



**DOLNY
ŚLĄSK**

**Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej
za 2024 r. Wojewódzkiego Centrum
Psychiatrii Długoterminowej w Stroniu
Śląskim**

Maj 2025 r.

SPIS TREŚCI

1	Charakterystyka podmiotu leczniczego	3
1.1	Podstawowe informacje	3
1.2	Przedmiot działalności	3
1.3	Główne problemy podmiotu i ich przyczyny	4
1.4	Podstawowe informacje statystyczne	4
1.5	Analiza SWOT.....	5
2	Analiza zatrudnienia i polityki płacowej	5
2.1	Analiza i prognoza zatrudnienia	5
2.2	Analiza i prognoza polityki płacowej	6
3	Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej	8
3.1	Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych	8
3.2	Analiza i prognoza przychodów i kosztów	8
3.3	Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat	10
3.4	Analiza i prognoza Bilansu	11
3.5	Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych	13
4	Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.....	14
4.1	Schemat organizacyjny	14
4.2	Podsumowanie zarządcze.....	15
4.3	Analiza i prognoza zatrudnienia	16
4.4	Nakłady inwestycyjne	17
4.5	Przychody ogółem	18
4.6	Koszty ogółem.....	19
4.7	Rachunek Zysków i Strat.....	21
4.8	Aktywa	22
4.9	Pasywa	23
4.10	Dane uzupełniające do bilansu	24
4.11	Rachunek Przepływów Pieniężnych.....	25
4.12	Wskaźniki ekonomiczno-finansowe	26
5	Podsumowanie zarządcze	27

1 Charakterystyka podmiotu leczniczego

1.1 Podstawowe informacje

Nazwa jednostki:	Wojewódzkie Centrum Psychiatrii Długoterminowej
Forma prawna:	SP ZOZ
Siedziba:	57 – 550 Stronie Śląskie, ul. Sudecka 3A
Numer telefonu, faksu, adres poczty elektronicznej, adres ESP	74 81 41 488, 74 81 41 494 szpital_stronie@pro.onet.pl , /szpitalstronie2/SkrytkaESP
Numer identyfikacyjny REGON:	000294987
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP):	881 13 37 915
Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym i data rejestracji:	0000104339 03.04.2002
Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą	000000001835

1.2 Przedmiot działalności

Dziedzina medycyny: 30

Rodzaj udzielanych świadczeń:

Wojewódzkie Centrum Psychiatrii Długoterminowej jest podległe Urzędowi Marszałkowskiemu Województwa Dolnośląskiego. WCPD prowadzi działalność w zakresie usług świadczonych przez Zakład Opiekuńczo – Lecznicy o profilu psychiatrycznym oraz Zakład Opiekuńczo – Lecznicy komercyjny.

Zakład Opiekuńczo – Lecznicy udziela całodobowych świadczeń zdrowotnych obejmujących swoim zakresem leczenie, pielęgnację i rehabilitację oraz zapewnia im zakwaterowanie i wyżywienie odpowiednie do ich stanu zdrowia. Głównym celem Zakładu Opiekuńczo – Lecznicy jest objęcie całodobową opieką i leczeniem osób psychicznie i somatycznie chorych, które nie wymagają leczenia szpitalnego, mają ukończony proces diagnozowania i nie wymagają dalszej hospitalizacji, jednak ze względu na stan zdrowia i stopień niepełnosprawności oraz brak możliwości samodzielnego funkcjonowania w środowisku domowym i rodzinnym, wymagają stałego nadzoru lekarskiego, profesjonalnej pielęgnacji i rehabilitacji.

1.3 Główne problemy podmiotu i ich przyczyny

Wypracowane wyniki pozwalają zaliczyć rok 2024 do udanych. Centrum nadal będzie realizowało zadania, które będą miały na celu optymalizowanie kosztów funkcjonowania oraz dalsze podnoszenie efektywności działania.

Informacje o istotnych zdarzeniach mogących mieć wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową.

- Niejednolite i nieefektywne zasady kontraktowania świadczeń zdrowotnych.
- Niekorzystne rozwiązania systemowe.
- Stale rosnące koszty pracownicze niezależne od pracodawcy.
- Wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych.
- Brak środków finansowych pozwalających na lepsze wykorzystanie i motywowanie do pracy zasobów kadr w tut. Centrum.
- Ograniczenia prawne jednostek samorządu terytorialnego w zakresie udzielania pomocy finansowej zakładom, dla których są one organami założycielskimi.
- Problem demograficzny - brak kadr medycznych powoduje trudności w realizacji procesu zastępstwa pokoleniowego, co powoduje presję na podwyżki płac.

1.4 Podstawowe informacje statystyczne

Zakład Opiekuńczo – Lecznicy o profilu psychiatrycznym od 1 stycznia 2023 roku liczy 341 łóżek. Na koniec 2024 roku obłożenie łóżek wynosiło 101,5 %, świadczeń udzielono 407 pensjonariuszom, wypracowując 126 625 osobodni. Zapotrzebowanie do Zakładu Opiekuńczo – Lecznicy o profilu psychiatrycznym od wielu lat utrzymuje się na wysokim poziomie, w kolejce oczekujących na koniec 2024 roku zarejestrowanych było około 100 osób.

Od października 2019 roku uruchomiono ZOL komercyjny liczący obecnie 20 łóżek. Na koniec 2024 roku obłożenie łóżek wynosiło 37,5 %, świadczeń udzielono 29 pensjonariuszom, wypracowując 2 745 osobodni.

1.5 Analiza SWOT

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

	MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
WEWNĘTRZNE	<ul style="list-style-type: none"> • Bardzo dobre warunki lokalowe. • Stała kadra medyczna. • Aktywizacja pensjonariuszy w ramach prowadzonej terapii zajęciowej poprzez różne rodzaje i formy aktywności życiowej. • Atrakcyjne położenie w terenie górzystym i leśnym. • Znikoma ilość skarg na jakość świadczonej opieki. 	<ul style="list-style-type: none"> • Brak odpowiedniej ilości wysoko kwalifikowanej kadry lekarzy. • Rosnące oczekiwania i wymagania pensjonariuszy i ich rodzin. • Roszczenia płacowe.
	SZANSE	ZAGROŻENIA
ZEWNĘTRZNE	<ul style="list-style-type: none"> • Brak w promieniu ponad 100 km zakładu o tym samym profilu. • Tradycja i dobra reputacja wśród pensjonariuszy. • Zmiany demograficzne – zwiększenie się populacji ludzi starszych co spowoduje zwiększenie zapotrzebowania na świadczenia opiekuńcze 	<ul style="list-style-type: none"> • Zmonopolizowany odbiorca usług medycznych (NFZ). • Niedofinansowanie świadczeń psychiatrycznych. • Rosnące koszty funkcjonowania jednostek ochrony zdrowia (wzrost cen mediów, towarów i usług konsumpcyjnych oraz wynagrodzeń). • Starzenie się kadry w szczególności lekarskiej i pielęgniarskiej.

