitor typ uMEC120 – 4 szt.		33 609,60				0,00						
65	Artoskopy - 2 szt.		586 616,01				0,00						
66	Narzędzia do artroskopów		77 990,04				0,00						
67	System ogrzewania pacjenta - materace - 2 szt.		53 568,00				0,00						
68	System ogrzewania pacjenta - materace - 2 szt.		53 568,00				0,00						
69	Optyka cytoskopowa XL, dł.365mm, śr.4mm, 30 st		19 656,00				0,00						
70	Angiograf dwupłaszczyznowy		4 822 626,66				0,00						
71	Aparat USG		599 459,40				0,00						
72	Angiograf		4 703 400,00				0,00						
73	Lampa operacyjna		39 852,00				0,00						
74	System ogrzewania pacjenta ciepłym powietrzem - 2 szt.		11 664,00				0,00						
75	Stół opracyjny		268 272,00				0,00						
76	Opaski uciskowe		64 476,00				0,00						
77	Drukarki – 2 szt.		5 289,00				0,00						
78	Zestaw Komputerowy – 4 szt.		5 332,00				0,00						
79	Laptop 14,0" Lenovo Yoga – 2 szt.		10 022,99				0,00						
80	Zestaw Komputerowy DELL 3060		1 320,00				0,00						
81	Ekspres Intuition Preference Plus EA875U - 3 sztuki		7 797,00				0,00						
82	Utworzenie Ośrodka Sercowo Naczyniowego - prace projektowo - remontowe		8 423 843,51				0,00						
83	Prace remontowe na oddziale chirurgii urazowo ortopedycznej		2 588 510,94				0,00						
84	Dyski do macierzy		61 500,00				0,00						
85	Kserokopiarka Xerox WC 5330		2 706,00				0,00						
86	Komputery – 3 sztuki		4 340,79				0,00						
87	Laptop 15"-16" HP EliteBook 606 G11 Ultra 7		5 898,99				0,00						
88	Defibrylator		209 766,00				209 766,00				209 766,00		
89	Aparat RTG mobilny/ aparat RTG stacjonarny, w tym:						1 904 671,00						
90	Aparat RTG mobilny			1 904 671,00			0,00				1 904 671,00		
91	Aparat RTG stacjonarny						0,00						

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

92	Wieża endoskopowa			617 295,00			617 295,00				617 295,00			
93	Gastroskop			482 295,00			482 295,00				482 295,00			
94	Stół operacyjny			200 910,24			200 910,24				200 910,24			
95	Aparat RTG z ramieniem C			714 960,00			714 960,00				714 960,00			
96	Aparat USG mobilny			26 000,00			26 000,00				26 000,00			
97	Wózek transportowy			159 305,00			159 305,00				159 305,00			
98	Tomograf komputerowy			4 172 497,78			4 172 497,78				4 172 497,78			
99	Rozbudowa angiografu Biplane			1 264 500,00			1 264 500,00			1 264 500,00				
100	Aparat do znieczulania			220 000,00			220 000,00			220 000,00				
101	Wstrzykiwacz automatyczny			100 000,00			100 000,00			100 000,00				
102	USG stacjonarne dla oddziału neurologii			492 000,00			492 000,00			492 000,00				
103	USG przenośne dla oddziału neurologii (do wkluć)			65 000,00			65 000,00			65 000,00				
104	multiEEG + videometria + holter EEG			169 560,00			169 560,00			169 560,00				
105	EMG			380 376,00			380 376,00			380 376,00				
106	System holtera EKG			64 800,00			64 800,00			64 800,00				
107	Rejestratory holtera EKG			162 000,00			162 000,00			162 000,00				
108	System monitorowania ciśnienia tętniczego			139 200,00			139 200,00			139 200,00				
109	Upgrade urządzenia O'arm			648 000,00			648 000,00			648 000,00				
110	USG śródoperacyjne dla oddziału neurochirurgii			452 000,00			452 000,00			452 000,00				
111	Stół operacyjny na CBO dla neurochirurgii			350 000,00			350 000,00			350 000,00				
112	Aparat RTG mobilny			1 000 000,00			1 000 000,00			1 000 000,00				
113	System do neuronawigacji wraz z neuromonitoringiem			2 500 000,00			2 500 000,00			2 500 000,00				
114	Zestaw do endoskopowych operacji kręgosłupa			1 000 000,00			1 000 000,00			1 000 000,00				
115	Aparat do znieczulania			400 000,00			400 000,00	400 000,00						
116	Aparat USG			400 000,00			400 000,00	400 000,00						
117	Kardiomonitor			103 200,00			103 200,00	103 200,00						
118	Respirator transportowy			330 000,00			330 000,00	330 000,00						
119	Respirator			1 460 000,00			1 460 000,00	1 460 000,00						
120	Opaska Esmarcha			96 000,00			96 000,00	96 000,00						

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

121	Aparat EKG			70 000,00			70 000,00	70 000,00						
122	Centrala monitorująca			100 000,00			100 000,00	100 000,00						
123	Ogrzewacz pacjenta materac			157 600,00			157 600,00	157 600,00						
124	Ogrzewacz pacjenta kołderka			68 000,00			68 000,00	68 000,00						
125	Szyna CPM			90 000,00			90 000,00	90 000,00						
126	Spectrum AutoPass Suture Passer			15 000,00			15 000,00	15 000,00						
127	Diatermia			180 000,00			180 000,00	180 000,00						
128	Klamra Mayfield'a			120 000,00			120 000,00	120 000,00						
129	Laser urologiczny			350 000,00			350 000,00	350 000,00						
130	Pompa infuzyjna strzykawkowa			60 000,00			60 000,00	60 000,00						
131	Pompa infuzyjna objętościowa			160 000,00			160 000,00	160 000,00						
132	Defibrylator			240 000,00			240 000,00	240 000,00						
133	Narzędzia dla oddziałów i CBO			2 000 000,00			2 000 000,00	2 000 000,00						
134	Sukcesywnie wymieniane drobne środki trwałe medyczne			650 000,00			650 000,00	650 000,00						
135	Projekt KPO w zakresie kardiologii			7 500 000,00			7 500 000,00	555 555,56					6 944 444,44	
136	System monitoringu temperatur i wilgotności			436 650,00			436 650,00	436 650,00						
137	Macerator			141 450,00			141 450,00	141 450,00						
138	Zamgławiacz			16 000,00			16 000,00	16 000,00						
139	Mikser recepturowy			13 530,00			13 530,00	13 530,00						
140	Urządzenie wielofunkcyjne A3			303 810,00			303 810,00	303 810,00						
141	Urządzenie wielofunkcyjne A4			84 870,00			84 870,00	84 870,00						
142	Urządzenie wielofunkcyjne A4 - kolor			11 070,00			11 070,00	11 070,00						
143	Skaner kodów kreskowych			9 225,00			9 225,00	9 225,00						
144	Zestaw komputerowy			865 920,00			865 920,00	865 920,00						
145	Laptop - biznes			28 044,00			28 044,00	28 044,00						
146	Zestaw multimedialny (kamera, projektor, ekran)			15 700,00			15 700,00	15 700,00						
147	Sukcesywnie wymieniane drobne środki trwałe niemedyce			300 000,00			300 000,00	300 000,00						
148	Projekt KPO w zakresie informatyki			4 070 000,00			4 070 000,00	761 056,91					3 308 943,09	
149	Wymiana drzwi zewnętrznych zlokalizowanych w strefie dostaw			86 400,00			86 400,00	86 400,00						
150	Roboty budowlane - instalacja angiografu Biplane			1 700 000,00			1 700 000,00			1 700 000,00				

