

RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
za 2024 rok

**5 WOJSKOWY SZPITAL KLINICZNY Z POLIKLINIKĄ SAMODZIELNY
PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRAKOWIE**

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

1. Organizacja i zarządzanie.

1.1 Przedmiot działalności.

5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Krakowie z siedzibą w Krakowie, zwany dalej 5WSzKzP SPZOZ w Krakowie został powołany w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie:

- 1) Podstawowym celem Szpitala jest wykonywanie działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia.
- 2) Szpital udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością.
- 3) Szpital realizuje inne zadania zlecone przez podmiot tworzący oraz inne uprawnione organy.
- 4) Szpital udziela odpłatnych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób, które nie są uprawnione do korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz innych podmiotów.
- 5) Szpital prowadzi działalność dydaktyczną, szkoleniową, badania naukowe, badania kliniczne i prace badawczo-rozwojowe.
- 6) Szpital realizuje zadania na potrzeby obronne państwa, przewidziane dla wiodącego podmiotu leczniczego, w rozumieniu przepisów wydanych na podstawie art. 27 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11 marca 2022 r. o obronie Ojczyzny (Dz. U. z 2022 r. poz. 2305 oraz z 2023 r. poz. 347, 641, 1615, 1834, 1872) .
- 7) Szpital uczestniczy w przygotowywaniu osób do wykonywania zawodu medycznego i kształceniu osób wykonujących zawód medyczny, na zasadach określonych w odrębnych przepisach, w szczególności w zakresie:
 - a. prowadzenia:
 - staży oraz szkoleń podyplomowych dla osób wykonujących zawody medyczne,
 - szkoleń przed i podyplomowych w zawodach medycznych,
 - praktyk studenckich dla studentów uczelni medycznych i innych uczelni prowadzących działalność dydaktyczną i badawczą w dziedzinie nauk medycznych,
 - praktyk i przyuczania zawodowego dla słuchaczy średnich i pomaturalnych szkół medycznych,
 - szkoleń z zakresu pomocy medycznej i ratownictwa medycznego;
 - b. organizowania sympozjów naukowych, konferencji tematycznych i innych form kształcenia.
- 8) Szpital może udostępniać uczelni jednostki organizacyjne niezbędne do realizacji zadań dydaktycznych i badawczych, w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia, w tym wdrażaniem nowych technologii oraz metod leczenia na zasadach określonych w ustawie.

Zadania 5WSzKzP SPZOZ w Krakowie obejmują w szczególności:

1. Do zadań własnych Szpitala należy:
 - 1) udzielanie świadczeń zdrowotnych polegających na działaniach służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz innych działaniach medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania, w ramach specjalności reprezentowanych przez jednostki i komórki organizacyjne Szpitala w rodzaju:

- a) stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne:
 - szpitalne,
 - inne niż szpitalne,
 - b) ambulatoryjne świadczenia zdrowotne:
 - badania i porady lekarskie,
 - leczenie,
 - badania i terapie psychiatryczne oraz psychologiczne,
 - rehabilitacja lecznicza,
 - opieka nad kobietami ciężarnymi i ich płodami,
 - opieka nad zdrowymi dziećmi,
 - badania diagnostyczne, w tym analityka medyczna,
 - pielęgnacja chorych,
 - pielęgnacja niepełnosprawnych i opieka nad nimi,
 - orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
 - czynności z zakresu stomatologii zachowawczej z endodoncją, chirurgii stomatologicznej, protetyki oraz ortodoncji,
 - szczepienia ochronne;
- 2) realizacja inwestycji, wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną oraz zaopatrywanie w produkty lecznicze i wyroby medyczne;
 - 3) profilaktyka i promocja zdrowia;
 - 4) organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie kształcenia, szkolenia i doskonalenia zawodowego kadr medycznych, we wszystkich formach określonych odrębnymi przepisami;
 - 5) prowadzenie badań klinicznych, badań naukowych w zakresie terapii, nowych technik i metod leczenia i innej działalności naukowej, związanej z leczeniem pacjentów;
 - 6) uczestnictwo w programach klinicznych finansowanych przez inne uprawnione podmioty gospodarcze.
2. Szpital może realizować zadania zlecone przez Ministra Obrony Narodowej obejmujące:
- 1) realizację zadań z zakresu obronności i bezpieczeństwa państwa, określonych w przepisach wydanych przez Ministra Obrony Narodowej regulujących zadania zlecone z zakresu obronności i bezpieczeństwa państwa, realizowane przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej oraz instytuty badawcze nadzorowane przez Ministra Obrony Narodowej;
 - 2) szkolenie i doskonalenie kadr medycznych;
 - 3) realizację programów polityki zdrowotnej i promocji zdrowia;
 - 4) programowe profilaktyczne badania lekarskie w celu wczesnego rozpoznawania chorób;
 - 5) propagowanie zachowań prozdrowotnych;
 - 6) prowadzenie działalności badawczej, naukowej i dydaktycznej w różnych dziedzinach medycyny;
 - 7) wykonywanie szczepień ochronnych;
 - 8) wykonywanie zadań służby medycyny pracy, w tym właściwych dla wojskowej służby medycyny pracy określonych w odrębnych przepisach;
 - 9) wykonywanie badań specjalistycznych żołnierzy i pracowników resortu obrony narodowej pełniących służbę i pracujących w szczególnych warunkach.

3. Szpital może realizować programy zdrowotne na zlecenie Narodowego Funduszu Zdrowia oraz programy polityki zdrowotnej, programy promocji zdrowia ministra właściwego do spraw zdrowia, Ministra Obrony Narodowej, jednostki samorządu terytorialnego lub innych organów na podstawie odrębnych przepisów lub zawartej umowy.
4. Szpital może prowadzić wydzieloną działalność gospodarczą, inną niż działalność lecznicza, polegającą na wykonywaniu odpłatnych usług:
 - 1) najmu, dzierżawy i użyczenia lokali i majątku trwałego;
 - 2) sterylizacji sprzętu i urządzeń medycznych;
 - 3) gastronomicznych oraz ustalania diet żywieniowych;
 - 4) naprawy sprzętu medycznego;
 - 5) sprzedaży wyrobów medycznych;
 - 6) transportowych, w tym transportu sanitarnego;
 - 7) parkingowych;
 - 8) myjni samochodowej;
 - 9) przechowywania zwłok;
 - 10) poligraficznych;
 - 11) organizacji targów, wystaw, kongresów i festiwali;
 - 12) organizacji warsztatów i zajęć dydaktycznych;
 - 13) szkoleniowych z zakresu ochrony zdrowia;
 - 14) medycznego zabezpieczania imprez;
 - 15) wydawania opinii na zlecenie organów wymiaru sprawiedliwości, organów ścigania, służb więziennych, celnych i instytucji ubezpieczeniowych.
5. Szpital może prowadzić szkolenia, konferencje i kursy w zakresie promocji zdrowia dla placówek szkolnych, ośrodków szkolno-wychowawczych, organizacji społecznych i stowarzyszeń oraz innych jednostek organizacyjnych.
6. Prowadzenie działalności, o której mowa w ust. 4 i 5, nie może ograniczać zadań własnych Szpitala oraz nie może być uciążliwe dla pacjenta lub przebiegu leczenia.
7. Szpital, oprócz udzielania świadczeń zdrowotnych oraz innej działalności wymienionej powyżej:
 - 1) wykonuje badania specjalistyczne zgodnie z potrzebami orzecznictwa wojskowo-lekarskiego lub instytucji do tego uprawnionych;
 - 2) upowszechnia oświatę zdrowotną wśród chorych, personelu Szpitala oraz w jednostkach wojskowych rejonu zabezpieczenia medycznego wojsk;
 - 3) propaguje ideę honorowego krwiodawstwa.
8. Szpital może pełnić funkcje konsultacyjne dla innych podmiotów wykonujących działalność leczniczą.

1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.

Strukturę organizacyjną 5WSzKzP SPZOZ w Krakowie reguluje regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem nr 20 z dnia 26 stycznia 2024 r. Dyrektora 5 Wojskowego Szpitala Klinicznego z Polikliniką SPZOZ w Krakowie. Struktura organizacyjna *zał. nr 1.*

Ocena struktury organizacyjnej

Struktura organizacyjna 5WSzKzP SPZOZ w Krakowie jest dostosowana do zadań realizowanych przez Szpital i podpisanych umów. W najbliższym czasie są planowane zmiany oraz przekształcenie Szpital w Małopolski Wojskowy Instytut Medyczny.

W obecnej strukturze organizacyjnej 5WSzKzP SPZOZ w Krakowie nie występują komórki organizacyjne, które nie funkcjonują.

Ponadto 5WSzKzP SPZOZ realizuje niżej wymienione funkcje/zadania pomocnicze medyczne i niemedyce w oparciu o zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi.

Tabela nr 1 - realizacja podstawowych usług pomocniczych w oparciu o outsourcing w 2024 r.