2 Analiza zatrudnienia i polityki płacowej

2.1 Analiza i prognoza zatrudnienia

Poziom zatrudnienia w 2024 roku w stosunku do roku poprzedniego utrzymywał się na bardzo podobnym poziomie. Nieznacznie zmienił się stan zatrudnionych w osobach.

W celu zachowania ciągłości pracy Centrum oraz odpowiedniej jakości świadczonych usług, głównym celem polityki kadrowej będzie zatrudnienie lekarza specjalisty psychiatrii oraz trzech farmaceutów i trzy pielęgniarki (w celu spełnienia minimalnych norm zatrudnienia).

Poza tym, liczba zatrudnionych pracowników, poziom ich wykształcenia oraz posiadane kwalifikacje, pozwalają w pełni realizować zadania statutowe.

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. Wojewódzkiego Centrum Psychiatrii
Długoterminowej w Stroniu Śląskim

2.2 Analiza i prognoza polityki płacowej

Grupa pracowników	umowy o pracę		umowy zlecenia, o dzieło i pozostałe		pracujący na kontraktach (podwykonawstwo)	
	średni koszt (brutto) na równoważnik etatu w 2023 r.	średni koszt (brutto) na równoważnik etatu w 2024 r.	średni koszt (brutto) na równoważnik etatu w 2023 r.	średni koszt (brutto) na równoważnik etatu w 2024 r.	średni koszt (brutto) na równoważnik etatu w 2023 r.	średni koszt (brutto) na równoważnik etatu w 2024 r.
1 Lekarz	12940,87	15053,72	10496,00	11042,28	12297,68	12798,45
2 Pielęgniarka, położna	11282,73	12747,54	6828,99	7803,53	5360,00	6395,95
3 Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień	9662,26	8813,27	0,00	0,00	5600,00	6735,10
4 Dietetyk	9862,42	10672,12	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr rehabilitacji	9944,95	11094,27	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)	7366,29	8317,72	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Terapeuta zajęciowy	8306,02	9074,64	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Pozostały personel medyczny	6840,43	7715,21	5718,49	5881,17	0,00	0,00
9 Pozostały personel niemedyczny	7202,71	8232,86	4022,36	5327,82	0,00	0,00
10 Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd	10032,01	11039,28	0,00	0,00	0,00	0,00

Średni koszt wynagrodzeń wykazanych w powyższej tabeli wskazuje na wzrost w 2024 roku w stosunku do 2023 roku. Jedynie długotrwała nieobecność jednego psychologa wpłynęła na spadek średniego kosztu wynagrodzenia w tej grupie personelu.

Wzrost wynagrodzeń osób zatrudnionych na umowę o pracę spowodowany był realizacją ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U.2022.2139) oraz wzrostem minimalnego wynagrodzenia.

Zwiększenie wynagrodzeń na umowach zlecenie oraz na kontraktach spowodowane było zwiększeniem minimalnej stawki godzinowej oraz zwiększeniem stawki godzinowej w wyniku nowego postępowania konkursowego.

		PROGNOZA WYNAGRODZEŃ - średni koszt (brutto brutto) na równoważnik etatu								
Grupa pracowników		umowy o pracę			umowy zlecenia, o dzieło i pozostałe			pracujący na kontraktach (podwykonawstwo)		
		2025	2026	2027	2025	2026	2027	2025	2026	2027
1	Lekarz	18038	19842	21826	12800	14080	15488	15850	17435	19179
2	Pielęgniarka, położna	15059	16564	18221	8500	9350	10285	6700	7370	8107
3	Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień	12092	13301	14631	0	0	0	8800	9680	10648
4	Dietetyk	13211	14532	15985	0	0	0	0	0	0
5	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr rehabilitacji	12882	14170	15587	0	0	0	0	0	0
6	Terapeuta zajęciowy	10469	11515	12667	0	0	0	0	0	0
7	Pozostały personel medyczny	8981	9879	10867	6550	7205	7926	0	0	0
8	Pozostały personel niemedyczny	9716	10687	11756	7700	8470	9317	0	0	0
9	Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd	12901	14191	15610	0	0	0	0	0	0

W latach 2025 – 2027 założony jest wzrost wynagrodzeń w każdej grupie personelu z uwagi na realizację ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych jak również podniesienie minimalnego wynagrodzenia, stawki godzinowej na umowach zlecenia oraz z uwagi na nowe postępowania konkursowe.

Ryzyko występujące w latach następnych to oskładkowanie umów zleceń, co spowoduje wzrost kosztów wynagrodzeń po stronie pracodawcy oraz realizacja ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych dla pracowników zatrudnionych na umowę o pracę.

3 Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej

3.1 Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych

W 2023 roku wykonano zabezpieczenie klatek schodowych w budynku A w ramach zadania pn. „Budowa/modernizacja infrastruktury budynków ZOL” w kwocie 407 tys. zł.

W 2024 roku rozpoczęto remont oddziałów ZOL – u w ramach zadania pn. „Budowa/modernizacja infrastruktury budynków ZOL” w kwocie 1 653 tys. zł. Dotacja przeznaczona na finansowanie wydatków bieżących.

Drugim zadaniem w 2024 roku było zadanie pn. „Zakup i migracja programu części administracyjnej” w kwocie 459 tys. zł oraz zakup pieca konwekcyjnego na potrzeby kuchni w kwocie 149 tys. zł. Dotacja przeznaczona na finansowanie wydatków majątkowych.

W latach 2026 – 2027 Centrum planuje wystąpić do Samorządu Województwa Dolnośląskiego o dotację w kwocie ok. 2 mln zł na:

- remont oddziałów Centrum z przeznaczeniem na tą inwestycję ok. 1 mln. zł. w ramach wydatków bieżących,

- zagospodarowanie przy budynku Centrum terenu na park sensoryczny, koszt inwestycji ok. 1 mln zł w ramach wydatków majątkowych.