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

151	Roboty budowlane - instalacja tomografu komputerowego			1 016 543,07			1 016 543,07				1 016 543,07			
152	Roboty budowlane - instalacja RTG			472 320,00			472 320,00				472 320,00			
153	Przebudowa boksów konsultacyjnych w SOR			123 000,00			123 000,00				123 000,00			
154	Projekt KPO w zakresie informatyki			100 000,00			100 000,00	18 699,19					81 300,81	
155	Projekt KPO w zakresie kardiologii			600 000,00			600 000,00	44 444,44					555 555,56	
156	Urządzenie wielofunkcyjne A3				45 570,00		45 570,00	45 570,00						
157	Urządzenie wielofunkcyjne A4				14 145,00		14 145,00	14 145,00						
158	Skaner kodów kreskowych				9 225,00		9 225,00	9 225,00						
159	Zestaw komputerowy				59 040,00		59 040,00	59 040,00						
160	Laptop - zdalna - okazjonalna				45 510,00		45 510,00	45 510,00						
161	Tablety				85 239,00		85 239,00	85 239,00						
162	Czytniki do kart - logowanie do domeny - etap 1 + 2				36 900,00		36 900,00	36 900,00						
163	Wymiana drzwi wejściowych, przeciwpożarowych w strefie dostaw - 2 szt.				110 700,00		110 700,00	110 700,00						
164	Montaż klimatyzacji w pomieszczeniach administracji				369 000,00		369 000,00	369 000,00						
165	Zakup karettek z wyposażeniem - 2 szt.				2 200 000,00		2 200 000,00	384 671,00		1 815 329,00				
166	Arapat RTG				3 000 000,00		3 000 000,00			3 000 000,00				
167	Rezonans magnetyczny				9 480 000,00		9 480 000,00						9 480 000,00	
168	Respiratory - 14 szt.				2 100 000,00		2 100 000,00	1 000 000,00		1 100 000,00				
169	Respiratory transportowe - 9 szt.				440 000,00		440 000,00	440 000,00						
170	Aparaty do znieczulania - 11 szt.				2 750 000,00		2 750 000,00	1 500 000,00		1 250 000,00				
171	Aparaty USG - 6 szt.				2 400 000,00		2 400 000,00	600 000,00		600 000,00	600 000,00		600 000,00	
172	Aparat USG kardiologiczny				350 000,00		350 000,00			350 000,00				
173	Aparaty RTG - 2 szt.				1 300 000,00		1 300 000,00			1 300 000,00				
174	Aparaty RTG z ramieniem C - 2 szt.				1 000 000,00		1 000 000,00			500 000,00	500 000,00			
175	Defibrylatory - 4 szt.				200 000,00		200 000,00	200 000,00						
176	Diatermia				100 000,00		100 000,00	100 000,00						
177	Stoły operacyjne - 4 szt.				1 100 000,00		1 100 000,00			1 100 000,00				
178	Urządzenie wielofunkcyjne A3					45 570,00	45 570,00	45 570,00						
179	Urządzenie wielofunkcyjne A4					14 145,00	14 145,00	14 145,00						
180	Skaner kodów kreskowych					9 225,00	9 225,00	9 225,00						

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

181	Zestaw komputerowy					59 040,00	59 040,00	59 040,00						
182	Laptop - zdalna - okazjonalna					22 755,00	22 755,00	22 755,00						
183	Rozbudowa macierzy					1 599 000,00	1 599 000,00	1 599 000,00						
184	Tablety					85 239,00	85 239,00	85 239,00						
185	Czytniki do kart - logowanie do domeny - etap 1 + 2					36 900,00	36 900,00	36 900,00						
186	Montaż klimatyzacji w pomieszczeniach, w których przechowywane są leki					2 460 000,00	2 460 000,00	2 460 000,00						
187	Zakup, dostawa i montaż wraz z pracami instalacyjnymi sterylizatorów - 3 szt.					1 829 745,00	1 829 745,00	668 126,00		1 161 619,00				
188	Zakup i dostawa urządzenia do wycinków histopatologicznych dla Bloku Operacyjnego					492 000,00	492 000,00			492 000,00				
189	Zestawy artroskopowe - 3 szt.					1 800 000,00	1 800 000,00			1 800 000,00				
190	Zestaw endourologiczne - 3 szt.					1 800 000,00	1 800 000,00			1 800 000,00				
191	Zestawy laparoskopowe - 3 szt.					3 000 000,00	3 000 000,00			3 000 000,00				
192	Napędy ortopedyczne - 21 szt.					1 000 000,00	1 000 000,00			1 000 000,00				
193	Napędy neurochirurgiczne - 7 szt.					700 000,00	700 000,00			700 000,00				
RAZEM		16 382 142,51	25 212 030,45	43 863 713,09	27 270 000,00	15 000 000,00	86 133 713,09	22 287 522,10	0,00	31 326 384,00	11 549 563,09	0,00	20 970 243,90	0,00