Funkcja pomocnicza*	Nazwa i adres podmiotu
Wyżywienie	Naprzód Catering Sp. z o.o., Traktorowa 126/301, 91-204 Łódź;
Obsługa prawna	Kancelaria Adwokacka Maria Skotnicka Wadowicka 7, 30-415 Kraków oraz Kancelaria Jakub Skowronek, ul. Henryka Siemiradzkiego, nr 21/1, 31-137 Kraków
Pranie	PRAXIMA KRAKPOL Sp. z o.o., Dworcowa 2, 32-540 Trzebinia;
Ochrona	EKOTRADE Sp. z o.o., Melomanów 4, 00-712, Warszawa;
Transport medyczny	LIBERANDUM Sp. z o.o., Wielicka 207, 30-663 Kraków; Krakowskie Pogotowie Ratunkowe, Łazarza 14, 31-530 Kraków ; OPC Sp. z o.o. Spółka Komandytowa, Kordylewskiego 4, 31-530 Kraków;
Utrzymanie czystości	HENRY KRUSE Sp. z o.o., Kolejowa 3, Bielany Wrocławskie, 55-040 Kobierzyce; P.W.C.E.G. Olga Perlińska, Pryzmaty 15, 02-226 Warszawa; P.P.H.U ARRAS s.c., al. Kwiatkowskiego 2B, 39-300 Mielec; Matchem 2000 Sp. z o.o., Hallerów 14b, 32-050 Skawina; Przedsiębiorstwo NOVAX Sp. z o.o., Plac Wolności 7, 85-004 Bydgoszcz; Greenpol Instytut Kształtowania Środowiska Sp. z o.o., Stefana Żeromskiego 10/4, 65-016 Zielona Góra; Media-Med Sp. z o.o., Promienistych 7, 31-481 Kraków; eco24 sp. z o.o., Bobrowiecka 10/47; 00-728 Warszawa;
Laboratorium	ALAB laboratoria Sp. z o.o., Stępniewska 22/30, 01-739 Warszawa; Synevo Sp. z o.o., Zamieniecka 80/40, 04-158 Warszawa; Szpital Uniwersytecki w Krakowie, Kopernika 36, 31-501 Kraków; Krakowski Szpital Specjalistyczny im. Jana Pawła II, Prądnicka 80, 31-202 Kraków; DIAGNOSTYKA ONCOGENE Sp. z o.o., Mogińska 86, 31-546 Kraków; Uniwersytet Medyczny im. Karola Marcinkowskiego, Fredry 10, 61-701 Poznań; Wojewódzki Szpital Specjalistyczny nr 5 im. św. Barbary w Sosnowcu, Plac Medyków 1, 41-200 Sosnowiec; Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa; ul. Rzeźnicza 11; 31-540 Kraków;
Diagnostyka obrazowa	Comarch Healthcare S.A Centrum Medyczne iMed24; Jana Pawła II 39a, 31-864 Kraków; DIAGNOSTYKA WYROBEK Sp. z o.o. ; Smoleńsk 25a/2; 31-108 Kraków; VOXEL S.A.; ul. Wielicka 265; 30-663 Kraków; Wojskowy Instytut Medyczny; ul. Szaserów 128; 04-141 Warszawa;

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

Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu

Firma realizująca usługę żywienia pacjentów i pracowników właściwie zabezpiecza działalność, jednakże Szpital planuje powrót do własnej kuchni, po uzyskaniu środków na ten cel.

Firma realizująca usługi pralnicze właściwie zabezpiecza działalność.

Firma realizująca usługę ochrony obiektów Szpitala właściwie zabezpiecza działalność.

Firma realizująca transport sanitarny wysokospecjalistyczny właściwie zabezpiecza działalność, jest to ograniczony zakres usług transportu sanitarnego.

1.3 Informacja o posiadanych certyfikatach jakości .

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Uniwersytecka Sieć Szpitali Wydany 10.05.2024 r.	x	Czas nieokreślony			
Akredytacyjny CMJ	x				
Świadectwo - Centralny Ośrodek Badań Jakości w Diagnostyce Mikrobiologicznej - Ogólnopolski Sprawdzian Wiarygodności Badań Mikrobiologicznych POLMICRO 2024, Data wystawienia: 09.12.2024 r	x	31.12.2025			
Świadectwo - Centralny Ośrodek Badań Jakości w Diagnostyce Laboratoryjnej w Łodzi - Ogólnopolski Program Zewnętrznej Oceny, Data wystawienia: 10.12.2024 r.	x	31.12.2025			
Certyfikat Zewnętrznej Oceny Jakości EQA LABQUALITY, Data wystawienia: 31.12.2024 r.	x	31.12.2025			
Zaświadczenie – Program Zewnętrznej Oceny Jakości EQAhem, w zakresie badania mikroskopowego krwi obwodowej Data wystawienia: 28.06.2024 r.	x	31.12.2025			

Certyfikat Programu Międzynarodowej Zewnętrznej Kontroli Jakości Badań Immunotransfuzjologicznych DiaHem Diagnostics, Data wystawienia: 28.01.2025	x	31.12.2025			
Certyfikaty RANDOX, StandLab	x	31.12.2025			
Szpital dobrej praktyki żywienia klinicznego „Leczenie przez żywienie” Wydany 09.05.2023 r.	x	bezterminowo			
Certyfikat potwierdzający spełnienie standardów akredytacyjnych dla leczenia szpitalnego (MINISTER ZDROWIA, CENTRUM MONITOROWANIA JAKOŚCI) Wydany 28.06.2024	x	28.06.2027			
Certyfikat potwierdzający spełnienie standardów akredytacyjnych w zakresie szpitalnego systemu jakości dawstwa (MINISTER ZDROWIA, POLTRANSPLANT) Wydany 15.12.2023	x	Jednorazowy projekt pilotażowy. Do Ministra Zdrowia aktualnie został wysłany projekt POWER 2.0 i POLTRANSPLANT czeka na decyzje w tej sprawie.	-		
Certyfikat potwierdzający spełnienie standardów akredytacyjnych dla podstawowej opieki zdrowotnej (MINISTER ZDROWIA, CENTRUM MONITOROWANIA JAKOŚCI) Wydany 08.05.2022	x	08.05.2025			
Certyfikat NutritionDay (POLSPEN)	x				

1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne.

1.4.1 Informacje o zatrudnieniu.

Ocena stanu zatrudnienia

Ocena stanu zatrudnienia Obecny stan zatrudnienia wynosi 1787 osób, zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło czy kontraktu. W przypadku stanowisk medycznych stan ten nie zabezpiecza w pełni opieki medycznej świadczonej przez Szpital. Problem z niedoborem kadry dotyczy głównie zabezpieczenia personelu na następujących stanowiskach:

- 1) Lekarz (w szczególności lekarz anestezjolog, specjalista chorób zakaźnych, specjalista medycyny ratunkowej, specjalista otolaryngologii, specjalista medycyny nuklearnej)
- 2) Pielęgniarka (w szczególności specjalizacja: operacyjna, anestezjologia i intensywne opieka, kardiologiczna, chirurgiczna, internistyczna,;)
- 3) Wyższy personel medyczny (np. diagnosta laboratoryjny, psycholog kliniczny)
- 4) Średni personel medyczny (np: technik rtg)

Przyczyna niezapewnienia personelu wynika z:

- niedoboru kadry medycznej na rynku pracy
- braku konkurencyjności w zakresie wynagrodzeń

W zakresie pozyskiwania personelu zostały podjęte następujące działania:

- modyfikacja procedury zatrudnienia
- określone jasne kryteria doboru i rekrutacji personelu (w tym wymagania minimalne i maksymalne na zajmowanym stanowisku/ opisy stanowisk)
- współpraca z Wyższymi Uczelniami, placówkami szkoleniowymi
- zapewnienie kadry medycznej planów rozwojowych (staże podyplomowe, rezydentury, szkolenia, konferencje)
- publikacja ogłoszeń w portalach internetowych (przede wszystkich w portalach medycznych, społecznościowych)
- usprawnienie procesu rekrutacji (portal rekrutacyjny)

zaangażowanie kadry kierowniczej w prowadzenie procesu rekrutacji

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2025 – 2027

Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2025-2027 uzależniona jest od bieżących potrzeb i możliwości ekonomicznych Szpitala. Zgodnie z planami 5 WSzKzP SPZOZ ma zostać przekształcony w Wojskowy Instytut Medyczny co będzie się wiązało ze zwiększeniem zatrudnienia w obszarach naukowych, medycznych, administracyjnych oraz obsługowych. Nowe inwestycje, które są realizowane na terenie Szpitala (budowa Bloku Operacyjnego) zapewne spowoduje w najbliższych latach znaczny wzrost personelu medycznego (w tym: lekarze, pielęgniarki) Plany w doborze i zatrudnianiu personelu są uzależnione do aktualnej strategii rozwoju realizowanej przez Szpital.

2. Działalność medyczna.

2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ.

5WSzKzP SPZOZ w Krakowie zabezpiecza potrzeby zdrowotne województwa małopolskiego i nie tylko. Prowadzi działalność medyczną w oparciu o umowy zawarte z Małopolskim Oddziałem Narodowego Funduszu Zdrowia, a także z innymi podmiotami 35 WOG, RWKL, Jednostkami Wojskowymi, Policją z tytułu *medycyny pracy*.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie **23** - oddziałów szpitalnych, **32** - poradni oraz dodatkowych pracowni i zakładów diagnostycznych pełniących funkcje ośrodków pomocniczych .

Wartość umów z NFZ na poszczególne rodzaje świadczeń w 2024 r. oraz 2025 r.

2024 – 301 622 252,29 zł

2025 - 271 613 090,75 zł

Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

Niedoszacowanie umów zawartych z NFZ w stosunku do posiadanego wysoko wykwalifikowanego personelu oraz wysokiej klasy sprzętu medycznego.

