

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA PODKARPACKIEGO
IM. JANA PAWŁA II W KROŚNIE
ZA 2024 ROK**

Podstawa prawna: art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 450)

I. Ogólne informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej

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

II. Opis działalności medycznej i niemedycznej

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

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

Szpital świadczy usługi medyczne w zakresie:

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

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

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

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

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

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

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

Dane statystyczne za 2024 rok, dotyczące zrealizowanych hospitalizacji oraz udzielonych porad specjalistycznych ujęto w poniższych dwóch tabelach.

Lp.	Oddział	Ilość łóżek		Ilość osób		Osobodni	Średni czas pobytu		Obłożenie łóżek	Liczba wypisanych	Zgony	Razem wypisanych
		Plan	średnio czynne	leczonych			z ruch.	bez ruchu				
1	Chirurgii Ogólnej, Onkologicznej i Naczyniowej	45	45	2 400	1 396	13 744	5,7	9,8	83,4%	2 208	61	2 269
2	Dziecięcy	22	22	2 196	1 866	7 647	3,5	4,1	95,0%	2 179	0	2 179
3	Ginekologiczno - Położniczy	35	35	1 500	1 454	6 027	4,0	4,1	47,0%	1 493	0	1 493
4	Anestezjologii i Intensywnej Terapii	14	14	348	47	4 484	12,9	95,4	87,5%	44	170	214
5	Otorynolaryngologii i Otorynolaryngologii Dziecięcej	17	17	2 102	1 903	5 404	2,6	2,8	86,9%	2 078	0	2 078
6	Neurologiczny z Pododdziałem Udarów Mózgowych	31	31	1 378	521	8 368	6,1	16,1	73,8%	1 286	37	1 323
7	Okulistyki i Okulistyki Dziecięcej	18	18	4 881	4 821	5 782	1,2	1,2	87,8%	4 876	0	4 876
8	Urazowo-Ortopedyczny	25	25	1 722	1 299	7 035	4,1	5,4	76,9%	1 679	10	1 689
9	Pulmonologiczny	22	22	1 402	821	6 742	4,8	8,2	83,7%	1 275	79	1 354
10	Reumatologiczny	18	18	673	658	6 484	9,6	9,9	98,4%	662	0	662
11	Gastroenterologiczny	18	18	1 509	835	5 536	3,7	6,6	84,0%	1 420	29	1 449
12	Chorób Wewnętrznych i Metabolicznych	34	34	1 201	598	12 303	10,2	20,6	98,9%	1 012	116	1 128
13	Kardiologiczny	21	21	1 141	450	5 718	5,0	12,7	74,4%	1 059	45	1 104
14	Rehabilitacyjny z Pododdziałem Rehabilitacji Neurologicznej	58	58	719	717	15 837	22,0	22,1	74,6%	690	0	690
15	Urologii i Urologii Onkologicznej	27	27	3 529	3 087	10 028	2,8	3,2	101,5%	3495	7	3 502
16	Dermatologiczny	10	10	275	266	2 560	9,3	9,6	69,9%	265	0	265
	R A Z E M	415	415	26 976	20 739	12 3699	4,6	6,0	81,4%	25 721	554	26 275
17	Dzienny Oddział Psychiatryczny	12	12	76	76	3 374	44,4	44,4	111,1%	62	0	62
18	Medycyny Paliatywnej	21	21	285	267	7 103	24,9	26,6	92,4%	35	234	269
19	Terapii Uzależnienia Alkoholu	18	18	177	177	5 737	32,4	32,4	87,1%	165	0	165
20	Zakład Opiekuńczo-Lecniczy	55	54	87	87	18 833	216,5	216,5	95,3%	3	37	40
21	Noworodkowy z Pododdziałem Intensywnej Terapii Noworodków	21	21	559	559	2 222	4,0	4,0	28,9%	557	0	557
Ogółem		542	541	28 160	21 905	160 968	5,7	7,3	81,3%	26 543	825	27 368