3.2 Analiza i prognoza przychodów i kosztów

- Przychody netto ze sprzedaży produktów ustalono w oparciu o podpisaną umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia na rok 2024, a także przychody z tytułu odpłatności za ZOL w związku z waloryzacją rent i emerytur od marca 2024 r.
- Od 1 października 2019 r. uruchomiono działalność ZOL – u komercyjnego, co przyniosło 349 tys. zł przychodów ze sprzedaży.
- Prognoza przychodów na 2025 rok i lata następne została oparta na planie rzeczowo-finansowym umowy z NFZ. Przychody z NFZ stanowią 81 % przychodów Centrum. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu. W prognozie na 2025 rok założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umowy zostanie zrealizowany wg wykonanych świadczeń, założono także wzrost kontraktu w związku z wykonaniem Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych.
- Przyjęto także wzrost przychodów z odpłatności za pobyt w ZOL z tytułu waloryzacji rent i emerytur, przychody z tytułu odpłatności stanowią 18 % przychodów Centrum

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. Wojewódzkiego Centrum Psychiatrii Długoterminowej w Stroniu Śląskim

- W roku 2025 założono wzrost przychodów ze sprzedaży o 12 % w stosunku do roku 2024, a w roku 2026 wzrost o 5 % w stosunku do 2025 oraz w roku 2027 wzrost o 5 % w stosunku do 2026.
- Działalności ZOL – u komercyjnego pozwoli na uzyskanie przychodów rokrocznie w kwocie od 894 tys. zł do 1 176 tys. zł.
- Ustalając przychody przyjęto założenie, że niezależnie od realizacji kontraktu w 2025 r. wartość przychodów ze środków publicznych, która powinna gwarantować świadczenia gwarantowane dla osób uprawnionych nie może być obniżona nawet przy zmniejszeniu przychodów NFZ ze składek zdrowotnych ponieważ ustawa o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych gwarantuje rosnący udział w PKB środków przeznaczonych na ochronę zdrowia. W przypadku niewystarczających środków pochodzących ze składek zdrowotnych będący skutkiem spadku zatrudnienia oraz obniżeniem wynagrodzeń pozostała część środków pochodzić będzie z budżetu państwa i w pierwszej kolejności ma być przeznaczona na finansowanie świadczeń gwarantowanych.
- Pozostałe przychody operacyjne ustalono na poziomie odpisów amortyzacyjnych z tytułu realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa i rozbudowa istniejącego budynku „A” o budynek „B” z przeznaczeniem na Zakład Opiekuńczo – Lecznicy o profilu psychiatrycznym” oraz planuje się remont następnych oddziałów z dotacji od Samorządu Województwa Dolnośląskiego.
- W kosztach działalności operacyjnej w stosunku do 2024 roku nastąpił wzrost o 3 113 tys. zł, związane jest to ze wzrostem wynagrodzeń o 2 872 tys. zł i świadczeń na rzecz pracowników o 897 tys. zł. Związane jest to z wykonaniem Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych.
- Prognoza kosztów na 2025 rok i lata następne została oparta na przyjętym planie finansowym na rok 2025.
- Do prognoz kosztów przyjęto następujące założenia:
- koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono biorąc pod uwagę obowiązujący Regulamin Wynagrodzeń , zawarte porozumienia dotyczące wzrostu płac i ustalenia minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ochrony zdrowia założono wzrost stawki bazowej do 8 181,72 zł, wzrost wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości stawki godzinowej w 2025 roku i latach następnych oraz zawarte umowy cywilnoprawne
- koszty stałe funkcjonowania podmiotu ustalono w oparciu o obowiązujące stawki na dzień 31 stycznia 2024 r.
- w pozostałych kosztach założono wzrost cen rok do roku w wysokości od 2,5 do 3,2 %, zakładając wzrost kosztów leków, materiałów medycznych, mediów a także żywności. Skorygowano także zakupy materiałów i artykułów nie będących rzeczami pierwszej potrzeby.

3.3 Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat

- W latach 2023 – 2024 Centrum wypracowało zysk netto. Podstawowym źródłem zysku jest sprzedaż świadczeń medycznych. Strona przychodowa w większości uzależniona jest od tego jaką politykę finansową prowadzi DOW NFZ w danym okresie kontraktowania. W 2024 roku w stosunku do 2023 nastąpił wzrost kontraktu o 3 470 tys. zł w szczególności wzrost związany był ze środkami przekazanymi na wzrost wynagrodzeń zgodnie z Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz wypracowanie i sfinansowanie nadwykonań.
- Wzrost środków nastąpił także w związku z waloryzacją rent i emerytur (Ustawa z dnia 26 lipca 2024 r. o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2024 poz.1243, 1674).
- Drugim czynnikiem mającym wpływ na uzyskanie zysku jest zaliczenie w poczet pozostałych przychodów operacyjnych wartości niezamortyzowanej części wartości początkowej środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji w kwocie 1 147 tys. zł.
- Dokonano także przeliczenia rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe w odniesieniu do aktualnego zatrudnienia i wynagrodzenia brutto.
- W prognozach sytuacji ekonomiczno – finansowej na rok 2025 założono utrzymanie stabilności ekonomiczno – finansowej, strata na sprzedaży nie przekroczy poziomu amortyzacji , a wynik finansowym netto będzie dodatni. W następnych latach założenia są podobne, strata ze sprzedaży oscyluje na niższym poziomie niż amortyzacja, a także prognozuje się zysk na wyniku finansowym netto. Wzrost kosztów na działalności operacyjnej z roku na rok związane jest ze znacznym wzrostem kosztów pracowniczych wraz z pochodnymi, spowodowane jest to obowiązkiem prawnym narzucającym wykonanie obowiązujących przepisów prawnych oraz utrzymującą się inflacją co w efekcie przedkłada się na wzrost wartości zawieranych umów z kontrahentami na rok 2025 i lata następne.

3.4 Analiza i prognoza Bilansu

Na dzień 31.12.2024 r. Wojewódzkie Centrum Psychiatrii Długoterminowej w Stroniu Śląskim było w posiadaniu majątku, którego wartość wynosiła 40 309 tys. zł. W porównaniu do poprzedniego okresu, poziom majątku uległ nieznacznej zmianie. Suma bilansowa w 2024 roku w stosunku do 2023 roku zwiększyła się o 1 769 tys. zł.

W aktywach trwałych nastąpił wzrost o 530 tys. zł., stan zapasów na 31.12.2024 r. wynosił 286 tys. zł, a ich udział w strukturze aktywów obrotowych wyniósł 2,1 %. Decydujący wpływ na poziom zapasów miało otrzymanie darowizn w związku z powodzią która nawiedziła nasz rejon we wrześniu 2024 roku.

Stan należności krótkoterminowych na 31.12.2024 r. wyniósł 3 280 tys. zł, w stosunku do stanu z 31.12.2023 r. nastąpił wzrost o 397 tys. zł. Wyższy poziom należności krótkoterminowych wskazuje na wyższą kwotę należności od NFZ.

Natomiast zauważa się wzrost udziału krótkoterminowych aktywów finansowych w środkach pieniężnych i innych aktywach pieniężnych. Stan krótkoterminowych aktywów finansowych na 31.12.2024 roku wyniósł 10 129 tys. zł i w stosunku do roku 2023 wzrósł o 1 807 tys. zł. Wyższy poziom krótkoterminowych aktywów finansowych wynika ze wzrostu depozytów chorych o 1 065 tys. zł.