Opis ewentualnych problemów w zakresie realizacji umowy/umów z NFZ.

1. Niedoszacowanie ryczałtu PSZ oraz umów zawartych z NFZ.
2. Skrócenie czasu zapłaty za świadczenia wykonane ponad ilości określone w umowie po kwartale (świadczenia nielimitowane) bez konieczności dokonywania przebudowy pomiędzy zakresami. W przypadku złożenia wniosku o zapłatę świadczeń nielimitowanych, NFZ przesyła propozycję zapłaty wykorzystując niewykonania kontraktu.
3. Programy lekowe – szpital jest postrzegany z zewnątrz jako bardzo dobry ośrodek realizujący programy lekowe, włączamy pacjentów do nowych programów, niestety system finansowania polega najpierw na inwestowaniu w zakup drogich leków a dopiero potem zapłata wykonanych świadczeń ponad ilość wykonaną w ramach obowiązującej umowy na koniec bieżącego roku (w ramach posiadanych środków finansowych przez MOW NFZ). Brakuje na bieżącą realizację programów lekowych dla pacjentów, którzy już są włączeni.
4. Weryfikacja przez NFZ sprawozdawczości na podstawie rozszerzania i wprowadzania nowych „błędów” i „ostrzeżeń”, powoduje konieczność wykonania natychmiastowej korekty na minus (na podstawie szablonu NFZ) do momentu wyjaśnienia i poprawy zgodnie z nowymi wytycznymi.
5. Brak możliwości odblokowywania umów w zakresie zgłaszania zmian wstecznych powyżej 45 dni dotyczących zasobów rozumianych jako osoby udzielające świadczeń i sprzęt.

Łączna wartość nadwykonań nierozliczonych na dzień 31.12.2024 r. wynosi 3 614 389,06 zł, z tego:

Leczenie szpitalne (SZP/08) 3 614 389,06 zł (ryczałt PSZ)

Łączna wartość nadwykonań dochodzonych na drodze sądowej wynosi: 6 100 500,44 zł. (wyrok z dnia 27.10.2022 kwota 3 140 500,44 zł. plus odsetki 2 960 000,00 zł.

Wykaz działań, jakie będą podejmowane celem uzyskania zapłaty za nadwykonania
Nadwykonania za 2009 r sprawa w sądzie, Prokuratoria Generalna reprezentującą NFZ złożyła apelację od wyroku.

2.2 Lecznictwo stacjonarne.

Tabela nr 2 Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2024 r.

Komórka organizacyjna	Analiza wykonania umów z NFZ			% wskaźnik wykorzystania łózek	Ocena wysokości kontraktu z NFZ do posiadanego potencjału**
	Wartość umowy po aneksach i ugodach (w zł)	Wykonanie umowy (w zł)	% wykonanie umowy		
CZP KLINICZNY ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY	2 558 155,38	2 527 211,32	100%	87,95	
			100%		
			99%		
CZP ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY DZIENNY	1 625 994,12	1 625 785,13		0,00	
			100%		
Dzienny Oddział Psychiatryczny Rehabilitacyjny Kraków-Krowodrza (Mehoffera)	236 649,38	236 421,85		0,00	
			100%		
KLINICZNY ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH, ZAKAŻNYCH I ALERGOLOGII	4 477,84	4 454,73	99%	86,98	
KLINICZNY ODDZIAŁ GRUŻLICY, CHOROÓB PŁUC, ALERGOLOGII I CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH	3 209 667,91	3 199 828,64	95%	97,96	
			100%		
			98%		
			0%		
			100%		
			100%		
			0%		

			99%		
			100%		
KLINICZNY ODDZIAŁ NEUROCHIRURGII	5 602 240,08	5 471 321,29	87%	100,00	
			99%		
			99%		
KLINICZNY ODDZIAŁ NEUROLOGICZNY	8 358 035,52	8 301 278,67	96%	85,36	
			100%		
			100%		
			100%		
			100%		
			0%		
			99%		
			100%		
			99%		
			100%		
			99%		
			0%		
			100%		
			100%		
			0%		
			100%		
			93%		
			99%		
			0%		
KLINICZNY ODDZIAŁ UROLOGICZNY	1 773 618,00	1 770 113,24	100%	68,20	
			100%		
Klinika Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej	2 018 599,77	1 986 830,71	100%	49,51	
			0%		
			100%		
			100%		
			99%		
			95%		
KLINIKA CHIRURGII URAZOWEJ I ORTOPEDII	4 802 967,87	4 747 382,21	100%	68,34	
			85%		
			100%		
KLINIKA CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH	Ryczałt PSZ	Ryczałt PSZ		58,01	
KLINIKA INTENSYWNEJ TERAPII I ANESTEZJOLOGII	Ryczałt PSZ	Ryczałt PSZ		69,85	
KLINIKA KARDIOLOGII I CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH	2 247 509,56	2 217 895,45	99%	74,16	
			0%		

KLINIKA OKULISTYKI	9 298 870,66	9 270 686,88	0%	77,73	
			0%		
			100%		
			99%		
			99%		
			100%		
			0%		
			0%		
			94%		
KLINIKA OTOLARYNGOLOGII I CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ GŁOWY I SZYI	6 153 633,82	6 115 956,67		64,65	
			100%		
			99%		
			0%		
			99%		
ODDZIAŁ CHIRURGII OGÓLNEJ, PLASTYCZNEJ I REKONSTRUKCYJNEJ	19 129,68	19 109,77		34,35	
			100%		
ODDZIAŁ CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ	5 675 221,93	5 661 149,38	99%	52,51	
			100%		
ODDZIAŁ ENDOKRYNOLOGII I LECZENIA ZABURZEŃ PRZEMIANY MATERII	41,52	0,00	0%	62,84	
			0%		
ODDZIAŁ GASTROENTEROLOGICZNY	1 321 863,69	1 316 748,71	100%	107,94	
			100%		
			99%		
			100%		
			0%		
			99%		
			100%		
ODDZIAŁ REHABILITACJI	427 526,95	427 476,72	100%	9,45	
			100%		
			0%		
ODDZIAŁ REHABILITACJI DZIENNEJ	490 716,04	490 690,93	100%	0,00	
			100%		
ODDZIAŁ REUMATOLOGICZNY	Ryczałt PSZ	Ryczałt PSZ		17,98	
SZPITALNY ODDZIAŁ RATUNKOWY	23 020 083,42	23 016 393,42	99%	1 328,34	
			100%		

Podsumowanie bez uwzględnienia wartości RYCZAŁTU PSZ	78 845 003,14	78 406 735,72	99%		x
Podsumowanie z uwzględnieniem wartości RYCZAŁTU PSZ	210 380 788,14	213 556 909,78	102%		x

* * Wysokość kontraktów jest niewystarczająca, szpital posiada większe możliwości. Ze względu na to, iż przy szpitalu funkcjonuje SOR, zawarte umowy są za niskie a jednocześnie zobowiązują do przyjmowania przez SOR jako stany nagłe wszystkich chorych, którzy trafiają na oddziały szpitalne powodując przesunięcie kolejek planowych pacjentów. Ponadto skala naszego obszaru działania jest na tyle duża, że przy takiej wysokości kontraktów nie możemy zabezpieczyć pacjenta.

Przekroczenie ryczału PSZ: 3 614 389,06

Procent realizacji ryczału PSZ: 102,75%

"Ryczałt CZP" - zakresy w ramach programu pilotażowego w Centrum Zdrowia Psychicznego 061/100019/CZP/2024 zawiera ryczałt CZP i ryczałt na rzecz DPS w 2024 roku wg ostatniego aneksu 15/2024 z dnia 12.02.2025 r.: 21 755 322,64

Umowa 061/100019/SDP/2024 - program pilotażowy "dobry positek" realizacja we wszystkich oddziałach stacjonarnych: 2 009 919,89

Tabela nr 3 Baza łóżkowa (w dniu 31 grudnia)

Lp.	Komórka organizacyjna	Liczba łóżek					Adres
		2023	2024	Plan na 2025	Plan na 2026	Plan na 2027	
1	Kliniczny Oddział Otolaryngologiczny	22	22	22	22	22	5 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SP ZOZ 30-901 Kraków ul. Wrocławska 1-3
2	Kliniczny Oddział Gruźlicy i Chorób Płuc	20	20	20	20	20	
3	Klinika Kardiologii	28	28	22	28	22	
4	Kliniczny Oddział Neurologiczny	30	30	30	30	30	
5	Klinika Okulistyki	10	10	10	10	10	
6	Kliniczny Oddział Psychiatryczny	50	50	50	50	50	
7	Kliniczny Oddział Urologiczny	5	5	5	5	5	
8	Klinika Chir. Uraz. i Ortop.	31	31	21	31	21	
9	Klnika Chirurgii Ogólnej	36	36	36	36	36	