4.5 Przychody ogółem

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Przychody ogółem	394 250 920,91	514 645 785,02	531 286 510,64	557 163 488,69	578 560 386,52	120 394 864,11	16 640 725,62	25 876 978,05	21 396 897,82	130,5%	103,2%	104,9%	103,8%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	385 843 171,08	494 819 648,84	522 582 075,69	542 863 488,69	558 880 386,52	108 976 477,76	27 762 426,85	20 281 413,00	16 016 897,82	128,2%	105,6%	103,9%	103,0%
Przychody z NFZ	365 743 063,36	472 873 736,41	497 187 575,69	516 605 575,69	531 966 025,69	107 130 673,05	24 313 839,28	19 418 000,00	15 360 450,00	129,3%	105,1%	103,9%	103,0%
Ryczałt PSZ	170 249 772,00	201 632 112,00	220 187 575,69	230 187 575,69	238 387 575,69	31 382 340,00	18 555 463,69	10 000 000,00	8 200 000,00	118,4%	109,2%	104,5%	103,6%
Ryczałty pozostałe (SOR, IP, NIŚOZ, transport, inne)	24 897 469,28	35 314 062,58	37 000 000,00	38 258 000,00	39 214 450,00	10 416 593,30	1 685 937,42	1 258 000,00	956 450,00	141,8%	104,8%	103,4%	102,5%
Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia)	55 148 423,08	75 683 555,34	78 000 000,00	80 652 000,00	82 668 300,00	20 535 132,26	2 316 444,66	2 652 000,00	2 016 300,00	137,2%	103,1%	103,4%	102,5%
Pozostałe usługi medyczne	115 447 399,00	160 244 006,49	162 000 000,00	167 508 000,00	171 695 700,00	44 796 607,49	1 755 993,51	5 508 000,00	4 187 700,00	138,8%	101,1%	103,4%	102,5%
Otrzymane środki na wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
NFZ - dotyczące innych podmiotów w ramach konsorcjum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe przychody	20 100 107,72	21 945 912,43	25 394 500,00	26 257 913,00	26 914 360,83	1 845 804,71	3 448 587,57	863 413,00	656 447,82	109,2%	115,7%	103,4%	102,5%
Usługi odpłatne - art. 44 i 45 UoDL	819 854,23	960 107,38	1 050 000,00	1 085 700,00	1 112 842,50	140 253,15	89 892,62	35 700,00	27 142,50	117,1%	109,4%	103,4%	102,5%
Usługi odpłatne - art. 55 UoDL	679 179,34	455 115,94	470 000,00	485 980,00	498 129,50	-224 063,40	14 884,06	15 980,00	12 149,50	67,0%	103,3%	103,4%	102,5%
Kształcenie rezydentów i stażystów	19 139 313,78	21 536 447,94	24 400 000,00	25 229 600,00	25 860 340,00	2 397 134,16	2 863 552,06	829 600,00	630 740,00	112,5%	113,3%	103,4%	102,5%
Usługi niemedyce	1 262 739,07	1 364 171,22	1 782 500,00	1 843 105,00	1 889 182,63	101 432,15	418 328,78	60 605,00	46 077,62	108,0%	130,7%	103,4%	102,5%
Zmiana stanu produktów	-2 182 985,29	-2 693 208,32	-3 500 000,00	-3 619 000,00	-3 709 475,00	-510 223,03	-806 791,68	-119 000,00	-90 475,00	123,4%	130,0%	103,4%	102,5%
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Inne tytuły razem	382 006,59	323 278,27	1 192 000,00	1 232 528,00	1 263 341,20	-58 728,32	868 721,73	40 528,00	30 813,20	84,6%	368,7%	103,4%	102,5%
Pozostałe przychody operacyjne	7 233 470,32	8 220 649,57	8 321 184,95	13 900 000,00	19 250 000,00	987 179,25	100 535,38	5 578 815,05	5 350 000,00	1,14	1,01	1,67	1,38
Umorzenie pożyczek UMWD	0,00	0,00	0,00			0,00							
Rozliczenie dotacji (RMP)	4 371 782,24	4 632 576,59	5 703 656,41	11 200 000,00	16 400 000,00	260 794,35	1 071 079,82	5 496 343,59	5 200 000,00	106,0%	123,1%	196,4%	146,4%
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Inne	2 861 688,08	3 588 072,98	2 617 528,54	2 700 000,00	2 850 000,00	726 384,90	-970 544,44	82 471,46	150 000,00	125,4%	73,0%	103,2%	105,6%
Przychody finansowe	1 174 279,51	11 605 486,61	383 250,00	400 000,00	430 000,00	10 431 207,10	-11 222 236,61	16 750,00	30 000,00	9,88	0,03	1,04	1,08
Umorzenie pożyczek UMWD	1 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00							
Inne przychody finansowe	174 279,51	605 486,61	383 250,00	400 000,00	430 000,00	431 207,10	-222 236,61	16 750,00	30 000,00	347,4%	63,3%	104,4%	107,5%