Z zaprezentowanego sprawozdania finansowego wynika, że nastąpiła zmiana źródeł finansowania majątku Centrum. Kapitał własny spada, ale nadal utrzymuje się jego wartość ujemna. Jego wartość ujemna to wynik nie pokrycia straty z lat ubiegłych. Kapitał podstawowy utrzymuje się na tym samym poziomie.

Stan zobowiązań krótkoterminowych - zauważa się wzrost. Wzrost nastąpił w zobowiązaniach pracowniczych, podatkach o 438 tys. zł, wynagrodzeniach o 202 tys. zł oraz innych (depozyty chorych, zabezpieczenia, wadia) o 1 043 tys. zł.

Bardzo wysoki udział w pasywach stanowią rozliczenia międzyokresowe związane jest to z art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742). Wartości odpowiadają niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji.

Bardzo trudne jest prognozowanie bilansu na kolejne lata z uwagi na utrzymywanie się a nawet wzrost straty z lat ubiegłych, która w znaczny sposób wypacza pozostałe elementy bilansu. Pomimo to założono wzrost zobowiązań pracowniczych – wynagrodzeń wraz z pochodnymi.

Od kilku lat kontynuowana jest także procedura zwrotu nieczynnych depozytów chorych na Skarb Państwa co skutkuje zmniejszeniem zobowiązań z tego tytułu. Szybkość przeprowadzania likwidacji leży po stronie Sądów wydających Postanowienia o likwidacji.

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. Wojewódzkiego Centrum Psychiatrii Długoterminowej w Stroniu Śląskim

Przygotowując prognozy oparto się na zasadach finansowania świadczeń opieki długoterminowej ze środków publicznych (Narodowy Fundusz Zdrowia, Zakład Usług Społecznych, Opieka Społeczna) opierając się na obowiązujących aktach prawnych:

- Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (podwyżka dla pielęgniarek i położnych)
- Ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych.
- Zarządzenia Nr 7/2020/DSOZ Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 16 stycznia 2020 r. w sprawie określenia warunków zawierania i realizacji umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień.
- Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 12 września 2024 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2025 r.
- Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2024 - 2027.

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2024 – 2027 wynika, że będą prowadzone prace zorientowane m.in. na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia. Działaniom dotyczącym zabezpieczenia zdrowia został przypisany cel: zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.

Realizowane będą również działania w zakresie kształtowania zdrowego stylu życia poprzez profilaktykę oraz promocję zdrowia, a także edukację zdrowotną.

Zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń będzie się odbywało m.in. poprzez zwiększenie nakładów na ochronę zdrowia wynikające z ustawy z dnia 11 sierpnia 2021 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, która zakłada stopniowe zwiększanie nakładów na ochronę zdrowia do 2027 r. aż do osiągnięcia poziomu 7% PKB

W związku z zaistniałą sytuacją prognozuje się, że w całym 2024 roku PKB wyniesie 2,6 %, zaś średnioroczny wskaźnik inflacji wyniesie w bieżącym roku 3,6 %. W kolejnych latach inflacja zgodnie z prognozą wyniesie od 4,9 % w 2025 roku, 2,5 % w 2027 roku

3.5 Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych

Centrum sporządza Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią, która za punkt wyjścia przyjmuje wynik finansowy netto korygowany o pozycje kosztów nie powodujące zmian w gotówce, kosztów i przychodów dotyczących działalności inwestycyjnej i finansowej oraz korygowany o zmiany stanu składników bilansowych dotyczących działalności operacyjnej.

Wstępna analiza rachunku przepływów pieniężnych określa, które rodzaje działalności pochłaniają najwięcej środków, a które przyczyniają się do ich przyrostu. W jej ramach bada się salda przepływów dla poszczególnych rodzajów działalności.

W przypadku Centrum zaobserwowano następujące przypadki.

Segment	2023	2024
Działalność operacyjna	+	+
Działalność inwestycyjna	-	-
Działalność finansowa	+	+

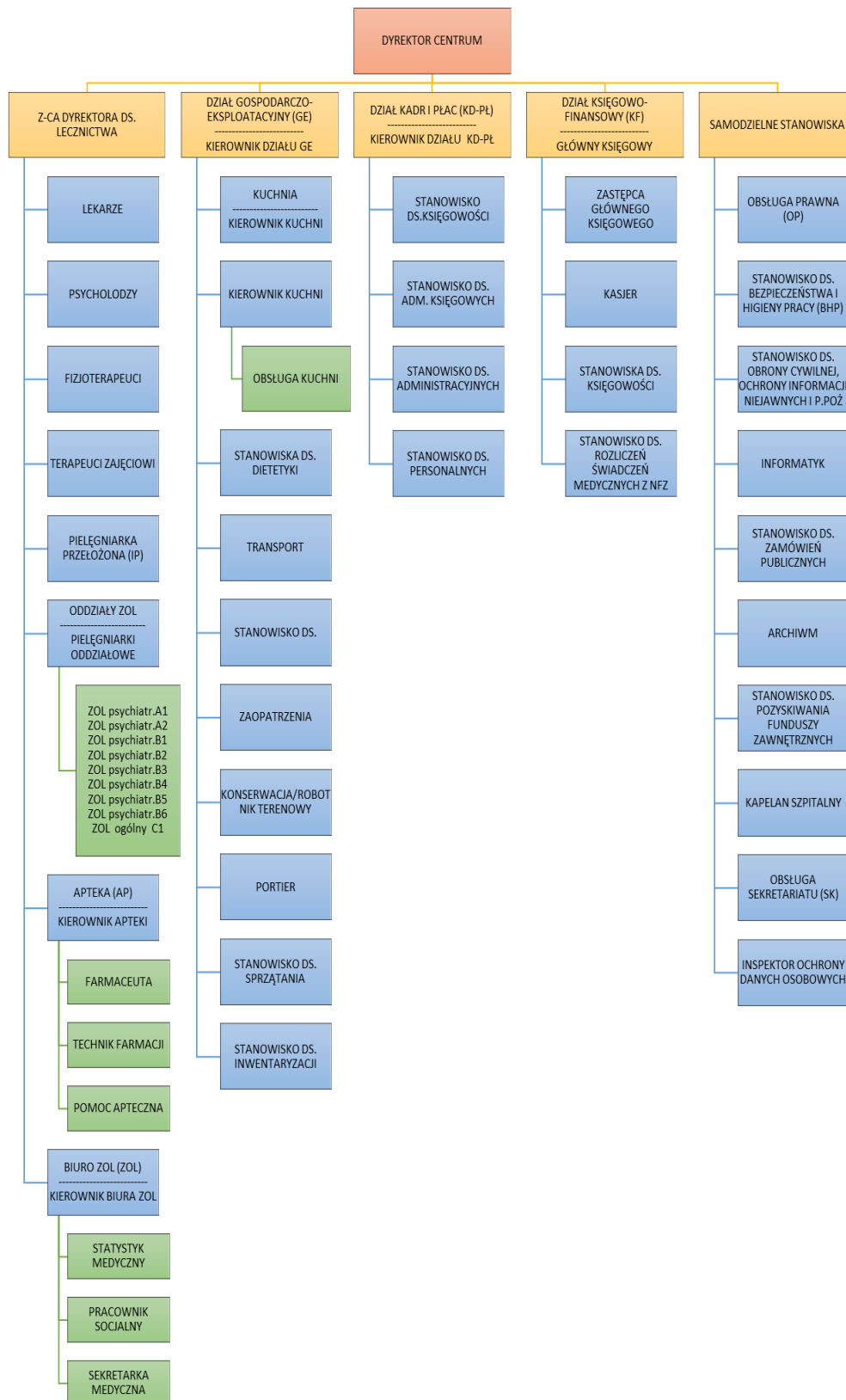
W działalności operacyjnej w obu latach występuje dodatni wynik oznacza to, że uzyskane środki pieniężne ze sprzedaży towarów, wyrobów, usług są wyższe od wydatków na zakup towarów, materiałów, wypłatę wynagrodzeń. Jest to jak najbardziej sytuacja pozytywna. W działalności inwestycyjnej w obu latach występuje ujemny wynik, który zawsze jest oceniany pozytywnie, albowiem wskazuje na rozwój jednostki. Natomiast analiza działalności finansowej jest najtrudniejsza, dodatnie przepływy wskazują na otrzymanie dotacji.