10	Oddział Chirurgii Plastycznej i Rekonstrukcyjnej	7	7	7	7	7
11	Klinika Chorób Wewnętrznych	16	16	16	16	16
12	Oddział Chorób Wewnętrznych	22	22	17	22	17
13	Klinika Intensywnej Terapii i Anestezjo.	11	11	11	11	11
14	Oddział Endokrynologiczny	5	5	5	5	5
15	Oddział Gastroenterologiczny	20	20	20	20	20
16	Kliniczny Oddział Neurochirurgii	25	25	25	25	25
17	Oddział Psychiatrczny Dzienny	0/42*	0/42*	0/42*	0/42*	0/42*
18	Oddział Rehabilitacji	30	30	30	30	30
19	Oddział Rehabilitacji Dziennej	0/45*	0/45*	0/45*	0/45*	0/45*
20	Oddział Reumatologiczny	5	5	5	5	5
21	Oddział Chirurgii Onkologicznej	10	10	10	10	10
22	Oddział Chirurgii Rekonstrukcyjnej Narządu Ruchu i Replantacji			10		10
23	Oddział Interwencji Sercowo- Naczyniowych			6		6
24	Oddział Chorób Wewnętrznych i Alergologii			5		5
25	Szpitalny Oddział Ratunkowy	7	7	7	7	7
	Ogółem	390	390	390	390	390

2.3 Lecznictwo ambulatoryjne.

Tabela nr 4 Szczegółowe informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego - dane za 2024 r. (w zł)

Nazwa poradni	Przychody		Koszty ogółem	Wynik finansowy	Liczba porad	
	ogółem	w tym wartość kontraktu z NFZ / FAKTURY			POSZCZEGÓLNE ZAKRESU	RAZEM
CZP ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY DZIENNY	1 811 766,48	1 625 785,13	2 296 997,91	-485 231,43	66	396
					330	
CZP PORADNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO (5WSZK)		719 688,61			0	0
					0	0
					13214	
					7346	7 346
Dzienny Oddział Psychiatryczny Rehabilitacyjny Kraków-Krowodrza (Mehoffera)		236 421,85			74	95
					21	
Poradnia Zdrowia Psychicznego (Mehoffera)		710 939,96			5681	13 125
					7444	
Poradnia Zdrowia Psychicznego (MSWiA)		874 793,05			1560	13 354
					11794	
Poradnia zdrowia psychicznego Al. J. Słowackiego (Medinorm)		539 395,76			2097	6 410
					4313	
Zespół Leczenia Środowiskowego Kraków-Krowodrza (Mehoffera)		1 249 796,96			11103	16 659
					5556	
Zabierzów - CZP Poradnia Zdrowia Psychicznego	4 471 104,93	17 841,47	14 167 593,57	-9 696 488,64	2316	2 505
					189	
ODDZIAŁ REHABILITACJI DZIENNEJ	491 236,88	490 690,93	1 289 436,85	-798 199,97	188	192
					4	
PORADNIA ALERGOLOGICZNA	495 936,37	492 221,29	665 236,24	-169 299,87	2016	2 547
					531	
					0	
PORADNIA ALERGOLOGICZNA DLA DZIECI I MŁODZIEŻY	525 440,47	525 327,62	774 860,71	-249 420,24	0	3 686
					3413	
					273	
	1 761 146,19	1 676 883,11	1 972 598,60	-211 452,41	4060	8 245

PORADNIA CHIRURGII OGÓLNEJ					3966	
					219	
PORADNIA CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ	3 575 105,67	3 500 841,81	2 904 574,50	670 531,17	6502	11 293
					3236	
					1555	
PORADNIA CHIRURGII PLASTYCZNEJ	231 911,51	231 526,04	264 516,91	-32 605,40	3000	3 000
PORADNIA CHIRURGII URAZOWEJ I ORTOPEDII	2 944 227,24	2 366 697,76	4 905 320,97	-1 961 093,73	10331	14 681
					1542	
					2484	
					12	
					312	
PORADNIA CHOROÓB NACZYŃ	579 468,47	576 639,43	706 112,56	-126 644,09	1941	3 248
					1307	
PORADNIA CHOROÓB PŁUC I GRUŹLICY	882 715,44	870 283,14	991 544,83	-108 829,39	2798	3 320
					166	
					286	
					41	
					0	
					29	
					0	
PORADNIA CHOROÓB WĄTROBY	856 920,98	843 059,63	769 006,20	87 914,78	2812	3 669
					6	
					851	
Poradnia Chorób Zakaźnych	318 060,63	316 929,27	377 737,20	-59 676,57	1039	1 563
					524	
PORADNIA DERMATOLOGICZNA	1 008 344,38	1 007 555,26	793 241,63	215 102,75	5223	6 400
					15	
					1162	
PORADNIA DIABETOLOGICZNA	178 327,75	177 991,41	208 749,07	-30 421,32	1003	1 186
					183	
PORADNIA ENDOKRYNOLOGICZNA	1 237 697,50	1 210 486,61	1 065 019,55	172 677,95	4212	4 759
					42	
					505	
PORADNIA GASTROENTEROLOGICZNA	2 074 926,16	2 048 772,13	2 365 505,34	-290 579,18	6604	8 001
					0	
					69	
					843	
					210	
					38	
					203	
					34	
PORADNIA GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZA	438 289,41	433 924,32	671 498,16	-233 208,75	2771	2 772
					0	
					1	
					0	
PORADNIA IMMUNOLOGICZNA		0,00				0
PORADNIA KARDIOLOGICZNA	1 628 299,98	1 623 352,38	1 615 271,42	13 028,56	5667	6 861
					1119	
					75	
	274 110,23	274 090,62	239 287,16	34 823,07	2378	2 572

PORADNIA LOGOPEDYCZNA					194	
PORADNIA MEDYCyny NUKLEARNEJ	86 040,30	85 999,59	715 807,81	-629 767,51	171	171
PORADNIA NEUROCHIRURGICZNA	492 655,32	488 473,04	583 815,64	-91 160,32	5431 21	5 452
PORADNIA NEUROLOGICZNA	5 386 427,85	5 384 985,86	3 851 975,67	1 534 452,18	3142 0 866 91 572 114 5 48 272 0 0 47 529 65 0 0 44 224 0 0	6 019
PORADNIA ONKOLOGICZNA	345 467,98	340 058,88	466 519,91	-121 051,93	937 182 109	1 228
PORADNIA ORTODONCJI	3 221 251,02	2 780 855,06	2 395 379,91	825 871,11	6415	6 415
PORADNIA PROTETYKI STOMATOLOGICZNEJ	1 533 176,48	1 097 312,47	2 036 258,07	-503 081,59	1259	1 259
PORADNIA STOMATOLOGII ZACHOWAWCZEJ Z ENDODONCJĄ	2 169 647,77	1 619 148,55	4 708 657,43	-2 539 009,66	8501	8 501
PORADNIA CHIRURGII STOMATOLOGICZNEJ	2 228 099,66	1 792 179,07	1 708 011,44	520 088,22	4117	4 117
PORADNIA OTOLARYNGOLOGICZNA	3 273 980,28	3 085 983,07	2 811 443,08	462 537,20	14142 3647 376 16 16	18 197
PORADNIA OTOLARYNGOLOGICZNA DLA DZIECI	158 771,00	149 114,37	215 122,24	-56 351,24	909 0	909
PORADNIA PROKTOLOGICZNA	671 304,81	776 994,93	700 847,25	-29 542,44	1708 1017	2 731

					6	
PORADNIA REHABILITACJI	178 538,20	176 935,20	512 078,93	-333 540,73	3248	3 282
					34	
PORADNIA REUMATOLOGICZNA	406 517,68	402 285,31	306 569,44	99 948,24	890	1 046
					156	
PORADNIA UROLOGICZNA	1 337 727,31	1 327 578,96	1 207 789,05	129 938,26	4054	5 316
					1027	
					235	
Pracownia Endoskopii Przewodu Pokarmowego Polikliniki	1 821 469,65	1 625 174,57	1 828 729,24	-7 259,59	1852	2 973
					1121	
PRACOWNIA FIZJOTERAPII	3 751 300,51	3 505 820,27	3 424 637,55	326 662,96	6151	6 298
					147	
PRACOWNIA MAMMOGRAFICZNA	196 522,74	187 672,75	568 628,99	-372 106,25	391	1 336
					945	
PRACOWNIA REZONANSU MAGNETYCZNEGO	2 980 533,27	2 958 870,26	2 787 300,56	193 232,71	4545	4 545
PRACOWNIA SCYNTYGRAFICZNA I PRACOWNIA PRÓB WYSIŁKOWYCH	2 373 575,07	1 835 105,07	2 269 209,37	104 365,70	2387	2 445
					58	
PRACOWNIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ	2 167 880,32	2 029 621,50	2 625 378,94	-457 498,62	41194	41 194
PRZYCHODNIA OKULISTYCZNA	5 383 306,65	4 984 433,16	3 452 733,75	1 930 572,90	10501	14 245
					1142	
					789	
					0	
					979	
					834	
PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA	4 240 093,70	2 780 103,42	4 741 614,02	-501 520,32		24 049
ogółem	70 189 324,24	64 056 640,91	82 962 617,67	-12 773 293,43		309 613

"Ryczałt CZP" - zakresy w ramach programu pilotażowego w Centrum Zdrowia Psychicznego 061/100019/CZP/2024 zawiera ryczałt CZP i ryczałt na rzecz DPS w 2024 roku wg ostatniego aneksu 15/2024 z dnia 12.02.2025 r.: 21 755 322,64

Ocena funkcjonowania leczenia ambulatoryjnego

Szpital poszerza zakres świadczeń ambulatoryjnych, zgodnie z Mapą Potrzeb Zdrowotnych, jednakże ma miejsce duże niedoszacowanie umów zawartych z NFZ, w stosunku do posiadanych komórek organizacyjnych z wysoko wykwalifikowanym personelem oraz sprzętem wysokiej klasy, zapewniających pacjentom kompleksowość udzielania świadczeń wysokospecjalistycznych. Wartość zawartych umów nie pozwala w pełni wykorzystać potencjału komórek wchodzących w skład leczenia ambulatoryjnego.