Poradnie Specjalistyczne	Ilość porad		% 2024 vs 2023	2024 – 2023
	ROK 2023	ROK 2024		
Poradnia Alergologiczna	5 602	6 350	113%	748
Poradnia Alergologiczna dla Dzieci	7 028	7 227	103%	199
Poradnia Audiologiczno -Foniatryczna	2 025	1 928	95%	-97
Poradnia Chirurgiczna	14 011	13 252	95%	-759
Poradnia Chirurgii Onkologicznej	1 247	1 207	97%	-40
Poradnia Chorób Zakaźnych	2 832	2 965	105%	133
Poradnia Chorób Zakaźnych dla Dzieci z Punktem Konsultacyjnym Szczepień dla Dzieci z Grup Wysokiego Ryzyka	681	685	101%	4
Poradnia Dermatologiczna	12 255	12 186	99%	-69
Poradnia Diabetologiczna	5 446	5 610	103%	164
Poradnia Endokrynologiczna	7 920	9 866	125%	1 946
Poradnia Gastroenterologiczna	3 970	4 202	106%	232
Poradnia Ginekologiczno - Położnicza	5 626	6 320	112%	694
Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	3 249	4 195	129%	946
Poradnia Hematologiczna	5 825	6 129	105%	304
Poradnia Kardiologiczna	4 812	4 785	99%	-27
Poradnia Leczenia Jaskry	2 926	3 150	108%	224
Poradnia Logopedyczna	1 996	1 946	97%	-50
Poradnia Neurologiczna	3 276	3 721	114%	445
Poradnia Odwykowa	1 002	1 647	164%	645
Poradnia Okulistyczna	11 019	12 578	114%	1 559
Poradnia Otorynolaryngologiczna	2 639	2 714	103%	75
Poradnia Rehabilitacyjna	987	1 006	102%	19
Poradnia Reumatologiczna	5 777	5 713	99%	-64
Poradnia Urazowo-Ortopedyczna	8 887	7 525	85%	-1 362
Poradnia Urologiczna	6 527	7 942	122%	1 415
Poradnia Zdrowia Psychicznego	8 518	8 421	99%	-97
Poradnia Reumatologiczna dla Dzieci	1 525	1 676	110%	151
Poradnia Otorynolaryngologiczna dla Dzieci	3 790	4 155	110%	365
Poradnia Patologii Noworodka	351	258	74%	-93
Poradnia Preluksacyjna	324	265	82%	-59
Poradnia Wad Postawy	1 868	1 880	101%	12
Ogółem	143 941	151 504	106%	7 563

Inwestycje zrealizowane przez Szpital w roku 2024 zaprezentowano w poniższej tabeli.

Lp.	Nazwa zadania	Okres realizacji	Całkowita wartość zadania	Środki wydatkowane w roku 2024
1.	Promocja zdrowia	2024	184 355,25 zł	184 355,25 zł
2.	Poprawa dostępności do kompleksu budynków Szpitala poprzez przebudowę układu komunikacyjnego i parkingów – etap I	2022-2027	15 502 281,37 zł	2 264 783,91 zł
3.	Doposażenie i modernizacja SOR z Izbą Przyjęć Planowych wraz ze współpracującymi pracownikami diagnostycznymi	2024	3 201 241,12 zł	3 201 241,12 zł
4.	Montaż systemu sygnalizacji pożaru oraz drzwi ppoż. rozdzielających strefy ppoż. w budynkach szpitala	2024	906 910,85 zł	906 910,85 zł
5.	Zakup sprzętu i aparatury medycznej	2024	4 071 442,14 zł	4 071 442,14 zł
6.	Zakup łóżek szpitalnych wielofunkcyjnych dla potrzeb Oddziału Gastroenterologii i Oddziału Reumatologicznego	2024	462 672,00 zł	462 672,00 zł
7.	Wymiana linii pralniczej II etap	2024	2 595 300,00 zł	2 595 300,00 zł
8.	Przebudowa pomieszczeń Oddziału Kardiologicznego	2024-2026	4 169 856,31 zł	122 936,83 zł
9.	Zakup funduskamery, shavera, laryngologicznego i bodyplezmo grafu	2024	738 458,08 zł	738 458,08 zł
10.	Zakup urządzeń chłodniczych dla potrzeb Pracowni Serologii Transfuzjologicznej - Bank Krwi	2024	39 808,80 zł	39 808,80 zł
11.	Rozwój opieki paliatywnej, geriatrycznej i leczniczej, a także poprawa jakości usług medycznych dla pacjentów z chorobami nowotworowymi w szpitalach Lwowa, Tarnopola i Krosna	2024-2026	5 673 318,15 zł	79 258,00 zł
12.	Przebudowa pomieszczeń byłego Bloku Operacyjnego i ZOL pod potrzeby Oddziału i Poradni Dermatologicznej w budynku przy ul. Grodzkiej 45	2024-2026	4 182 205,89 zł	722 269,29 zł

III. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2024 rok obrotowy

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

Analizę sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny, przypisane poszczególnym wskaźnikom, wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu. Jednostka na podstawie ustawy o rachunkowości art. 5 ust. 2 oraz 54 ust.1 podczas sporządzania sprawozdania finansowego przyjęła założenie kontynuacji działalności. Kierownik Jednostki dokonał oceny zasadności założenia kontynuacji działalności. Przeprowadzono analizę ryzyk i zagrożeń natury finansowej, operacyjnej i innej, które mogłyby ujemnie wpływać na zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Zjawisko ograniczenia, limitowania dostaw, krótkie terminy płatności, przedpłaty nie wpłynęły na ograniczenie działalności Szpitala. Nie stwierdzono odejścia kluczowego personelu kierowniczego i braku następców. Szpital posiada miejsca szkoleniowe, sukcesywnie uzupełniane są kadry zwłaszcza w przypadku personelu medycznego.

Uwzględniono czynniki prawno - regulacyjne, m.in. pomoc i wsparcie ze strony rządu i organu tworzącego, których celem jest łagodzenie skutków gospodarczych wysokiego poziomu inflacji. W związku z sytuacją rynkową placówka doświadczyła zjawiska zmieniających się warunków funkcjonowania, wywołanego czynnikami zewnętrznymi, m.in. konfliktem zbrojnym na Ukrainie. Zauważalne oraz problematyczne stały się rynkowe konsekwencje takich zdarzeń jak np. wzrost cen materiałów i surowców (np. ropy i produktów ropopochodnych potrzebnych do produkcji plastikowego sprzętu jednorazowego użytku i odczynników), wzrost kursów walut, kosztów pracowniczych, wzrost cen transportu, przerwanie łańcucha dostaw, ograniczenia w dostępności niektórych produktów i materiałów. Konflikt zbrojny na Ukrainie oraz jego transgraniczne gospodarcze skutki należy zakwalifikować jako zewnętrzne zjawisko, którego nie można było przewidzieć.

WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ ZA 2024 ROK					
Lp.	Wskaźniki	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
1.	Zyskowności netto	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-8,24 %	0
2.	Zyskowności działalności operacyjnej	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-5,46 %	0
3.	Zyskowności aktywów	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-15,15 %	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
1.	Płynności bieżącej	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,41	0
2.	Płynności szybkiej	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,35	0
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
1.	Rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	30	3
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	33	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					

1.	Zadłużenia aktywów	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	88,04 %	0
2.	Wypłacalności	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	-2,03	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	0
SUMA PUNKTÓW			70		10

W wyniku analizy wskaźnikowej sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 rok, przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 10 punktów, co stanowi 13,3% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Uzyskana strata netto w wysokości - 25,5 miliona złotych przełożyła się na ujemne wartości wskaźników w obszarze zyskowności netto, zyskowności działalności operacyjnej oraz zyskowności aktywów, co dało w rezultacie 0 punktów w grupie wskaźników zyskowności. Wartość posiadanych aktywów obrotowych oraz zobowiązań krótkoterminowych przyczyniła się do uzyskania 0 punktów na 25 możliwych w grupie wskaźników płynności. Wielkość stanu należności oraz uzyskane przychody, jak też relacja pomiędzy stanem zobowiązań a przychodami przełożyła się na 10 punktów na 10 możliwych w grupie wskaźników efektywności. Wysoka wartość zobowiązań w zestawieniu z wysokością aktywów, jak również w odniesieniu do ujemnych wartości w pozycji fundusz własny przełożyła się na uzyskanie 0 punktów na 20 możliwych w przypadku wskaźników zadłużenia.

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

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

Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła II w Krośnie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2025 – 2027 została opracowana zgodnie z art. 53a ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono coroczną poprawę stabilności ekonomiczno-finansowej. W prognozach uwzględniono uchwalone przez sejm RP zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2024 – 2027.