Następnym elementem pozwalającym zbadać rachunek przepływów pieniężnych jest relacja między wynikiem finansowym netto, a operacyjnymi przepływami pieniężnymi netto. W naszym przypadku w latach 2023 – 2024 występuje korzystna sytuacja, występuje generowanie zysku i równocześnie są wypracowane środki pieniężne na poziomie operacyjnym.

Wypracowane wyniki finansowe oraz ich dynamika wzrostu pozwalają zaliczyć rok 2024 do udanych. Centrum nadal będzie realizowało zadania, które będą miały na celu intensyfikowanie sprzedaży, optymalizowanie kosztów funkcjonowania oraz dalsze podnoszenie efektywności działania.

4 Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej

4.1 Schemat organizacyjny



4.2 Podsumowanie zarządcze

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Przychody ogółem	37 883 763,00	44 147 476,48	47 122 230,00	49 836 234,38	52 117 782,60	6 263 713,48	2 974 753,52	2 714 004,38	2 281 548,22	116,5%	106,7%	105,8%	104,6%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	36 609 203,99	40 970 035,09	45 740 760,00	47 905 751,78	50 504 800,00	4 360 831,10	4 770 724,91	2 164 991,78	2 599 048,22	111,9%	111,6%	104,7%	105,4%
Przychody ze sprzedaży - NFZ	29 899 870,21	33 370 281,11	37 336 570,00	39 038 751,78	41 200 000,00	3 470 410,90	3 966 288,89	1 702 181,78	2 161 248,22	111,6%	111,9%	104,6%	105,5%
Przychody ze sprzedaży - pozostałe	6 709 333,78	7 599 753,98	8 404 190,00	8 867 000,00	9 304 800,00	890 420,20	804 436,02	462 810,00	437 800,00	113,3%	110,6%	105,5%	104,9%
Pozostałe przychody operacyjne	1 249 927,78	3 177 166,77	1 380 470,00	1 910 482,60	1 592 982,60	1 927 238,99	-1 796 696,77	530 012,60	-317 500,00	254,2%	43,4%	138,4%	83,4%
Przychody finansowe	24 631,23	274,62	1 000,00	20 000,00	20 000,00	-24 356,61	725,38	19 000,00	0,00	1,1%	364,1%	2000,0%	100,0%
Koszty ogółem	37 878 436,93	43 917 354,41	47 033 920,00	49 791 334,49	52 083 035,17	6 038 917,48	3 116 565,59	2 757 414,49	2 291 700,68	115,9%	107,1%	105,9%	104,6%
Koszty działalności operacyjnej	37 868 718,82	43 900 949,73	47 013 920,00	49 771 334,49	52 063 035,17	6 032 230,91	3 112 970,27	2 757 414,49	2 291 700,68	115,9%	107,1%	105,9%	104,6%
Koszty osobowe	31 213 554,47	35 811 095,58	39 740 390,00	41 687 383,90	43 812 659,35	4 597 541,11	3 929 294,42	1 946 993,90	2 125 275,45	114,7%	111,0%	104,9%	105,1%
Podwykonawstwo medyczne	617 095,96	700 130,26	860 970,00	886 799,10	975 479,01	83 034,30	160 839,74	25 829,10	88 679,91	113,5%	123,0%	103,0%	110,0%
Wynagrodzenia z narzutami (ZUS)	30 596 458,51	35 110 965,32	38 879 420,00	40 800 584,80	42 837 180,34	4 514 506,81	3 768 454,68	1 921 164,80	2 036 595,54	114,8%	110,7%	104,9%	105,0%
Pozostałe koszty operacyjne	650,15	6 630,01	10 000,00	10 000,00	10 000,00	5 979,86	3 369,99	0,00	0,00	1019,8%	150,8%	100,0%	100,0%
Koszty finansowe	9 067,96	9 774,67	10 000,00	10 000,00	10 000,00	706,71	225,33	0,00	0,00	107,8%	102,3%	100,0%	100,0%
Wynik finansowy netto	5 313,07	230 023,07	87 810,00	44 399,89	34 247,43	224 710,00	-142 213,07	-43 410,11	-10 152,46	4329,4%	38,2%	50,6%	77,1%
Wynik finansowy netto + amortyzacja	1 153 898,44	1 395 579,25	1 413 470,00	1 278 368,28	1 037 344,84	241 680,81	17 890,75	-135 101,72	-241 023,44	120,9%	101,3%	90,4%	81,1%
Zapasy	189 532,44	285 705,33	400 000,00	450 000,00	450 000,00	96 172,89	114 294,67	50 000,00	0,00	150,7%	140,0%	112,5%	100,0%
Inwestycje krótkoterminowe	8 322 542,42	10 129 084,73	11 163 272,22	11 600 000,00	11 800 000,00	1 806 542,31	1 034 187,49	436 727,78	200 000,00	121,7%	110,2%	103,9%	101,7%
Kapitały własne	-950 427,81	-720 404,74	-644 884,74	-600 484,85	-566 237,42	230 023,07	75 520,00	44 399,89	34 247,43	75,8%	89,5%	93,1%	94,3%
Zobowiązania ogółem	39 490 637,57	41 029 812,63	41 360 796,79	41 974 156,29	41 436 811,45	1 539 175,06	330 984,16	613 359,50	-537 344,84	103,9%	100,8%	101,5%	98,7%
Zobowiązania z tytułu DTiU	906 959,19	937 696,27	890 000,00	939 999,94	960 000,00	30 737,08	-47 696,27	49 999,94	20 000,06	103,4%	94,9%	105,6%	102,1%
Zobowiązania z tytułu pożyczek - UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Zobowiązania z tytułu pożyczek - inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Zobowiązania wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Wskaźnik płynności szybkiej	0,91	0,94	1,03	1,04	1,03								