2.4 Lecznictwo dzienne.

Ocena funkcjonowania leczenia dziennego

Wartość zawartych pozwala wykorzystać potencjał komórek wchodzących w skład leczenia dziennego.

2.5 Blok operacyjny.

W 5WSzKzP SPZOZ w Krakowie znajdują się :

- 2 bloki operacyjne, posiadających 8 sal operacyjnych, z których korzysta:

- Oddział Kliniczny Urologii
- Klinika Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej
- Oddział Chirurgii Onkologicznej
- Klinika Kardiologii i Chorób Wewnętrznych
- Oddział Chirurgii Ogólnej, Plastycznej i Rekonstrukcyjnej
- Oddział Gastroenterologiczny
- Klinika Chirurgii Urazowej i Ortopedii
- Kliniczny Oddział Neurochirurgii
- Klinika Intensywnej Terapii i Anestezjologii
- Oddział Chirurgii Rekonstrukcyjnej Narządu Ruchu i Replantacji

Ocena funkcjonowania tzw. Centralnego Bloku Operacyjnego.

Potrzeby operacyjne w/w oddziałów stale rosną, Centralny Blok Operacyjny z powodu braków kadrowych personelu niezbędnego do prawidłowego funkcjonowania sali operacyjnej tj. lekarzy anestezjologów, pielęgniarek anestezjologicznych i pielęgniarek operacyjnych nie jest w stanie w pełni wykorzystać wszystkich sal operacyjnych .

- 1 Blok operacyjny OTOLARYNGOLOGII: posiada 3 sale operacyjne, z których korzysta:
Klinika Otolaryngologii i Chirurgii Onkologicznej Głowy i Szyi

Ocena funkcjonowania ww. bloku operacyjnego
--

Blok pracuje w godzinach 7:00 do 14:35
--

Występują niedobory w zakresie zatrudnienia pielęgniarek operacyjnych.
--

Infrastruktura zużyta, planowana dyslokacja do nowego obiektu w 2026 r. Sprzęt nowoczesny, sprawny.

- 1 blok operacyjny, posiadający 1 salę operacyjną, z których korzysta:

- Kliniczny Oddział Okulistyczny.

Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego: [np. czy sale są w pełni wykorzystywane? Czy ich wyposażenie gwarantuje zachowanie ciągłości realizacji zabiegów?]

Ocena funkcjonowania ww. bloku operacyjnego
--

- brak zabezpieczenia anestezyjologicznego
--

- niewystarczająca ilość sal operacyjnych

- niewystarczająca ilość personelu pielęgniarskiego

3. Plany dotyczące rozszerzenia lub ograniczenia działalności medycznej w latach 2025 – 2027.

Do najważniejszych zaplanowanych zadań 5 Wojskowego Szpitala Klinicznego z Polikliniką SPZOZ (dalej „Szpital”, „5WSzK”) w Krakowie na lata 2025-2027 w obszarze działalności medycznej należy przede wszystkim **przekształcenie Szpitala w Wojskowy Małopolski Instytut Medyczny** (dalej „WMIM”).

Powstanie Instytutu to etap rozwoju 5 WSzK. zakłada utworzenie nowoczesnej placówki medyczno-badawczej. Do jej podstawowej działalności należeć będzie udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, prowadzenie prac rozwojowych w dziedzinie nauk medycznych oraz nauk o zdrowiu na potrzeby cywilnej oraz wojskowej służby zdrowia.

Szpital i powstały w oparciu o jego potencjał Instytut pozostanie również integralnym elementem systemu ochrony zdrowia jako centrum medycyny wojskowej, a jego plany rozwojowe przyczynią się do umocnienia pozycji wiodącego ośrodka medycznego w Polsce.

Na początkowym etapie tworzenia Instytutu do zaplanowanych prac dotyczących rozszerzenia działalności medycznych należy utworzenie 4 katedr badawczo-naukowych (Katedra Nauk o Mózgu, Katedra Chorób Cywilizacyjnych, Katedra Ortopedii i Rehabilitacji, Katedra Chirurgii Głowy i Szyi) oraz 2 Centrów, obejmujących Centrum Medycyny Walki i Centrum Wojskowej Edukacji Medycznej, a także Multidyscyplinarne Centrum Wsparcia Badań Klinicznych, powołane do realizacji zadań dydaktyczno-badawczych.

W latach 2025-2027 w ramach tworzonego Instytutu zakłada się rozszerzenie działalności poprzez rozpoczęcie prac i zadań rozwojowych w zakresie m.in:

- **inwestowania w kadry medyczne:** zakładającej zwiększenie liczby miejsc pracy na specjalizacjach deficytowych,
- **rozwoju infrastruktury medycznej, badawczej oraz klinicznej:** polegającym na realizacji działań inwestycyjnych i modernizacyjnych istniejących placówek, w tym rozbudowa oddziałów z niedoborem usług,
- **zwiększenia liczby realizowanych programów profilaktycznych, badawczych:** poprzez dążenie do wdrożenia edukacji społeczeństwa w zakresie zdrowego stylu życia oraz regularnych badań, a także prowadzenia działalności naukowej w dziedzinie nauk medycznych oraz nauk o zdrowiu na potrzeby ludności cywilnej, resortu obrony narodowej oraz SZ RP.
- **współpracy międzyinstytucjonalnej:** poprzez dążenie do tworzenia sieci współpracy między instytutami medycznymi, uczelniami i placówkami opieki zdrowotnej w celu wymiany wiedzy i zasobów.

4. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 r.

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

W wyniku porównań w zakresie świadczonych usług z największymi szpitalami na terenie Krakowa, poza 5 Wojskowym Szpitalem Klinicznym z Polikliniką:

	ODDZIAŁ NEUROCHIRURGICZNY
1	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL UNIWERSYTECKI W KRAKOWIE
2	SCANMED SPÓŁKA AKCYJNA
	ODDZIAŁ CHOROÓB ZAKAŻNYCH
1	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL UNIWERSYTECKI W KRAKOWIE
2	SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. STEFANA ŻEROMSKIEGO SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W KRAKOWIE
	ODDZIAŁ GASTROENTEROLOGICZNY
1	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL UNIWERSYTECKI W KRAKOWIE
	ODDZIAŁ REUMATOLOGICZNY
1	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL UNIWERSYTECKI W KRAKOWIE

2	SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM.J.DIETLA W KRAKOWIE
	REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH
1	MAŁOPOLSKI SZPITAL ORTOPEDYCZNO-REHABILITACYJNY IM. PROF.BOGUSŁAWA FRANCUKA
2	SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. LUDWIKA RYDYGIERA W KRAKOWIE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
3	SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM.J.DIETLA W KRAKOWIE
	ODDZIAŁ ENDOKRYNOLOGICZNY
1	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL UNIWERSYTECKI W KRAKOWIE
	ANESTEZJOLOGIA I INTENSYWNA TERAPIA - II poziom referencyjny
1	SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ SZPITAL UNIWERSYTECKI W KRAKOWIE
	PRZESZCZEPY ROGÓWKI
1	WOJEWÓDZKI SZPITAL OKULISTYCZNY W WKRAKOWIE

- 1) uzyskanie dodatniego wyniku finansowego za rok 2024 w wysokości 269 174,22 zł;
- 2) efektywne realizowanie zadań i celów statutowych, w tym :
 - a) zwiększenie wysokości ryczałtu i kontraktu z NFZ o 23 % (wzrost o 56 118 726,61 zł) osiągając wartość 298 942 296,74 zł;
 - b) rozpoczęcie realizacji nowych świadczeń medycznych, w tym:
 - Programy Lekowe: leczenie chorych na depresję lekooporną; leczenie chorych z uogólnioną postacią miastenii; leczenie pacjentek z ciężką postacią osteoporozy pomenopauzalnej; leczenie chorych z zapaleniem nosa, zatok przynosowych z polipami nosa;
 - dobry posiłek;
 - poszerzenie udzielanych świadczeń w oddziale kardiologii o: ablacja zaburzeń rytmu; diagnostyka inwazyjna zaburzeń rytmu serca; ablacja migotania przedsionków – izolacja żył płucnych; wszczepienie/wymiana rozrusznika jednojamowego; wszczepienie/wymiana rozrusznika dwujamowego; wszczepienie/usunięcie rejestratora zdarzeń (ILR); leczenie inwazyjne ostrych zespołów wieńcowych (OZW);
 - wyodrębnienie z zakresu ortopedia i traumatologia narządu ruchu Oddziału Chirurgii Rekonstrukcyjnej Narządu Ruchu i Replantacji;
 - nocna i świąteczna opieka zdrowotna;-
 - chemioterapia w trybie jednodniowym;
 - c) uzyskanie dotacji na zakup aparatury i sprzętu medycznego:
 - dotacja z MON w ramach PMT w kwocie 51 400 000,00 zł w ramach której zakupiono m.in.: mikroskop operacyjny okulistyczny wraz z oprogramowaniem zintegrowanym z systemem informatycznym szpitala i aparaturą medyczną (1 789 998,48 zł) dla Kliniki Okulistyki; tomograf komputerowy z wyposażeniem i adaptacją pomieszczeń (9 999