4.6 Koszty ogółem

część A

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Koszty ogółem (1+2+3)	401 609 869,77	483 148 221,91	525 593 330,75	550 634 626,45	571 221 248,76	81 538 352,14	42 445 108,84	25 041 295,70	20 586 622,31	120,3%	108,8%	104,8%	103,7%
Koszty działalności operacyjnej w tym:	397 921 478,21	480 448 774,43	522 353 610,75	547 783 726,45	568 320 278,76	82 527 296,22	41 904 836,32	25 430 115,70	20 536 552,31	120,7%	108,7%	104,9%	103,7%
Amortyzacja	5 168 829,47	7 387 432,22	8 481 679,80	17 241 679,80	22 241 679,80	2 218 602,75	1 094 247,58	8 760 000,00	5 000 000,00	142,9%	114,8%	203,3%	129,0%
Zużycie materiałów	105 672 288,23	131 907 617,86	137 790 740,58	142 475 625,76	146 037 516,40	26 235 329,63	5 883 122,72	4 684 885,18	3 561 890,64	124,8%	104,5%	103,4%	102,5%
Materiały medyczne	102 810 020,66	129 446 822,77	133 691 778,15	138 237 298,61	141 693 231,07	26 636 802,11	4 244 955,38	4 545 520,46	3 455 932,47	125,9%	103,3%	103,4%	102,5%
Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia)	51 888 481,63	72 948 964,79	73 000 000,00	75 482 000,00	77 369 050,00	21 060 483,16	51 035,21	2 482 000,00	1 887 050,00	140,6%	100,1%	103,4%	102,5%
Leki pozostałe	18 823 054,52	20 855 209,48	21 909 000,00	22 653 906,00	23 220 253,65	2 032 154,96	1 053 790,52	744 906,00	566 347,65	110,8%	105,1%	103,4%	102,5%
Wszczepialne wyroby medyczne	20 534 660,80	23 675 749,29	24 000 000,00	24 816 000,00	25 436 400,00	3 141 088,49	324 250,71	816 000,00	620 400,00	115,3%	101,4%	103,4%	102,5%
Pozostałe materiały medyczne	11 563 823,71	11 966 899,21	14 782 778,15	15 285 392,61	15 667 527,42	403 075,50	2 815 878,94	502 614,46	382 134,82	103,5%	123,5%	103,4%	102,5%
Materiały niemedyczne	2 862 267,57	2 460 795,09	4 098 962,43	4 238 327,15	4 344 285,33	-401 472,48	1 638 167,34	139 364,72	105 958,18	86,0%	166,6%	103,4%	102,5%
Zużycie energii	11 786 721,41	11 846 211,04	13 572 000,00	13 707 720,00	13 844 797,20	59 489,63	1 725 788,96	135 720,00	137 077,20	100,5%	114,6%	101,0%	101,0%
Energia elektryczna	7 709 238,66	7 377 375,15	8 200 000,00	8 282 000,00	8 364 820,00	-331 863,51	822 624,85	82 000,00	82 820,00	95,7%	111,2%	101,0%	101,0%
Gaz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Energia ciepła	3 495 679,24	3 772 547,16	4 630 000,00	4 676 300,00	4 723 063,00	276 867,92	857 452,84	46 300,00	46 763,00	107,9%	122,7%	101,0%	101,0%
Woda i ścieki	581 803,51	696 288,73	742 000,00	749 420,00	756 914,20	114 485,22	45 711,27	7 420,00	7 494,20	119,7%	106,6%	101,0%	101,0%
Opał (ogrzewanie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe zużycie mediów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi obce	114 197 761,85	137 970 045,72	152 667 503,93	157 702 495,35	162 448 878,14	23 772 283,87	14 697 458,21	5 034 991,42	4 746 382,78	120,8%	110,7%	103,3%	103,0%
Podwykonawstwo medyczne	74 445 942,31	89 976 342,02	103 802 473,06	107 176 053,43	110 659 275,17	15 530 399,71	13 826 131,04	3 373 580,37	3 483 221,74	120,9%	115,4%	103,3%	103,3%
Lekarze	63 240 764,49	76 672 610,72	88 435 000,00	91 309 137,50	94 276 684,47	13 431 846,23	11 762 389,28	2 874 137,50	2 967 546,97	121,2%	115,3%	103,3%	103,3%
Pielegniarki i położne	6 520 437,20	7 742 211,25	8 971 725,00	9 263 306,06	9 564 363,51	1 221 774,05	1 229 513,75	291 581,06	301 057,45	118,7%	115,9%	103,3%	103,3%
Pozostały personel medyczny	4 684 740,62	5 561 520,05	6 395 748,06	6 603 609,87	6 818 227,19	876 779,43	834 228,01	207 861,81	214 617,32	118,7%	115,0%	103,3%	103,3%
Usługi medyczne	14 006 075,37	17 584 068,12	18 133 633,52	18 750 177,06	19 218 931,49	3 577 992,75	549 565,40	616 543,54	468 754,43	125,5%	103,1%	103,4%	102,5%
Usługi diagnostyczne	8 666 213,54	11 069 499,83	11 282 464,00	11 666 067,78	11 957 719,47	2 403 286,29	212 964,17	383 603,78	291 651,69	127,7%	101,9%	103,4%	102,5%
Usługi transportowe	2 068 023,13	2 457 471,51	2 686 440,00	2 777 778,96	2 847 223,43	389 448,38	228 968,49	91 338,96	69 444,47	118,8%	109,3%	103,4%	102,5%
Pozostałe	3 271 838,70	4 057 096,78	4 164 729,52	4 306 330,33	4 413 988,58	785 258,08	107 632,74	141 600,80	107 658,26	124,0%	102,7%	103,4%	102,5%
NFZ - koszty usług wynikające z konsorcjum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi niemedyczne	25 745 744,17	30 409 635,58	30 731 397,35	31 776 264,86	32 570 671,48	4 663 891,41	321 761,77	1 044 867,51	794 406,62	118,1%	101,1%	103,4%	102,5%
Podatki i opłaty	2 801 787,78	3 026 233,57	3 191 000,00	3 200 000,00	3 400 000,00	224 445,79	164 766,43	9 000,00	200 000,00	108,0%	105,4%	100,3%	106,3%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

część B

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Wynagrodzenia z narzutami	157 727 412,72	187 692 253,71	206 013 852,51	212 806 205,54	219 677 407,22	29 964 840,99	18 321 598,80	6 792 353,03	6 871 201,68	119,0%	109,8%	103,3%	103,2%
Wynagrodzenia	130 828 698,39	154 919 673,15	168 651 696,00	174 132 876,12	179 792 194,59	24 090 974,76	13 732 022,85	5 481 180,12	5 659 318,47	118,4%	108,9%	103,3%	103,3%
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	29 245 356,97	30 422 048,96	33 118 648,19	34 195 004,26	35 306 341,90	1 176 691,99	2 696 599,23	1 076 356,07	1 111 337,64	104,0%	108,9%	103,3%	103,3%
Pielęgniarki i położne	59 238 016,67	70 851 915,38	77 132 203,10	79 638 999,70	82 227 267,19	11 613 898,71	6 280 287,72	2 506 796,60	2 588 267,49	119,6%	108,9%	103,3%	103,3%
Pozostały personel medyczny	16 348 604,36	23 836 677,02	25 949 551,30	26 792 911,72	27 663 681,35	7 488 072,66	2 112 874,28	843 360,42	870 769,63	145,8%	108,9%	103,3%	103,3%
Pozostały personel niemedyczny	25 996 720,39	29 809 031,79	32 451 293,40	33 505 960,44	34 594 904,15	3 812 311,40	2 642 261,61	1 054 667,04	1 088 943,71	114,7%	108,9%	103,3%	103,3%
Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	23 918 167,62	28 286 221,27	31 644 871,11	32 673 329,42	33 735 212,63	4 368 053,65	3 358 649,84	1 028 458,31	1 061 883,21	118,3%	111,9%	103,3%	103,3%
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	4 972 959,09	6 866 598,85	7 681 925,19	7 931 587,75	8 189 364,36	1 893 639,76	815 326,34	249 662,57	257 776,60	138,1%	111,9%	103,3%	103,3%
Pielęgniarki i położne	10 822 061,42	13 098 896,89	14 654 233,94	15 130 496,54	15 622 237,68	2 276 835,47	1 555 337,05	476 262,60	491 741,14	121,0%	111,9%	103,3%	103,3%
Pozostały personel medyczny	3 547 147,72	2 832 975,18	3 169 357,04	3 272 361,14	3 378 712,88	-714 172,54	336 381,86	103 004,10	106 351,74	79,9%	111,9%	103,3%	103,3%
Pozostały personel niemedyczny	4 575 999,39	5 487 750,35	6 139 354,95	6 338 883,98	6 544 897,71	911 750,96	651 604,60	199 529,04	206 013,73	119,9%	111,9%	103,3%	103,3%
Inne świadczenia na rzecz pracowników	2 980 546,71	4 486 359,29	5 717 285,40	6 000 000,00	6 150 000,00	1 505 812,58	1 230 926,11	282 714,60	150 000,00	150,5%	127,4%	104,9%	102,5%
Pozostałe koszty rodzajowe	566 676,75	618 980,31	636 833,93	650 000,00	670 000,00	52 303,56	17 853,62	13 166,07	20 000,00	109,2%	102,9%	102,1%	103,1%
Pozostałe koszty operacyjne	1 847 904,90	1 532 640,80	1 814 520,00	1 620 000,00	1 590 000,00	-315 264,10	281 879,20	-194 520,00	-30 000,00	82,9%	118,4%	89,3%	98,1%
Odpisy aktualizujące należności	451 535,46	498 836,46	1 000 000,00	800 000,00	740 000,00	47 301,00	501 163,54	-200 000,00	-60 000,00	110,5%	200,5%	80,0%	92,5%
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	105 291,00	415 231,45	0,00	0,00	0,00	309 940,45	-415 231,45	0,00	0,00	394,4%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe koszty operacyjne - inne tytuły	1 291 078,44	618 572,89	814 520,00	820 000,00	850 000,00	-672 505,55	195 947,11	5 480,00	30 000,00	47,9%	131,7%	100,7%	103,7%
Koszty finansowe	1 840 486,66	1 166 806,68	1 425 200,00	1 230 900,00	1 310 970,00	-673 679,98	258 393,32	-194 300,00	80 070,00	63,4%	122,1%	86,4%	106,5%
Odsetki od kredytów i pożyczek	949 252,62	1 048 397,48	1 200 000,00	1 100 000,00	1 160 000,00	99 144,86	151 602,52	-100 000,00	60 000,00	110,4%	114,5%	91,7%	105,5%
Odsetki - pozostałe	890 626,76	116 309,17	224 200,00	130 000,00	150 000,00	-774 317,59	107 890,83	-94 200,00	20 000,00	13,1%	192,8%	58,0%	115,4%
Koszty finansowe - inne tytuły	607,28	2 100,03	1 000,00	900,00	970,00	1 492,75	-1 100,03	-100,00	70,00	345,8%	47,6%	90,0%	107,8%