4.3 Analiza i prognoza zatrudnienia

Grupa pracowników		umowy o pracę						umowy zlecenia, o dzieło i pozostałe						pracujący na kontraktach (podwykonawstwo)				
		Zatrudnieni w osobach na koniec okresu	Zatrudnieni w etatach ¹	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²			Zatrudnieni w osobach na koniec okresu	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²	Zatrudnieni w równoważnikach etatu ²			Pracujący w osobach na koniec okresu	Pracujący w równoważnikach etatu ²	Pracujący w równoważnikach etatu ²			
		wykonanie			plan			wykonanie		plan			wykonanie		plan			
		na 31.12.2024			2025	2026	2027	na 31.12.2024		2025	2026	2027	na 31.12.2024		2025	2026	2027	
1	Lekarz	3	3,0	4,2	6,0	6,0	6,0	5	1,9	2,0	2,0	2,0	5	3,4	4,0	4,0	4,0	
2	Lekarz rezydent	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	
3	Pielegniarka, położna	108	99,5	99,5	103,0	103,0	103,0	5	1,4	2,0	2,0	2,0	35	5,9	6,0	6,0	6,0	
4	Perfuzjonista	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	
5	Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień	5	3,7	3,7	4,0	4,0	4,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	2	1,4	2,0	2,0	2,0	
6	Dietetyk	1	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	
7	Logopeda	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	
8	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr rehabilitacji	5	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	
9	Fizyk medyczny	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	
10	Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)	1	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	
11	Terapeuta zajęciowy	9	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	
12	Ratownik medyczny	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	
13	Pozostały personel medyczny	98	97,8	98,0	102,0	102,0	102,0	2	0,9	2,0	2,0	2,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	
14	Pozostały personel niemedyczny	34	32,3	32,3	33,0	33,0	33,0	4	2,0	2,0	2,0	2,0						
15	Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd	20	19,8	19,8	20,0	20,0	20,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0						
16	Stażysta	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0						
Ogółem		284	272,1	273,5	283,0	283,0	283,0	16	6,2	8,0	8,0	8,0	42	10,7	12,0	12,0	12,0	

¹ Wartość odpowiadająca wymiarowi zatrudnienia - średniomiesięcznie

² Wartość z uwzględnieniem wszystkich przepracowanych godzin - średniomiesięcznie

4.4 Nakłady inwestycyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	RAZEM PLAN	Źródła finansowania na lata 2025-2027							
		2023	2024	2025	2026	2027	2025 - 2027	Środki własne	Kredyty i pożyczki	Dotacje SWD	Dotacje MZ	Dotacje RPO	Inne dodotacje unijne	Dotacje z innych instytucji	
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	418 647,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	ZAKUP I MIGRACJA PROGRAMU CZĘŚCI ADMINISTRACYJNEJ (FINANSOWO KADROWEGO FIRMY ASSECO NA PROGRAM ZGODNY Z SYSTEMEM MEDYCZNYM FIRMY KMSOFT (KS-MEDIS))	0,00	418 647,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2							0,00								
3							0,00								
II.	Rzeczowy majątek trwały	407 328,25	185 510,00	0,00	1 019 912,00	0,00	1 019 912,00	19 912,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	ZAKUP I MIGRACJA PROGRAMU CZĘŚCI ADMINISTRACYJNEJ (FINANSOWO KADROWEGO FIRMY ASSECO NA PROGRAM ZGODNY Z SYSTEMEM MEDYCZNYM FIRMY KMSOFT (KS-MEDIS))	0,00	45 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zakup pieca konwekcyjnego	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Budowa i modernizacja budynków ZOŁ	407 328,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zagospodarowanie terenu przy budynku Centrum na park sensoryczny	0,00	0,00	0,00	1 019 912,00	0,00	1 019 912,00	19 912,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5							0,00								
6							0,00								
7							0,00								
8							0,00								
9							0,00								
10							0,00								
11							0,00								
12							0,00								
13							0,00								
14							0,00								
15							0,00								
16							0,00								
17							0,00								
18							0,00								
19							0,00								
20							0,00								
21							0,00								
22							0,00								
23							0,00								
24							0,00								
25							0,00								
	RAZEM	407 328,25	604 157,72	0,00	1 019 912,00	0,00	1 019 912,00	19 912,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.5 Przychody ogółem

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Przychody ogółem	37 883 763,00	44 147 476,48	47 122 230,00	49 836 234,38	52 117 782,60	6 263 713,48	2 974 753,52	2 714 004,38	2 281 548,22	116,5%	106,7%	105,8%	104,6%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	36 609 203,99	40 970 035,09	45 740 760,00	47 905 751,78	50 504 800,00	4 360 831,10	4 770 724,91	2 164 991,78	2 599 048,22	111,9%	111,6%	104,7%	105,4%
Przychody z NFZ	29 899 870,21	33 370 281,11	37 336 570,00	39 038 751,78	41 200 000,00	3 470 410,90	3 966 288,89	1 702 181,78	2 161 248,22	111,6%	111,9%	104,6%	105,5%
Ryczałt PSZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Ryczałty pozostałe (SOR, IP, NiŚOZ, transport, inne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe usługi medyczne	23 526 269,41	25 112 464,89	26 678 753,78	26 438 751,78	26 500 000,00	1 586 195,48	1 566 288,89	-240 002,00	61 248,22	106,7%	106,2%	99,1%	100,2%
Otrzymane środki na wynagrodzenia	6 373 600,80	8 257 816,22	10 657 816,22	12 600 000,00	14 700 000,00	1 884 215,42	2 400 000,00	1 942 183,78	2 100 000,00	129,6%	129,1%	118,2%	116,7%
NFZ - dotyczące innych podmiotów w ramach konsorcjum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe przychody	6 709 333,78	7 599 753,98	8 404 190,00	8 867 000,00	9 304 800,00	890 420,20	804 436,02	462 810,00	437 800,00	113,3%	110,6%	105,5%	104,9%
Usługi odpłatne - art. 44 i 45 UoDL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi odpłatne - art. 55 UoDL	193 866,60	349 713,65	894 390,00	1 128 000,00	1 176 000,00	155 847,05	544 676,35	233 610,00	48 000,00	180,4%	255,7%	126,1%	104,3%
Kształcenie rezydentów i stażystów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi niemedyczne	6 515 467,18	7 250 040,33	7 509 800,00	7 739 000,00	8 128 800,00	734 573,15	259 759,67	229 200,00	389 800,00	111,3%	103,6%	103,1%	105,0%
Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Inne tytuły razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe przychody operacyjne	1 249 927,78	3 177 166,77	1 380 470,00	1 910 482,60	1 592 982,60	1 927 238,99	-1 796 696,77	530 012,60	-317 500,00	2,54	0,43	1,38	0,83
Umorzenie pożyczek UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Rozliczenie dotacji (RMP)	1 131 834,91	2 800 245,54	1 300 000,00	1 800 000,00	1 500 000,00	1 668 410,63	-1 500 245,54	500 000,00	-300 000,00	247,4%	46,4%	138,5%	83,3%
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Inne	118 092,87	376 921,23	80 470,00	110 482,60	92 982,60	258 828,36	-296 451,23	30 012,60	-17 500,00	319,2%	21,3%	137,3%	84,2%
Przychody finansowe	24 631,23	274,62	1 000,00	20 000,00	20 000,00	-24 356,61	725,38	19 000,00	0,00	0,01	3,64	20,00	1,00
Umorzenie pożyczek UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Inne przychody finansowe	24 631,23	274,62	1 000,00	20 000,00	20 000,00	-24 356,61	725,38	19 000,00	0,00	1,1%	364,1%	2000,0%	100,0%