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

Szczegółowe cele jakościowe:

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

Misja: „Życie i zdrowie prawem najwyższym”

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

Prognozę finansową dla roku 2025 opracowano uwzględniając następujące założenia:

- przychody ze sprzedaży ustalono z uwzględnieniem dynamiki z lat ubiegłych,
- koszty amortyzacji opracowano na podstawie planu amortyzacji, z uwzględnieniem działań inwestycyjnych oraz dynamiki z lat ubiegłych,
- koszty materiałów i energii ustalono z uwzględnieniem dynamiki z lat ubiegłych,
- koszty usług obcych ustalono z uwzględnieniem dynamiki z lat ubiegłych,
- koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych pracowników ustalono z uwzględnieniem dynamiki z lat ubiegłych,
- koszty finansowe zostały zaprognozowane w oparciu o obowiązujący harmonogram spłat rat kredytowych,
- uwzględniono wykorzystanie środków finansowych na celową działalność inwestycyjną,
- założono pozyskanie dotacji na realizację inwestycji,
- przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu, z możliwością rozszerzenia o nowe procedury.

Prognozę przychodów w zakresie świadczeń objętych ryczałtem na lata 2025 - 2027 opracowano z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.

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

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

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ NA LATA 2025 - 2027									
Lp.	Wskaźniki	Przedziały wartości	Ocena punktowa	2025		2026		2027	
				Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI									
1.	Zyskowności netto	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-3,80 %	0	-2,52 %	0	- 1,83 %	0
2.	Zyskowności działalności operacyjnej	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-2,00 %	0	-1,20 %	0	- 0,79 %	0
3.	Zyskowność aktywów	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	- 7,44 %	0	- 5,65 %	0	-4,60 %	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15		0		0		0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI									
1.	Płynności bieżącej	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,47	0	0,45	0	0,43	0
2.	Płynności szybkiej	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,40	0	0,39	0	0,37	0
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25		0		0		0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI									
1.	Rotacji należności (w dniach)	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	29	3	26	3	24	3
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	36	7	34	7	31	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10		10		10		10

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA									
1.	Zadłużenia aktywów %	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	84,06 %	0	86,84 %	0	89,12 %	0
2.	Wypłacalności	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	-1,63	0	-1,50	0	-1,43	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20		0		0		0
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW			70		10		10		10

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie planu finansowego na 2025 rok oraz przyjętych założeń w zakresie kosztów i przychodów Szpitala, przy zastosowaniu metody punktowej na lata 2025 – 2027 uzyskano 10 punktów, co stanowi 13,3 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania. Zakładana w latach 2025 – 2027 strata netto w przedziale – 7,9 milionów złotych – 12,9 milionów złotych przełożyła się na ujemne wartości wskaźników w obszarze zyskowności netto, zyskowności działalności operacyjnej oraz zyskowności aktywów, co dało w rezultacie corocznie 0 punktów w grupie wskaźników zyskowności. Wartość posiadanych aktywów obrotowych oraz zobowiązań krótkoterminowych przyczyniła się do corocznego uzyskania 0 punktów na 25 możliwych w grupie wskaźników płynności. Wielkość stanu należności oraz uzyskane przychody, jak też relacja pomiędzy stanem zobowiązań a przychodami przełożyła się na uzyskanie corocznie 10 punktów na 10 możliwych w grupie wskaźników efektywności. Wysoka wartość zobowiązań w zestawieniu z wysokością aktywów, jak również w odniesieniu do ujemnych wartości w pozycji fundusz własny przełożyła się na coroczne uzyskanie 0 punktów na 20 możliwych w przypadku wskaźników zadłużenia.

Sytuacja finansowa Szpitala w latach 2025 - 2027 wymagać będzie podjęcia wzmożonych działań naprawczych, które pomimo corocznego wzrostu przychodów uzyskiwanych przez Szpital początkowo będą musiały przełożyć się na zmniejszenie straty z działalności podstawowej, z czasem generując zysk, który w kolejnych latach pozwoli na sukcesywne ustabilizowanie płynności finansowej Placówki.