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Podatek dochodowy + pozostałe obow. zmniejszenia zysku	516 685,00	386 248,00	407 000,00	430 000,00	450 000,00	-130 437,00	20 752,00	23 000,00	20 000,00	74,8%	105,4%	105,7%	104,7%

4.7 Rachunek Zysków i Strat

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	385 843 171,08	494 819 648,84	522 582 075,69	542 863 488,69	558 880 386,52	108 976 477,76	27 762 426,85	20 281 413,00	16 016 897,82	128,2%	105,6%	103,9%	103,0%
A.1	Przychody z NFZ	365 743 063,36	472 873 736,41	497 187 575,69	516 605 575,69	531 966 025,69	107 130 673,05	24 313 839,28	19 418 000,00	15 360 450,00	129,3%	105,1%	103,9%	103,0%
A.2	Pozostałe przychody	20 100 107,72	21 945 912,43	25 394 500,00	26 257 913,00	26 914 360,83	1 845 804,71	3 448 587,57	863 413,00	656 447,82	109,2%	115,7%	103,4%	102,5%
B.	Koszty działalności operacyjnej w tym:	397 921 478,21	480 448 774,43	522 353 610,75	547 783 726,45	568 320 278,76	82 527 296,22	41 904 836,32	25 430 115,70	20 536 552,31	120,7%	108,7%	104,9%	103,7%
B.1	Amortyzacja	5 168 829,47	7 387 432,22	8 481 679,80	17 241 679,80	22 241 679,80	2 218 602,75	1 094 247,58	8 760 000,00	5 000 000,00	142,9%	114,8%	203,3%	129,0%
B.2	Zużycie materiałów	105 672 288,23	131 907 617,86	137 790 740,58	142 475 625,76	146 037 516,40	26 235 329,63	5 883 122,72	4 684 885,18	3 561 890,64	124,8%	104,5%	103,4%	102,5%
B.2.1	Materiały medyczne	102 810 020,66	129 446 822,77	133 691 778,15	138 237 298,61	141 693 231,07	26 636 802,11	4 244 955,38	4 545 520,46	3 455 932,47	125,9%	103,3%	103,4%	102,5%
B.2.2	Materiały niemedyczne	2 862 267,57	2 460 795,09	4 098 962,43	4 238 327,15	4 344 285,33	-401 472,48	1 638 167,34	139 364,72	105 958,18	86,0%	166,6%	103,4%	102,5%
B.3	Zużycie energii	11 786 721,41	11 846 211,04	13 572 000,00	13 707 720,00	13 844 797,20	59 489,63	1 725 788,96	135 720,00	137 077,20	100,5%	114,6%	101,0%	101,0%
B.4	Usługi obce	114 197 761,85	137 970 045,72	152 667 503,93	157 702 495,35	162 448 878,14	23 772 283,87	14 697 458,21	5 034 991,42	4 746 382,78	120,8%	110,7%	103,3%	103,0%
B.4.1	Podwykonawstwo medyczne	74 445 942,31	89 976 342,02	103 802 473,06	107 176 053,43	110 659 275,17	15 530 399,71	13 826 131,04	3 373 580,37	3 483 221,74	120,9%	115,4%	103,3%	103,3%
B.4.2	Usługi medyczne	14 006 075,37	17 584 068,12	18 133 633,52	18 750 177,06	19 218 931,49	3 577 992,75	549 565,40	616 543,54	468 754,43	125,5%	103,1%	103,4%	102,5%
B.4.3	Usługi niemedyczne	25 745 744,17	30 409 635,58	30 731 397,35	31 776 264,86	32 570 671,48	4 663 891,41	321 761,77	1 044 867,51	794 406,62	118,1%	101,1%	103,4%	102,5%
B.5	Podatki i opłaty	2 801 787,78	3 026 233,57	3 191 000,00	3 200 000,00	3 400 000,00	224 445,79	164 766,43	9 000,00	200 000,00	108,0%	105,4%	100,3%	106,3%
B.6	Wynagrodzenia z narzutami	157 727 412,72	187 692 253,71	206 013 852,51	212 806 205,54	219 677 407,22	29 964 840,99	18 321 598,80	6 792 353,03	6 871 201,68	119,0%	109,8%	103,3%	103,2%
B.6.1	Wynagrodzenia	130 828 698,39	154 919 673,15	168 651 696,00	174 132 876,12	179 792 194,59	24 090 974,76	13 732 022,85	5 481 180,12	5 659 318,47	118,4%	108,9%	103,3%	103,3%
B.6.2	Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	23 918 167,62	28 286 221,27	31 644 871,11	32 673 329,42	33 735 212,63	4 368 053,65	3 358 649,84	1 028 458,31	1 061 883,21	118,3%	111,9%	103,3%	103,3%
B.6.3	Inne świadczenia na rzecz pracowników	2 980 546,71	4 486 359,29	5 717 285,40	6 000 000,00	6 150 000,00	1 505 812,58	1 230 926,11	282 714,60	150 000,00	150,5%	127,4%	104,9%	102,5%
B.7	Pozostałe koszty rodzajowe	566 676,75	618 980,31	636 833,93	650 000,00	670 000,00	52 303,56	17 853,62	13 166,07	20 000,00	109,2%	102,9%	102,1%	103,1%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-12 078 307,13	14 370 874,41	228 464,94	-4 920 237,76	-9 439 892,25	26 449 181,54	-14 142 409,47	-5 148 702,70	-4 519 654,48	-119,0%	1,6%	-2153,6%	191,9%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 233 470,32	8 220 649,57	8 321 184,95	13 900 000,00	19 250 000,00	987 179,25	100 535,38	5 578 815,05	5 350 000,00	113,6%	101,2%	167,0%	138,5%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 847 904,90	1 532 640,80	1 814 520,00	1 620 000,00	1 590 000,00	-315 264,10	281 879,20	-194 520,00	-30 000,00	82,9%	118,4%	89,3%	98,1%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 692 741,71	21 058 883,18	6 735 129,89	7 359 762,24	8 220 107,75	27 751 624,89	-14 323 753,29	624 632,35	860 345,52	-314,7%	32,0%	109,3%	111,7%
G.	Przychody finansowe	1 174 279,51	11 605 486,61	383 250,00	400 000,00	430 000,00	10 431 207,10	-11 222 236,61	16 750,00	30 000,00	988,3%	3,3%	104,4%	107,5%
H.	Koszty finansowe	1 840 486,66	1 166 806,68	1 425 200,00	1 230 900,00	1 310 970,00	-673 679,98	258 393,32	-194 300,00	80 070,00	63,4%	122,1%	86,4%	106,5%
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 358 948,86	31 497 563,11	5 693 179,89	6 528 862,24	7 339 137,75	38 856 511,97	-25 804 383,22	835 682,35	810 275,52	-428,0%	18,1%	114,7%	112,4%
J.	Podatek dochodowy + poz. ob. zmniejszenia zysku	516 685,00	386 248,00	407 000,00	430 000,00	450 000,00	-130 437,00	20 752,00	23 000,00	20 000,00	74,8%	105,4%	105,7%	104,7%
K.	Zysk (strata) netto (I-J)	-7 875 633,86	31 111 315,11	5 286 179,89	6 098 862,24	6 889 137,75	38 986 948,97	-25 825 135,22	812 682,35	790 275,52	-395,0%	17,0%	115,4%	113,0%
-	Zysk (strata) netto + Amortyzacja	-2 706 804,39	38 498 747,33	13 767 859,69	23 340 542,04	29 130 817,55	41 205 551,72	-24 730 887,64	9 572 682,35	5 790 275,52	-1422,3%	35,8%	169,5%	124,8%