4.6 Koszty ogółem część A

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Koszty ogółem (1+2+3)	37 878 436,93	43 917 354,41	47 033 920,00	49 791 334,49	52 083 035,17	6 038 917,48	3 116 565,59	2 757 414,49	2 291 700,68	115,9%	107,1%	105,9%	104,6%
Koszty działalności operacyjnej w tym:	37 868 718,82	43 900 949,73	47 013 920,00	49 771 334,49	52 063 035,17	6 032 230,91	3 112 970,27	2 757 414,49	2 291 700,68	115,9%	107,1%	105,9%	104,6%
Amortyzacja	1 148 585,37	1 165 556,18	1 325 660,00	1 233 968,39	1 003 097,41	16 970,81	160 103,82	-91 691,61	-230 870,98	101,5%	113,7%	93,1%	81,3%
Zużycie materiałów	2 400 802,19	2 353 169,52	2 730 230,00	2 771 434,10	2 862 797,15	-47 632,67	377 060,48	41 204,10	91 363,05	98,0%	116,0%	101,5%	103,3%
Materiały medyczne	941 815,52	921 143,19	1 032 530,00	1 063 505,90	1 095 411,09	-20 672,33	111 386,81	30 975,90	31 905,19	97,8%	112,1%	103,0%	103,0%
Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Leki pozostałe	493 566,18	514 790,08	550 760,00	567 282,80	584 301,29	21 223,90	35 969,92	16 522,80	17 018,49	104,3%	107,0%	103,0%	103,0%
Wszczepialne wyroby medyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe materiały medyczne	448 249,34	406 353,11	481 770,00	496 223,10	511 109,80	-41 896,23	75 416,89	14 453,10	14 886,70	90,7%	118,6%	103,0%	103,0%
Materiały niemedyce	1 458 986,67	1 432 026,33	1 697 700,00	1 707 928,20	1 767 386,06	-26 960,34	265 673,67	10 228,20	59 457,86	98,2%	118,6%	100,6%	103,5%
Zużycie energii	1 595 397,80	1 408 442,10	1 535 970,00	1 582 049,10	1 629 510,57	-186 955,70	127 527,90	46 079,10	47 461,47	88,3%	109,1%	103,0%	103,0%
Energia elektryczna	470 668,09	396 701,08	424 470,00	437 204,10	450 320,22	-73 967,01	27 768,92	12 734,10	13 116,12	84,3%	107,0%	103,0%	103,0%
Gaz	1 662,85	1 801,13	1 990,00	2 049,70	2 111,19	138,28	188,87	59,70	61,49	108,3%	110,5%	103,0%	103,0%
Energia cieplna	768 422,24	616 452,30	678 100,00	698 443,00	719 396,29	-151 969,94	61 647,70	20 343,00	20 953,29	80,2%	110,0%	103,0%	103,0%
Woda i ścieki	219 758,22	260 602,48	291 880,00	300 636,40	309 655,49	40 844,26	31 277,52	8 756,40	9 019,09	118,6%	112,0%	103,0%	103,0%
Opał (ogrzewanie)	134 685,00	132 017,13	138 620,00	142 778,60	147 061,96	-2 667,87	6 602,87	4 158,60	4 283,36	98,0%	105,0%	103,0%	103,0%
Pozostałe zużycie mediów	201,40	867,98	910,00	937,30	965,42	666,58	42,02	27,30	28,12	431,0%	104,8%	103,0%	103,0%
Usługi obce	1 890 765,77	3 601 455,30	2 264 030,00	3 096 125,80	3 410 791,54	1 710 689,53	-1 337 425,30	832 095,80	314 665,74	190,5%	62,9%	136,8%	110,2%
Podwykonawstwo medyczne	617 095,96	700 130,26	860 970,00	886 799,10	975 479,01	83 034,30	160 839,74	25 829,10	88 679,91	113,5%	123,0%	103,0%	110,0%
Lekarze	549 055,96	590 620,26	713 130,00	734 523,90	807 976,29	41 564,30	122 509,74	21 393,90	73 452,39	107,6%	120,7%	103,0%	110,0%
Pielęgniarki i położne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostały personel medyczny	68 040,00	109 510,00	147 840,00	152 275,20	167 502,72	41 470,00	38 330,00	4 435,20	15 227,52	160,9%	135,0%	103,0%	110,0%
Usługi medyczne	349 963,39	317 541,48	347 910,00	358 347,30	392 063,73	-32 421,91	30 368,52	10 437,30	33 716,43	90,7%	109,6%	103,0%	109,4%
Usługi diagnostyczne	29 491,68	27 506,00	28 890,00	29 756,70	30 649,40	-1 985,68	1 384,00	866,70	892,70	93,3%	105,0%	103,0%	103,0%
Usługi transportowe	0,00	462,00	490,00	504,70	519,84	462,00	28,00	14,70	15,14	0,0%	106,1%	103,0%	103,0%
Pozostałe	320 471,71	289 573,48	318 530,00	328 085,90	360 894,49	-30 898,23	28 956,52	9 555,90	32 808,59	90,4%	110,0%	103,0%	110,0%
NFZ - koszty usług wynikające z konsorcjum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Usługi niemedyce	923 706,42	2 583 783,56	1 055 150,00	1 850 979,40	2 043 248,80	1 660 077,14	-1 528 633,56	795 829,40	192 269,40	279,7%	40,8%	175,4%	110,4%
Podatki i opłaty	194 460,00	216 229,41	226 770,00	233 867,10	264 843,80	21 769,41	10 540,59	7 097,10	30 976,70	111,2%	104,9%	103,1%	113,2%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. Wojewódzkiego Centrum Psychiatrii Długoterminowej w Stroniu Śląskim