- 249,99 zł) dla Zakładu Radiologii i Diagnostyki Obrazowej; aparat do angiografii z wyposażeniem i adaptacją pomieszczeń (10 199 040,00 zł) dla Pracowni Hemodynamiki; robot chirurgiczny z wyposażeniem i adaptacją pomieszczeń (15 209 896,59 zł dla Bloku Operacyjnego Kliniki Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej;
- dotacja z Urzędu Miasta Krakowa w wysokości 1 482 610,62 zł w ramach której zakupiono monitor funkcji życiowych z wyposażeniem;
 - dotacja z Ministerstwa Zdrowia w kwocie 500 000,00zł w całości przeznaczona na zakup sprzętu i aparatury dla Kliniki Intensywnej Terapii i Anestezjologii w ramach „Narodowego programu transplantacyjnego”;
- d) realizacja inwestycji budowlanych zgodnie z przyjętymi harmonogramami zapewniającymi ich terminowe zrealizowanie, w tym najważniejsza i największa w historii szpitala inwestycja „Budowa Budynku Szpitala dla potrzeb Bloku Operacyjnego, Oddziałów Szpitalnych, zaplecza diagnostyczno-laboratoryjnego i Rehabilitacji”;
 - e) kontynuowanie realizacji rozpoczętych inwestycji i remontów oraz przygotowywanie dokumentacji organizacyjno-planistycznych oraz wniosków dotyczących rozpoczęcia realizacji nowych inwestycji jako elementów rozwoju szpitala, w tym m. in.: budowa nowego budynku na potrzeby udzielania świadczeń psychiatrycznych, zakup i modernizacja urządzeń i wyrobów medycznych niezbędnych do realizacji świadczeń w zakresie diagnostyki i leczenia onkologicznego; adaptacja budynków na potrzeby Multidyscyplinarnego Centrum Wsparcia Badań Klinicznych;
- 3) zrealizowanie umowy z NFZ w roku 2024 wraz z ze świadczeniami ponadlimitowymi nie wynikającymi z zawartej umowy o udzielanie świadczeń;
 - 4) utworzenie Multidyscyplinarnego Centrum Wsparcia Badań Klinicznych;
 - 5) systematyczne zwiększanie potencjału prowadzenia szkoleń specjalizacyjnych dla lekarzy, w roku 2024 zwiększono o 18 liczbę akredytowanych miejsc szkolenia specjalizacyjnego, osiągając stan 194 akredytowanych miejsc szkolenia specjalizacyjnego w 23 dziedzinach medycyny;
 - 6) utrzymanie wysokiej jakości świadczeń medycznych, czego potwierdzeniem jest kolejny certyfikat akredytacyjny potwierdzający spełnienie standardów akredytacyjnych dla leczenia szpitalnego wydany przez Minister Zdrowia dnia 28 czerwca 2024 r. (certyfikat nr 2024/30);
 - 7) Szpital został laureatem rankingu BFF Banking Group i Rzeczypospolitej “Liderzy Zarządzania - najlepiej zarządzane szpitale publiczne”, którego głównym celem jest promocja najlepszych praktyk w służbie zdrowia;
 - 8) Szpital został partnerem projektu badawczego EU NAVIGATE „Wdrożenie i ocena interwencji polegającej na nawigacji osób starszych z chorobą nowotworową oraz ich opiekunów” prowadzonego przez UJ CM (Pracownia Badań nad Starzejącym się Społeczeństwem Katedry Epidemiologii i Medycyny Zapobiegawczej UJ CM w Krakowie). Projekt ma charakter międzynarodowy - tworzy go 11 instytucji z 7 różnych krajów (Belgia, Holandia, Irlandia, Kanada, Polska, Portugalia, Włochy);
 - 9) terminowe realizowanie zobowiązań publiczno-prawnych;
 - 10) sprawne i efektywne zarządzanie Szpitalem, przekładające na się na wzrost liczby pacjentów, w tym:
 - a) wzrost ilości hospitalizacji o 11,2 % (wzrost o 5 473) w stosunku do roku poprzedniego osiągając ilość 54 431,

- b) wzrost ilości porad o 23,1 % (wzrost o 50 827) w stosunku do roku poprzedniego osiągając ilość 270 517.

4.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik	Wynik netto x 100%	0,07%	3
zyskowności netto (%)	Przychody netto ze sprzedaży produktów +przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe		
wskaźnik zyskowności	Wynik z działalności operacyjnej x 100%	0,42%	3
działalności operacyjnej (%)	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne		
	Wynik netto x 100%	0,07%	3
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	średni stan aktywów, gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2		

Interpretacja wyników

Wskaźnik zyskowności netto (%) -Poziom rentowności zależy od branży, rodzaju działalności i wielu innych czynników. Szpital- SPZOZ z uwagi na działalność statutową ma na celu udzielanie świadczeń medycznych a jego przychody pochodzą głównie z przychodów NFZ. Osiągnięty przez Szpital poziom wskaźnika wskazuje na konieczność poprawy efektywności zarządzania kosztami lub zwiększenia przychodów, co jest ze względu na specyfikę działalności i uzależnienie od wyceny świadczeń przez NFZ trudne.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) -Wskaźnik pozwala określić, jaka jest relacja zysku z działalności operacyjnej do całości przychodów operacyjnych, a zatem jaka część przychodów operacyjnych przeznaczona jest na pokrycie kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów (czyli kosztów operacyjnych). Wynik 0,42% wskazuje na to, że koszty podstawowej działalności operacyjnej pochłaniają większą część przychodów z tej działalności.

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) -Wskaźnik informuje o zdolności do generowania zysku netto z zaangażowanych aktywów. Niska wartości wskaźnika Szpitala świadczy o niskiej bądź zmniejszającej się rentowności aktywów ogółem.

2) Wskaźniki płynności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	0,95%	4
wskaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	0,77%	8
	Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		
	Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe		

Interpretacja wyników

wskaźnik bieżącej płynności - pozwala określić, w jakim stopniu Szpital jest w stanie pokryć swoje zobowiązania bieżące płynnymi aktywami, czyli aktywami obrotowymi. Na poziom wskaźników płynności wpływa specyfika prowadzonej działalności. Wskaźniki płynności mierzą zdolność szpitala do wywiązywania się z krótkoterminowych zobowiązań.

Wskaźniki te są wykorzystywane w analizie zdolności podmiotu do terminowego regulowania zobowiązań. Płynność finansowa podmiotu jest oceniana na podstawie relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych. W przypadku Szpitala poziom wskaźników płynności jest niekorzystny. Uzyskały one niską wartość i przyznano 12 pkt (na 25 pkt). Oznacza to, że podmiot ma ograniczoną zdolność do spłaty zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik szybkiej płynności Szpitala – wartość 0,77% wskazuje na jego problemy z płynnością i trudności w spłacie bieżących zobowiązań. W takim przypadku zasadnym jest szukanie dodatkowych źródeł finansowania.

3) Wskaźniki efektywności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)		
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2	36,75	3

	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)		
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2	20,57	7

Interpretacja wyników

Wskaźnik rotacji należności 36,75 dni świadczy o długości cyklu oczekiwania na należności za świadczone usługi i wskazuje na problem z regulowaniem należności przez pacjentów (cudzoziemcy) oraz publiczne placówki służby zdrowia tj. Inne szpitale, Sądy, Prokuratura, co z kolei przekłada się na terminowość regulowania zobowiązań.

Natomiast **wskaźnik rotacji zobowiązań** określa okres jaki jest potrzebny Szpitalowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźniki te opisują efektywność przyjętej polityki zarządzania przepływami pieniężnymi, tzn. mogą sygnalizować ryzyko utraty płynności finansowej. Optymalna jest sytuacja, gdy wskaźnik rotacji zobowiązań jest wyższy lub równy wskaźnikowi rotacji należności. Szpital otrzymał maksymalnie 10 punktów w tej grupie. Z analizy wskaźników wynika, że szpital oczekuje średnio 36 dni na należności za Świadczone usługi a reguluje swoje zobowiązania po 20 dniach.

4) Wskaźniki zadłużenia.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%$	14,06%	10
	Aktywa razem		
wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	2,46	4

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)- szpitala to stosunek wartości długów (zadłużenia) do wartości aktywów szpitala, wyrażony w procentach, informuje ile procent majątku Szpitala zostało sfinansowane poprzez kredyty, pożyczki i inne zobowiązania, wysokość wskaźnika 14,06% ocena 10 punktów wskazuje w jakim stopniu Szpital korzysta z zadłużenia w finansowaniu swojej działalności i jaką część majątku sfinansowała kapitałem własnym.

Wskaźnik wypłacalności w szpitalu to miara zdolności szpitala do spłaty bieżących zobowiązań, a także ocena długoterminowej wypłacalności. Określa, jak duża część aktywów szpitala jest finansowana kapitałem własnym, a jak duża kapitałem obcym

Wartość wskaźnika wypłacalności 2,46 wskazuje na dobrą sytuację finansową szpitala, ponieważ oznacza, że szpital ma wystarczające aktywa obrotowe na pokrycie zobowiązań bieżących.

Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej.