4.8 Aktywa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Aktywa trwałe	31 440 745,11	46 883 956,30	82 259 558,07	92 267 878,27	85 020 198,47	15 443 211,19	35 375 601,77	10 008 320,20	-7 247 679,80	149,1%	175,5%	112,2%	92,1%
I.	Wartości niematerialne i prawne	875 377,87	759 078,08	1 983 323,08	3 207 568,08	3 407 568,08	-116 299,79	1 224 245,00	1 224 245,00	200 000,00	86,7%	261,3%	161,7%	106,2%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	30 565 367,24	46 124 878,22	80 276 234,99	89 060 310,19	81 612 630,39	15 559 510,98	34 151 356,77	8 784 075,20	-7 447 679,80	150,9%	174,0%	110,9%	91,6%
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
B.	Aktywa obrotowe	47 761 991,88	68 388 811,97	66 420 000,00	67 230 000,00	70 933 000,00	20 626 820,09	-1 968 811,97	810 000,00	3 703 000,00	143,2%	97,1%	101,2%	105,5%
I.	Zapasy	6 384 573,78	6 787 807,57	7 800 000,00	8 000 000,00	9 000 000,00	403 233,79	1 012 192,43	200 000,00	1 000 000,00	106,3%	114,9%	102,6%	112,5%
II.	Należności krótkoterminowe	33 412 617,17	45 735 890,67	49 000 000,00	49 100 000,00	50 800 000,00	12 323 273,50	3 264 109,33	100 000,00	1 700 000,00	136,9%	107,1%	100,2%	103,5%
II.1	z tytułu dostaw i usług	31 478 230,61	43 654 315,21	46 950 000,00	47 000 000,00	48 500 000,00	12 176 084,60	3 295 684,79	50 000,00	1 500 000,00	138,7%	107,5%	100,1%	103,2%
II.1.1	- z tytułu dostaw i usług o okr. spł. do 12 mies.	31 478 230,61	43 654 315,21	46 950 000,00	47 000 000,00	48 500 000,00	12 176 084,60	3 295 684,79	50 000,00	1 500 000,00	138,7%	107,5%	100,1%	103,2%
II.1.2	- z tytułu dostaw i usług o okr. spł. pow. 12 mies.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.2	pozostałe należności	1 934 386,56	2 081 575,46	2 050 000,00	2 100 000,00	2 300 000,00	147 188,90	-31 575,46	50 000,00	200 000,00	107,6%	98,5%	102,4%	109,5%
III.	Inwestycje krótkoterminowe w tym:	7 825 986,66	15 748 329,45	9 500 000,00	10 000 000,00	11 000 000,00	7 922 342,79	-6 248 329,45	500 000,00	1 000 000,00	201,2%	60,3%	105,3%	110,0%
III.1	środki pieniężne i inne akt. pieniężne	7 825 986,66	15 748 329,45	9 500 000,00	10 000 000,00	11 000 000,00	7 922 342,79	-6 248 329,45	500 000,00	1 000 000,00	201,2%	60,3%	105,3%	110,0%
III.2	pozostałe inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	138 814,27	116 784,28	120 000,00	130 000,00	133 000,00	-22 029,99	3 215,72	10 000,00	3 000,00	84,1%	102,8%	108,3%	102,3%
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Aktywa razem	79 202 736,99	115 272 768,27	148 679 558,07	159 497 878,27	155 953 198,47	36 070 031,28	33 406 789,80	10 818 320,20	-3 544 679,80	145,5%	129,0%	107,3%	97,8%