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

1. Zewnętrzne i wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju Szpitala.

- znaczący udział w lokalnym rynku usług medycznych,
- nowoczesny obiekt (dobre warunki lokalowe),
- stały wzrost zapotrzebowania na usługi medyczne świadczone przez Szpital,

- wieloprofilowość i kompleksowość udzielanych świadczeń medycznych,
- możliwa pełna diagnostyka w jednym miejscu,
- wysokospecjalistyczna aparatura medyczna, nowoczesny w pełni wyposażony blok operacyjny,
- rozszerzenie działalności Szpitala o nowe procedury poprzez podnoszenie kwalifikacji personelu, doposażenie oddziałów i pracowni w specjalistyczny sprzęt,
- reorganizacja wewnętrznych struktur w celu obniżenia kosztów stałych,
- zaplecze kadrowe - wykwalifikowana kadra medyczna i administracyjna,
- posiadany certyfikat akredytacyjny Ministerstwa Zdrowia,
- posiadany certyfikat systemu zarządzania jakością według normy ISO 9001:2015,
- wdrożony System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji według normy ISO/IEC 27001:2013,
- uruchamianie nowych inwestycji w celu poprawy wizerunku oraz działalności statutowej.

2. Czynniki ryzyka i zagrożenia

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

VI. Realizacja zadań i działań zawartych w Programie Naprawczym

Szpital mimo trudnej sytuacji gospodarczej, wywołanej konfliktem zbrojnym pomiędzy Rosją a Ukrainą, jak również niespotykanym od lat poziomem inflacji, starał się realizować w 2024 roku działania i zadania, zawarte w „Programie Naprawczym Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie na lata 2024 – 2026”.

Szpital w II półroczu 2024 roku uzyskał blisko 1,6 miliona złotych przychodów z tytułu realizacji badań tomografii komputerowej (wartość wyższa od zakładanej o ponad 350 000 złotych). Planowana na II półroczu 2024 roku wartość przychodów z tytułu wykonywania procedur kolonoskopowych i gastroenterologicznych również została osiągnięta, uzyskano 0,99 miliona złotych (wartość wyższa od prognozowanej o ponad 130 000 złotych). Świadczenie usług w zakresie operacji zaćmy w Oddziale Okulistyki i Okulistyki Dziecięcej w II półroczu 2024 roku przyniosło Jednostce

przychody w wysokości ponad 4,5 miliona złotych, uzyskano wartość wyższą od planowanej o ponad 150 000 złotych. Wzrost liczby wykonanych operacji implantów kręgosłupowych w Oddziale Urazowo – Ortopedycznym w roku 2024, w połączeniu ze wzrostem wartości punktowej hospitalizacji przyczynił się do uzyskania w II półroczu 2024 roku przychodów w wysokości ponad 9,4 miliona złotych, co ostatecznie było wartością wyższą od pierwotnie planowej o ponad 1,3 miliona złotych.

Przychody z tytułu wynajmu pomieszczeń Szpitala w II półroczu osiągnęły wartość ponad 2,1 miliona złotych i okazały się wyższe od planowanych o ponad 130 000 złotych. Prowadzenie parkingu szpitalnego w II półroczu 2024 roku również przyniosło Jednostce wzrost przychodów (w porównaniu do I półrocza tego roku), za okres VII – XII 2024 uzyskano ponad 190 000 złotych, wzrost o blisko 50 000 złotych więcej niż wstępnie założono. Działalność kuchni i stołówki Szpitala przyniosła w II półroczu 2024 roku przychody w wysokości ponad 350 000 złotych, zakładano wartość o 5000 złotych wyższą. Świadczenie usług pralniczych okolicznym podmiotom zewnętrznym oraz osobom prywatnym w II półroczu analizowanego roku przyniosła krośnieńskiej placówce przychody w wysokości blisko 430 000 złotych, co było wartością wyższą od planowanej o blisko 20 000 złotych.