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2024 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	3	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	3	5
	Razem	9	15
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	4	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	8	13
	Razem	12	25
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	3	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7
	Razem	10	10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	4	10
	Razem	14	20
Łączna wartość punktów		45	70

Podsumowanie:

Maksymalna ocena punktowa wskaźników ekonomiczno - finansowych wynikająca z Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2011 r. wynosi 70 punktów. Ocena punktowa za 2024 r. uzyskana przez Szpital wynosi 45 pkt, co stanowi 64,28% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania. Sytuacja szpitala pogorszyła się (spadek o 2 pkt) w stosunku do 2023 r. Analiza wskaźników ekonomiczno - finansowych pokazuje, że sytuacja finansowa Szpitala jest trudna, ale w miarę stabilna. Na powyższą sytuację mają wpływ rosnące koszty wynagrodzeń wynikające z przepisów prawa (podwyżki dla pielęgniarek, wzrost stawki godzinowej, wzrost płacy minimalnej), wzrost kosztów energii, zużycia materiałów, żywienia pacjentów. Samodzielne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

5. Analiza SWOT – wstęp do prognozy na lata 2025-2027.

Mocne strony	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
<ol style="list-style-type: none"> 1. Zasoby wysokospecjalistycznej kadry medycznej wyższego i średniego szczebla trwale związanej z Zakładem. 2. Wysoki potencjał naukowy kadry medycznej. 3. Możliwość doskonalenia zawodowego i rozwijania umiejętności i wiedzy. 4. Możliwość prowadzenia specjalizacji, staży podyplomowych, praktyk studenckich. 5. Możliwość realizacji grantów medycznych oraz badań klinicznych. 	<p>Strategia budowania kompetencji i rekrutacji personelu wspierającego rozwój usług medycznych.</p>	3
<ol style="list-style-type: none"> 1. Kompleksowa informatyzacja komórek organizacyjnych Szpitala 2. Sukcesywna poprawa warunków lokalowych, w jakich świadczone są usługi medyczne. 3. Stałe doposażanie Zakładu w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną. 4. Rozpoczęcie kompleksowych zadań inwestycyjnych znacznie wpływających na poprawę jakości i dostępności do świadczeń medycznych. 5. Korzystna lokalizacja. 	<p>Strategia skutecznego wsparcia procesów klinicznych w celu zwiększenia możliwości bezpiecznej i skutecznej opieki nad pacjentami.</p>	3
<ol style="list-style-type: none"> 1. Całodobowy dostęp do wysokospecjalistycznych świadczeń medycznych. 2. Całodobowa dostępność do realizacji badań diagnostycznych, laboratoryjnych. 3. Szeroki panel świadczonych badań laboratoryjnych. 4. Wykorzystywanie nowoczesnego sprzętu i aparatury medycznej. 	<p>Strategia zapewnienia ciągłości świadczenia usług medycznych dopasowanych do potrzeb pacjentów.</p>	3

5. Kompleksowość realizacji świadczeń medycznych dla wszystkich mieszkańców.		
6. Akredytacja Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia.		

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

Słabe strony	Kierunek działania	Ocena wpływa na sytuację ekonomiczno-finansową*
<ol style="list-style-type: none"> Zatrudnianie pracowników na umowy cywilnoprawne. Znaczna część personelu medycznego jest w wieku przedemerytalnym. Duża rotacja wykwalifikowanego i doświadczonego personelu medycznego. Brak systemu motywacji pracowników. Wypalenie zawodowe personelu medycznego. Rotacja wykwalifikowanego i doświadczonego personelu medycznego. 	<p>Strategia budowania kompetencji i rekrutacji personelu wspierającego rozwój usług medycznych.</p> <p>Strategia kształtowania przyjaznego środowiska pracy w celu minimalizacji rotacji pracowników.</p>	3
<ol style="list-style-type: none"> Blok operacyjny Kliniki Otolaryngologii nie spełniający wymagań określonych w obowiązujących przepisach. Wyeksploatowana infrastruktura Szpitala wpływająca na jakość utrzymania higieny szpitalnej. Niewydolność systemów informatycznych. Brak kompatybilności systemów informatycznych pomiędzy częścią medyczną oraz częścią administracyjną. 	<p>Strategia skutecznego wsparcia procesów klinicznych w celu zwiększenia możliwości bezpiecznej i skutecznej opieki nad pacjentami.</p>	2
<ol style="list-style-type: none"> Brak lub niska rentowność podstawowych komórek działalności podstawowej. Pawilonowa zabudowa Szpitala – transport pacjentów. Niewykorzystany potencjał szpitala ze względu na zbyt niski kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia. 	<p>Strategia optymalizacji procesów klinicznych i administracyjnych w celu zwiększenie rentowności funkcjonowania szpitala.</p>	3

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

Szanse	Kierunek działania	Ocena wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową*
<ol style="list-style-type: none"> 1. Spójność Strategii Rozwoju Województwa „Małopolska 2030” w zakresie ochrony zdrowia ze strategią Szpitala. 2. Możliwość pozyskania środków z funduszy europejskich i grantów klinicznych na rozwój kompetencji pracowników. 3. Pozyskanie środków na realizację szkoleń dla pracowników w ramach programów Powiatowego Urzędu Pracy. 4. Pozyskiwanie pracowników spośród osób odbywających szkolenia w ramach rezydentury, stażu podyplomowego, praktyk i wolontariatów. 	<p>Strategia zrównoważonego i korzystnego rozwoju szpitala z wykorzystaniem zewnętrznych środków finansowych.</p>	<p>2</p>
<ol style="list-style-type: none"> 1. Możliwość zagospodarowania budynków szpitala na realizację świadczeń medycznych. 2. Możliwość skorzystania ze środków funduszy europejskich na modernizację szpitala. 3. Wsparcie Społecznego Komitetu Ochrony Zabytków Krakowa. 4. Pozyskanie środków finansowych w ramach programu Polska Cyfrowa. 5. Budowa nowoczesnego bloku operacyjnego. 	<p>Strategia skutecznego wsparcia procesów klinicznych w celu zwiększenia możliwości bezpiecznej i skutecznej opieki nad pacjentami.</p>	<p>2</p>
<ol style="list-style-type: none"> 1. Możliwość udzielania świadczeń finansowanych ze źródeł innych niż Narodowy Fundusz Zdrowia – programy zdrowotne realizowane ze środków Ministerstwa Zdrowia. 2. Możliwość realizacji badań klinicznych. 3. Zwiększenia wachlarza świadczeń medycznych przez oddziały zabiegowe i zachowawcze. 4. Zwiększenie wysokości kontraktu z Narodowego Funduszu Zdrowia poprzez reorganizację procedur realizowanych w poszczególnych komórkach 	<p>Strategia zrównoważonego i korzystnego rozwoju szpitala z wykorzystaniem posiadanego potencjału klinicznego.</p>	<p>3</p>

<p>organizacyjnych działalności podstawowej.</p> <p>5. Korzystna lokalizacja szpitala w pobliżu centrum miasta.</p> <p>6. Możliwość uzyskania grantów i udział w badaniach klinicznych poprzez stworzenie sali hybrydowej z możliwością wykonywania zabiegów wszczepienia rozruszników, ablacji, koronarografii.</p> <p>7. Budowa Centralnego Bloku Operacyjnego, a tym samym zwiększenie potencjału szpitala.</p> <p>Realizacja świadczeń medycznych w zakresie onkologii.</p>		
---	--	--

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

Zagrożenia	Kierunek działania	Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*
<p>1. Brak skutecznej rekrutacji na stanowiska administracyjne.</p> <p>2. Coroczny wzrost kosztów wynagrodzeń wynikających z obowiązujących przepisów – wzrost minimalnego wynagrodzenia w ochronie zdrowia oraz minimalnego wynagrodzenia dla pozostałych pracowników – brak finansowania.</p> <p>3. Rosnące wymagania finansowe ze strony organizacji związkowych działających na terenie szpitala.</p> <p>4. Niedostosowanie norm zatrudnienia do obowiązujących przepisów.</p>	<p>Strategia rekrutacji personelu wspierającego rozwój usług medycznych.</p> <p>Strategia optymalizacji procesów klinicznych i administracyjnych w celu zwiększenie rentowności funkcjonowania szpitala.</p>	3
<p>1. Budynki będące w rejestrze zabytków – brak swobodnego działania w zakresie modernizacji infrastruktury.</p> <p>2. Brak pełnego dostosowania infrastruktury szpitala do wymagań prawnych w zakresie ochrony p. poż. budynków oraz szczegółowych wymagań jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą.</p>	<p>Strategia skutecznego wsparcia procesów klinicznych w celu zwiększenia możliwości bezpiecznej i skutecznej opieki nad pacjentami.</p>	2
<p>1. Brak części wyceny świadczeń medycznych realizowanych przez szpital.</p> <p>2. Brak możliwości prowadzenia kompleksowych działań marketingowych.</p>	<p>Strategia optymalizacji procesów klinicznych i administracyjnych w celu zwiększenie rentowności funkcjonowania szpitala.</p>	3

<p>3. Duża konkurencja na regionalnym rynku medycznym.</p> <p>4. Dynamiczny wzrost cen zasobów niezbędnych do realizacji świadczeń medycznych i funkcjonowania szpitala.</p> <p>5. Długi czas oczekiwania na zabiegi planowe.</p> <p>6. Zwiększenie świadomości pacjentów, wzrost liczby wniosków odszkodowawczych, a co za tym idzie zwiększenie kosztów szpitala.</p>	<p>Strategia zrównoważonego i korzystnego rozwoju szpitala z wykorzystaniem posiadanego potencjału klinicznego.</p>	
---	---	--

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

6. Prognoza sytuacji ekonomiczno–finansowej na lata 2025-2027.

6.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

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

Plan finansowy Szpitala na 2024 r., zakładał wzrost inflacji, ustawowe podwyżki dla pracowników zarówno medycznych jak i pozostałych. Przyszłe wyniki finansowe zostały sporządzone w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników w latach ubiegłych, z uwzględnieniem wstępnych dostępnych danych i uzyskanych wyników w I kwartale 2025 r. a także planu finansowego na rok 2025.