4.9 Pasywa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Kapitał (fundusz) własny	-37 721 945,37	-6 610 630,26	-1 324 450,37	4 774 411,87	11 663 549,62	31 111 315,11	5 286 179,89	6 098 862,24	6 889 137,75	17,5%	20,0%	-360,5%	244,3%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	16 109 324,24	16 109 324,24	16 109 324,24	16 109 324,24	16 109 324,24	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-45 955 635,75	-53 831 269,61	-22 719 954,50	-17 433 774,61	-11 334 912,37	-7 875 633,86	31 111 315,11	5 286 179,89	6 098 862,24	117,1%	42,2%	76,7%	65,0%
VI.	Zysk (strata) netto	-7 875 633,86	31 111 315,11	5 286 179,89	6 098 862,24	6 889 137,75	38 986 948,97	-25 825 135,22	812 682,35	790 275,52	-395,0%	17,0%	115,4%	113,0%
VII.	Odpisy z zysku w roku obr. (wiel. ujemna)						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	116 924 682,36	121 883 398,53	150 004 008,44	154 723 466,40	144 289 648,85	4 958 716,17	28 120 609,91	4 719 457,96	-10 433 817,55	104,2%	123,1%	103,1%	93,3%
I.	Rezerwy na zobowiązania	16 267 331,93	18 305 948,00	18 700 000,00	19 200 000,00	19 800 000,00	2 038 616,07	394 052,00	500 000,00	600 000,00	112,5%	102,2%	102,7%	103,1%
I.1	- krótkoterminowe	5 325 812,93	5 436 891,00	5 600 000,00	5 800 000,00	6 100 000,00	111 078,07	163 109,00	200 000,00	300 000,00	102,1%	103,0%	103,6%	105,2%
I.2	- długoterminowe	10 941 519,00	12 869 057,00	13 100 000,00	13 400 000,00	13 700 000,00	1 927 538,00	230 943,00	300 000,00	300 000,00	117,6%	101,8%	102,3%	102,2%
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.1	- kredyty i pożyczki						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.2	- pozostałe zobowiązania długoterminowe						0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	72 005 694,73	64 793 811,06	67 000 000,00	68 700 000,00	70 850 000,00	-7 211 883,67	2 206 188,94	1 700 000,00	2 150 000,00	90,0%	103,4%	102,5%	103,1%
III.1	kredyty i pożyczki	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.2	z tytułu dostaw i usług	37 086 666,55	33 408 584,21	35 000 000,00	35 700 000,00	37 000 000,00	-3 678 082,34	1 591 415,79	700 000,00	1 300 000,00	90,1%	104,8%	102,0%	103,6%
III.2.1	- o okresie spl. do 12 mies.	37 086 666,55	33 408 584,21	35 000 000,00	35 700 000,00	37 000 000,00	-3 678 082,34	1 591 415,79	700 000,00	1 300 000,00	90,1%	104,8%	102,0%	103,6%
III.2.2	- o okresie spłaty powyżej 12 mies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.3	z tytułu wynagrodzeń	10 546 875,66	9 742 535,63	10 100 000,00	10 600 000,00	11 000 000,00	-804 340,03	357 464,37	500 000,00	400 000,00	92,4%	103,7%	105,0%	103,8%
III.4	publiczno-prawne	8 402 931,36	13 041 786,39	13 200 000,00	13 500 000,00	13 700 000,00	4 638 855,03	158 213,61	300 000,00	200 000,00	155,2%	101,2%	102,3%	101,5%
III.5	pozostałe zob. i fundusze specjalne	1 969 221,16	8 600 904,83	8 700 000,00	8 900 000,00	9 150 000,00	6 631 683,67	99 095,17	200 000,00	250 000,00	436,8%	101,2%	102,3%	102,8%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (rozl. dotacji)	28 651 655,70	38 783 639,47	64 304 008,44	66 823 466,40	53 639 648,85	10 131 983,77	25 520 368,97	2 519 457,96	-13 183 817,55	135,4%	165,8%	103,9%	80,3%
	Pasywa razem	79 202 736,99	115 272 768,27	148 679 558,07	159 497 878,27	155 953 198,47	36 070 031,28	33 406 789,80	10 818 320,20	-3 544 679,80	145,5%	129,0%	107,3%	97,8%

4.10 Dane uzupełniające do bilansu

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	14 574 054,00	17 245 494,00	18 169 773,00	19 200 000,00	19 800 000,00	2 671 440,00	924 279,00	1 030 227,00	600 000,00	118,3%	105,4%	105,7%	103,1%
2	Rezerwy pozostałe	1 693 277,93	530 227,00	530 227,00	0,00	0,00	-1 163 050,93	0,00	-530 227,00	0,00	31,3%	100,0%	0,0%	0,0%
3	Rezerwy na zobowiązania ogółem	16 267 331,93	17 775 721,00	18 700 000,00	19 200 000,00	19 800 000,00	1 508 389,07	924 279,00	500 000,00	600 000,00	109,3%	105,2%	102,7%	103,1%
Należności wymagalne		3 444 772,57	3 308 674,27	3 500 000,00	3 550 000,00	3 630 000,00	-136 098,30	191 325,73	50 000,00	80 000,00	96,0%	105,8%	101,4%	102,3%
Zobowiązania wymagalne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
1	Kredyty i pożyczki - UMWD	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
2	Kredyty i pożyczki - pozostałe	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
3	Kredyty i pożyczki ogółem	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