VII. Cele strategiczne - perspektywa rozwoju i plany na rok 2025 i na lata następne wraz z analizą SWOT

1. Kierunki rozwoju w zakresie oferty medycznej

a) W perspektywie krótkoterminowej:

- rozwój oferty w zakresie leczenia dziecięcego – rozszerzenie zakresu świadczeń o realizację programów lekowych w Poradni Reumatologicznej dla Dzieci oraz zwiększenie liczby świadczeń z zakresu hospitalizacji dziecięcych w Oddziale Reumatologicznym,
- zwiększenie wartości umowy na tlenoterapię domową dzięki objęciu opieką pacjentów z innych niż dotychczas powiatów,
- rozszerzenie działalności zabiegowej Szpitala o nowe procedury urologiczne i chirurgiczne (termoablacja przezskórna zmiany nerki, zabiegi tarczycy i przytarczyc przy wykorzystaniu nowoczesnych technik),
- zwiększenie liczby procedur kardiologicznych w Oddziale Kardiologicznym,
- wzrost kontraktu Szpitala w zakresie ambulatoryjnej diagnostyki kosztochłonnej o badania TK i badania endoskopowe,
- zwiększenie kontraktu Szpitala w zakresie leczenia odwykowego,
- wzrost kontraktu Szpitala w zakresie badań w programie profilaktyki szyjki macicy,
- wzrost kontraktu Szpitala w zakresie badań w programie profilaktyki raka piersi,
- wzrost kontraktu Szpitala w zakresie hospitalizacji urologicznych poprzez zwiększenie liczby łóżek w Oddziale Urologii i Urologii Onkologicznej,

- poprawa dostępu do diagnostyki ambulatoryjnej poprzez wykonywanie we własnym zakresie badań kapilaroskopii oraz zawarcie umowy z podmiotem zewnętrznym na opis badań RTG poprzez wykorzystanie teleradiologii.
- b) W perspektywie długoterminowej:
- rozszerzenie działalności Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego o świadczenia opieki długoterminowej nad osobami wentylowanymi mechanicznie,
 - zwiększenie liczby łóżek opieki długoterminowej w ZOL.

2. Plan działań inwestycyjnych w zakresie techniczno – infrastrukturalnym

Szpital ze względu na sytuację finansową zamierza realizować tylko te inwestycje, na które uzyska finansowanie zewnętrzne – dotacje. W roku 2025 zostaną zrealizowane lub rozpoczęte następujące zadania:

- „Poprawa dostępności do kompleksu budynków Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie poprzez przebudowę układu komunikacyjnego i parkingów – etap I”,
- „Przebudowa pomieszczeń byłego Bloku Operacyjnego i ZOL pod potrzeby Oddziału i Poradni Dermatologicznej w budynku przy ul. Grodzkiej 45”,
- „Rozwój opieki paliatywnej, geriatrycznej i leczniczej, a także poprawa jakości usług medycznych dla pacjentów z chorobami nowotworowymi w szpitalach Lwowa, Tarnopola i Krosna”,
- „Przebudowa pomieszczeń Oddziału Kardiologicznego”,
- „Montaż systemów klimatyzacji w pomieszczeniach Wojewódzkiego szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie”,
- „Modernizacja potencjału Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie warunkiem podniesienia standardów i efektywności leczenia onkologicznego”
- „Zakup sprzętu i aparatury medycznej”.

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

- optymalizacja stanu i struktury zatrudnienia, organizacji pracy,
- różnicowanie form zatrudnienia,
- monitoring absencji pracowników.

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

a) Zidentyfikowane silne strony Jednostki

- wieloprofilowość szpitala – szeroki zakres i kompleksowość świadczonych usług,

- szeroka oferta medyczna w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
- posiadane certyfikaty akredytacyjny oraz systemu zarządzania jakością,
- wysoko wykwalifikowany personel,
- rozbudowana infrastruktura,
- możliwości rozbudowy lub modernizacji obiektu,
- innowacje systemowe i organizacyjne m.in.: systemy kolejkowe w poradniach specjalistycznych, system TRIAGE w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym,
- zaufanie pacjentów.

b) Zidentyfikowane słabe strony Jednostki

- niski kontrakt z NFZ w stosunku do zgłaszanych potrzeb i możliwości
- budynki i pomieszczenia Szpitala nie odpowiadające w pełni wymaganiom pod względem fachowym i sanitarnym,
- wysoki poziom zużycia sprzętu medycznego,
- trudności z pozyskaniem specjalistycznej kadry medycznej,
- nierentowność większości oddziałów/tendencja wzrostowa kosztów – zbyt wysokie koszty funkcjonowania w stosunku do uzyskanych przychodów,
- nierentowność części zakładów diagnostycznych,
- model zatrudnienia oparty w większości na umowach o pracę.

c) Zidentyfikowane szanse

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

d) Zidentyfikowane zagrożenia

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