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

- 1) przychodów ze sprzedaży:
 - Przychody na rok 2024 zostały założone na poziomie wynikającym z zatwierdzonego planu finansowego na rok 2023 z uwzględnieniem dotacji oraz wzrostu odpowiadający rozliczeniom międzyokresowym przychodów, równym odpisom amortyzacyjnym.
- 2) kosztów działalności podstawowej:
 - wzrost kosztów funkcjonowania jednostki ze względu na zmieniającą się sytuację społeczno-ekonomiczną. Największy wzrost kosztów związany jest z wynagrodzeniami zwiększenie kosztów energii, inflacją.
- 3) pozostałych przychodów operacyjnych:
 - otrzymanie dotacji, darowizn, odzyskanie nadwykonań za 2009 r. z NFZ.
- 4) pozostałych kosztów operacyjnych:
 - utrzymanie na dotychczasowym poziomie.
- 5) przychodów finansowych:
 - ujęto planowane otrzymanie odsetek od należności.

- 6) kosztów finansowych:
 - zwiększenie w związku z podwyżką stóp procentowych i planowanym kredytem.
- 7) stanu aktywów:
 - zaplanowana zwiększenie aktywów w związku z realizowanymi inwestycjami i zakupami
- 7.1.) w tym należności z tytułu dostaw i usług:
 - dzięki realizowanej polityce ściągania należności zakłada się poprawę windykacji należności
- 8) stanu zobowiązań:
 - zwiększenie w związku ze wzrostem cen wywołanych inflacją.
- 9) stanu rezerw na zobowiązania:
 - na podobnym poziomie
- 10) funduszu własnego:
 - bez zmian

6.2 Analiza wskaźnikowa.

1) Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2025 r.	2026 r.	2027 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,02%	0,04%	0,06%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,33%	0,34%	0,37%
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,02%	0,03%	0,03%

Interpretacja wyników

Wskaźniki zyskowności przyjmują w latach 2024-2026 r. tendencję wzrostową. Zwiększająca się wartość wskaźnika może świadczyć o korzystniejszej sytuacji finansowej Szpitala. Z uwagi na charakter działalności nie zakłada się maksymalizacji tych wskaźników, gdyż głównym celem działalności szpitala jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia.

2) Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2025 r.	2026 r.	2027 r.
wskaźnik bieżącej płynności	0,96	0,87	0,92
wskaźnik szybkiej płynności	0,80	0,71	0,75

--	--	--	--

Interpretacja wyników

Wskaźnik bieżącej płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych za pomocą aktywów bieżących. Optymalna wartość wskaźnika bieżącej płynności dla szpitala, zgodnie z rozporządzeniem, powinna mieścić się w przedziale 1,50-3,00.

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

Szpital uzyskał wartość tych wskaźników odpowiednio 0,73 i 0,64. Zgodnie z rozporządzeniem optymalna wartość wskaźnika płynności szybkiej powinna mieścić się w przedziale 1,00-2,50.

Wskaźniki płynności przyjmują wartość poniżej 1, co oznacza, że szpital ma problemy z płynnością finansową.

3) Wskaźniki efektywności.

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2025 r.	2026 r.	2027 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32,37	28,84	26,09
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	16,86	15,69	14,73

Interpretacja wyników

Wskaźnik rotacji należności określa długość oczekiwania Szpitala na uzyskanie należności za świadczone usługi dla pacjentów. W latach 2025-2027 wskaźnik zmniejsza się co oznacza, iż szpital szybciej uzyskuje zapłatę za świadczone usługi. Co nie zmienia faktu, że i tak głównym powodem braku zapłaty za należności są problemy wynikające z faktu posiada SOR i przyjmowania pacjentów zagranicznych od których egzekucja należności jest znacznie utrudniona wręcz często bezskuteczna.

Wskaźnik rotacji zobowiązań określa okres, jaki jest potrzebny do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. W latach 2025-2027 wskaźnik utrzymuje tendencję zmniejszania czasu zapłaty za swoje zobowiązania.

4) Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2025 r.	2026 r.	2027 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	10,63%	9,67%	6,96%
wskaźnik wypłacalności	2,62	2,81	2,74

Interpretacja wyników

Wskaźnik zadłużenia aktywów % - informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Im wyższy wskaźnik ogólnego zadłużenia, tym więcej w majątku firmy zewnętrznych źródeł finansowania (oznacza to, że przedsiębiorstwo korzysta z kredytów, pożyczek czy dotacji o dużej wartości). W latach 2025-2027 r.- wartość wskaźnika ulega zmniejszeniu co oznacza, iż szpital zmniejsza zależność szpitala od kredytów i innych zobowiązań.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość kapitałów obcych przypadającą na jednostkę kapitału własnego. Poziom zadłużenia ma istotne znaczenie nie tylko z punktu widzenia wypłacalności, ale także ze względu na efekt jaki struktura finansowa wywiera na wynik finansowy. W latach 2024-2026 wskaźnik utrzymuje się na podobnym poziomie.

7. Podsumowanie

Podstawową działalnością samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku. Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokajanie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SPZOZ udziela świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie, za częściową lub całkowitą odpłatnością. Celem SPZOZ jest równoważenie kosztów przychodami, co od kilku lat stanowi duże wyzwanie. Finansowanie przez NFZ jest niewystarczające do pokrycia wzrostu kosztów. Rosnące zadłużenie szpitali wymusza podjęcie działań restrukturyzacyjnych.

Niezależnie od sytuacji finansowej jednostki, podmiot leczniczy jest zobowiązany realizować ustawowy wzrost wynagrodzeń pracowników wykonujących zawody medyczne oraz pozostałych pracowników Szpitala w zakresie nałożonym przez obowiązujące przepisy prawa. Wzrost minimalnego wynagrodzenia przekłada się na wyższe koszty zakupu usług między innymi takich jak: usługi pralnicze, napraw i konserwacji, żywność, ochrona, odbioru odpadów medycznych. Ustawowe podwyżki wynagrodzeń w 2024 roku wyniosły ok. 12%. Wzrost kosztów nie jest waloryzowany przez płatnika – Narodowy Fundusz Zdrowia – i znacząco odbija się na ponoszonych kosztach pracy. Dodatkowo wzrost stawki godzinowej lekarzy kontraktowych - sytuacja na rynku pracy: brak lekarzy i personelu medycznego, wysokość stawek rynkowych wymusza wzrost stawek godzinowych lekarzy

kontraktowych nawet o 50%. Stawki zmieniają się dynamicznie, a lekarze wypowiadają nagminnie umowy chcąc wymusić wzrost stawki. Ze względu na zabezpieczenia realizacji kontraktu i funkcjonowania, Szpitala jest zmuszony do ich akceptowania.

W prognozie planowany jest wzrost kosztów: pracy, cen leków, materiałów jednorazowego użytku, drobnego sprzętu i aparatury medycznej, odpadów medycznych i usług spowodowany ogólną sytuacją gospodarczą.

W roku 2024 Szpital postawił na dalszy rozwój podmiotu, celem zwiększenia dostępności i rozszerzenia oferty – niezbędne stały się konieczne nakłady (remonty, zakup wyposażenia, zakup aparatury medycznej). Na bieżąco prowadzone są analizy dotyczące możliwości zmniejszenia ponoszonych kosztów funkcjonowania i pozyskania dodatkowych źródeł przychodów.

Podstawowym celem Dyrekcji Szpitala jest stała poprawa wyniku finansowego i zachowanie płynności finansowej w tym celu Szpital realizuje działania naprawcze.

.....
podpis i pieczętka kierownika zakładu

Załączniki nr 1- Schemat organizacyjny Szpitala

Załącznik nr 2 - Rachunek zysków i strat na lata 2023,2024 i prognoza na lata 2025-2027

Załącznik nr 3- Bilans na lata 2023, 2024 i prognoza na lata 2025-2027

Załącznik nr 4- Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

Załącznik nr 5- Wartość umów z NFZ na 2024 r. oraz 2025 r.

Załącznik nr 6- Stan oraz struktura zatrudnienia na lata 2025-2027

Załącznik nr 7- Tab. nr 2 Podstawowe informacje charakteryzujące leczenie stacjonarne w 2024 r.

Załącznik nr 8- Tab. nr 3 Baza łóżkowa (w dniu 31 grudnia)

Załącznik nr 9- Tab. nr 4 Szczegółowe informacje dotyczące leczenia ambulatoryjnego - dane za 2024 r. (w zł)

**SCHEMAT ORGANIZACYJNY
5 WOJSKOWEGO SZPITALA KLINICZNEGO Z POLIKLINIKĄ SP ZOZ W KRAKOWIE**