4.11 Rachunek Przepływów Pieniężnych

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027
		zł	zł	zł	zł	zł
A.	Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	-7 875 633,86	31 111 315,11	5 286 179,89	6 098 862,24	6 889 137,75
II.	Korekty razem	8 770 301,82	-17 929 410,80	1 307 570,67	501 137,76	270 862,25
1	Amortyzacja	5 168 829,47	7 387 432,22	8 481 679,80	17 241 679,80	22 241 679,80
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00			
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	949 256,62	1 048 397,48	1 200 000,00	1 100 000,00	1 160 000,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	105 291,00	415 231,45	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	2 792 768,93	2 038 616,07	394 052,00	500 000,00	600 000,00
6	Zmiana stanu zapasów	-1 034 118,89	-403 233,79	-1 012 192,43	-200 000,00	-1 000 000,00
7	Zmiana stanu należności	-9 571 117,82	-12 323 273,50	-3 264 109,33	-100 000,00	-1 700 000,00
8	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16 097 091,45	1 390 169,85	2 206 188,94	1 700 000,00	2 150 000,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 103 697,38	-6 482 750,58	-6 698 048,31	-19 740 542,04	-23 180 817,55
10	Inne korekty	-1 634 001,56	-11 000 000,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	894 667,96	13 181 904,31	6 593 750,56	6 600 000,00	7 160 000,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej					
I.	Wpływy z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00		
II.	Wydatki inwestycyjne	16 408 880,97	17 847 428,38	43 863 713,00	27 270 000,00	15 000 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-16 408 880,97	-17 847 428,38	-43 863 713,00	-27 270 000,00	-15 000 000,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej					
I.	Wpływy	26 312 869,36	16 636 264,34	32 221 633,00	22 270 000,00	10 000 000,00
1.	Zwiększenie kapitału (pokrycie straty) - w kapitale zapasowym	0,00	0,00			
2.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - UMWD	11 000 000,00	0,00			
3.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - pozostałe	1 900 000,00	0,00			
4.	Dotacje	13 412 869,36	16 636 264,34	32 221 633,00	22 270 000,00	10 000 000,00
5.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00			
II.	Wydatki	7 949 256,62	4 048 397,48	1 200 000,00	1 100 000,00	1 160 000,00
1.	Dywidendy (pomniejszenie zysków skumulowanych)	0,00	0,00			
2.	Splata kredytów i pożyczek - UMWD	0,00	0,00			
3.	Splata kredytów i pożyczek - pozostałe	7 000 000,00	3 000 000,00			
4.	Odsetki (w tym od kredytów i pożyczek)	949 256,62	1 048 397,48	1 200 000,00	1 100 000,00	1 160 000,00
5.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	18 363 612,74	12 587 866,86	31 021 633,00	21 170 000,00	8 840 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	2 849 399,73	7 922 342,79	-6 248 329,44	500 000,00	1 000 000,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 849 399,73	7 922 342,79	-6 248 329,44	500 000,00	1 000 000,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 976 586,92	7 825 986,65	15 748 329,44	9 500 000,00	10 000 000,00
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	7 825 986,65	15 748 329,44	9 500 000,00	10 000 000,00	11 000 000,00

4.12 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

L.p.	Wyszczególnienie	J.m.	Wartość wskaźnika					J.m.	Ocena punktowa					Maksymalne punkty do uzyskania
			Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan		Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	
			2023	2024	2025	2026	2027		2023	2024	2025	2026	2027	
1.	Wskaźniki zyskowności								0	14	11	10	11	15
1.1.	Wskaźnik zyskowności netto	%	-2,0%	6,0%	1,0%	1,1%	1,2%	punkty	0	5	3	3	3	5
1.2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	%	-1,7%	4,2%	1,3%	1,3%	1,4%	punkty	0	4	3	3	3	5
1.3.	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	-11,8%	32,0%	4,0%	4,0%	4,4%	punkty	0	5	5	4	5	5
2.	Wskaźniki płynności								12	12	12	12	12	25
2.1.	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	0,62	0,97	0,91	0,90	0,92	punkty	4	4	4	4	4	12
2.2.	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	0,53	0,88	0,81	0,79	0,80	punkty	8	8	8	8	8	13
3.	Wskaźniki efektywności								10	10	10	10	10	10
3.1.	Wskaźnik rotacji należności	dni	25,09	27,56	31,52	31,37	30,98	punkty	3	3	3	3	3	3
3.2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	29,02	25,86	23,80	23,61	23,58	punkty	7	7	7	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia								0	3	8	8	8	20
4.1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	111,5%	72,1%	57,6%	55,1%	58,1%	punkty	0	3	8	8	8	10
4.2.	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	-2,34	-12,57	-64,71	18,41	7,77	punkty	0	0	0	0	0	10
suma punktów									22	39	41	40	41	70
udział uzyskanych punktów do maksymalnej liczby punktów									31,4%	55,7%	58,6%	57,1%	58,6%	100,0%

5 Podsumowanie zarządcze

Raport przygotowano w sytuacji nieustannych zmian organizacji i zasad finansowania systemu ochrony zdrowia, związanych m.in. z wyodrębnianiem produktów z finansowania ryczałtowego, ograniczaniem ich limitowania, regresją wartości w rozliczeniach, klasyfikacjami do sieci kardiologicznej i onkologicznej oraz współpracą z Politechniką Wrocławska i tworzeniem klinik. Wielość zmian w otoczeniu zewnętrznym jak i zmienność zasad finansowania uniemożliwia zatem proste przeliczanie przyszłych przychodów w oparciu o dotychczasowe dane i regulacje w tym zakresie. Analizując poszczególne pozycje rachunku zysków i strat w prognozowanym okresie znaczącym jest, iż jednostka fundamentalnie poprawia dotychczas uzyskiwane wyniki finansowe. Istotny przyrost kosztów działalności operacyjnej związany jest przede wszystkim z czynnikami zewnętrznymi i makroekonomicznymi (m.in. inflacją, silną presją płacową, niedoborem wykwalifikowanych kadr, formalno-prawnymi zobowiązaniami do regulacji wynagrodzeń, wzrostem kosztów leków, materiałów medycznych, mediów oraz opłat za zagospodarowanie odpadów). W aspekcie przychodowym Szpital pozbawiony jest z kolei możliwości pozyskiwania dodatkowych przychodów w zakresie działalności komercyjnej.

Generowana w przeszłości strata brutto doprowadziła do sytuacji wystąpienia ujemnego kapitału własnego, który z kolei określał niekorzystne wartości wskaźników zadłużenia. Niemniej jednak, przy malejącym zadłużeniu aktywów w okresie prognozy poprawie ulegają niemalże wszystkie wskaźniki, co stanowi oczywistą konsekwencję poprawy wartości różnicy wyniku netto i kosztów niepieniężnych. Istotna modyfikacja istniejących w ostatnich latach relacji finansowych w sektorze, komplikowana działaniami wojennymi na Ukrainie, przerwany łańcuchami dostaw oraz wynikającym z tego nieplanowanym wzrostem kosztów ulega zarówno aktualnie jak i w okresie prognozy postępującej stabilizacji i ewidentnie niesie potencjał do stabilizacji dodatnich wyników finansowych. Przyjmowane w kolejnych Programach naprawczych zamierzenia, wraz z konsekwentną ich realizacją, przyczyniają się niewątpliwie do znaczącej poprawy sytuacji Szpitala im. Marciniaka, co znajduje odzwierciedlenie w prezentowanych w niniejszym raporcie wskaźnikach.