cześć B

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Wynagrodzenia z narzutami	30 596 458,51	35 110 965,32	38 879 420,00	40 800 584,80	42 837 180,34	4 514 506,81	3 768 454,68	1 921 164,80	2 036 595,54	114,8%	110,7%	104,9%	105,0%
Wynagrodzenia	24 976 515,05	28 655 148,06	31 526 650,00	33 102 982,50	34 758 131,81	3 678 633,01	2 871 501,94	1 576 332,50	1 655 149,31	114,7%	110,0%	105,0%	105,0%
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	829 466,64	856 071,22	894 210,00	938 920,50	985 866,54	26 604,58	38 138,78	44 710,50	46 946,04	103,2%	104,5%	105,0%	105,0%
Pielęgniarki i położne	11 253 908,83	12 849 127,69	14 431 910,00	15 153 505,50	15 911 180,81	1 595 218,86	1 582 782,31	721 595,50	757 675,31	114,2%	112,3%	105,0%	105,0%
Pozostały personel medyczny	1 832 663,52	2 542 126,19	3 430 500,00	3 602 025,00	3 782 126,34	709 462,67	888 373,81	171 525,00	180 101,34	138,7%	134,9%	105,0%	105,0%
Pozostały personel niemedyczny	11 060 476,06	12 407 822,96	12 770 030,00	13 408 531,50	14 078 958,12	1 347 346,90	362 207,04	638 501,50	670 426,62	112,2%	102,9%	105,0%	105,0%
Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	4 890 396,22	5 491 341,26	6 256 910,00	6 569 755,50	6 898 243,39	600 945,04	765 568,74	312 845,50	328 487,89	112,3%	113,9%	105,0%	105,0%
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	151 245,31	140 605,97	151 520,00	159 096,00	167 050,81	-10 639,34	10 914,03	7 576,00	7 954,81	93,0%	107,8%	105,0%	105,0%
Pielęgniarki i położne	2 265 784,59	2 548 650,40	2 930 320,00	3 076 836,00	3 230 677,82	282 865,81	381 669,60	146 516,00	153 841,82	112,5%	115,0%	105,0%	105,0%
Pozostały personel medyczny	353 370,72	495 445,93	675 980,00	709 779,00	745 268,01	142 075,21	180 534,07	33 799,00	35 489,01	140,2%	136,4%	105,0%	105,0%
Pozostały personel niemedyczny	2 119 995,60	2 306 638,96	2 499 090,00	2 624 044,50	2 755 246,75	186 643,36	192 451,04	124 954,50	131 202,25	108,8%	108,3%	105,0%	105,0%
Inne świadczenia na rzecz pracowników	729 547,24	964 476,00	1 095 860,00	1 127 846,80	1 180 805,14	234 928,76	131 384,00	31 986,80	52 958,34	132,2%	113,6%	102,9%	104,7%
Pozostałe koszty rodzajowe	42 249,18	45 131,90	51 840,00	53 305,20	54 814,36	2 882,72	6 708,10	1 465,20	1 509,16	106,8%	114,9%	102,8%	102,8%
Pozostałe koszty operacyjne	650,15	6 630,01	10 000,00	10 000,00	10 000,00	5 979,86	3 369,99	0,00	0,00	1019,8%	150,8%	100,0%	100,0%
Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe koszty operacyjne - inne tytuły	650,15	6 630,01	10 000,00	10 000,00	10 000,00	5 979,86	3 369,99	0,00	0,00	1019,8%	150,8%	100,0%	100,0%
Koszty finansowe	9 067,96	9 774,67	10 000,00	10 000,00	10 000,00	706,71	225,33	0,00	0,00	107,8%	102,3%	100,0%	100,0%
Odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Odsetki - pozostałe	67,96	9 774,67	10 000,00	10 000,00	10 000,00	9 706,71	225,33	0,00	0,00	14383,0%	102,3%	100,0%	100,0%
Koszty finansowe - inne tytuły	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Podatek dochodowy + pozostałe obow. zmniejszenia zysku	13,00	99,00	500,00	500,00	500,00	86,00	401,00	0,00	0,00	761,5%	505,1%	100,0%	100,0%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. Wojewódzkiego Centrum Psychiatrii Długoterminowej w Stroniu Śląskim

4.7 Rachunek Zysków i Strat

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	36 609 203,99	40 970 035,09	45 740 760,00	47 905 751,78	50 504 800,00	4 360 831,10	4 770 724,91	2 164 991,78	2 599 048,22	111,9%	111,6%	104,7%	105,4%
A.1	Przychody z NFZ	29 899 870,21	33 370 281,11	37 336 570,00	39 038 751,78	41 200 000,00	3 470 410,90	3 966 288,89	1 702 181,78	2 161 248,22	111,6%	111,9%	104,6%	105,5%
A.2	Pozostałe przychody	6 709 333,78	7 599 753,98	8 404 190,00	8 867 000,00	9 304 800,00	890 420,20	804 436,02	462 810,00	437 800,00	113,3%	110,6%	105,5%	104,9%
B.	Koszty działalności operacyjnej w tym:	37 868 718,82	43 900 949,73	47 013 920,00	49 771 334,49	52 063 035,17	6 032 230,91	3 112 970,27	2 757 414,49	2 291 700,68	115,9%	107,1%	105,9%	104,6%
B.1	Amortyzacja	1 148 585,37	1 165 556,18	1 325 660,00	1 233 968,39	1 003 097,41	16 970,81	160 103,82	-91 691,61	-230 870,98	101,5%	113,7%	93,1%	81,3%
B.2	Zużycie materiałów	2 400 802,19	2 353 169,52	2 730 230,00	2 771 434,10	2 862 797,15	-47 632,67	377 060,48	41 204,10	91 363,05	98,0%	116,0%	101,5%	103,3%
B.2.1	Materiały medyczne	941 815,52	921 143,19	1 032 530,00	1 063 505,90	1 095 411,09	-20 672,33	111 386,81	30 975,90	31 905,19	97,8%	112,1%	103,0%	103,0%
B.2.2	Materiały niemedyce	1 458 986,67	1 432 026,33	1 697 700,00	1 707 928,20	1 767 386,06	-26 960,34	265 673,67	10 228,20	59 457,86	98,2%	118,6%	100,6%	103,5%
B.3	Zużycie energii	1 595 397,80	1 408 442,10	1 535 970,00	1 582 049,10	1 629 510,57	-186 955,70	127 527,90	46 079,10	47 461,47	88,3%	109,1%	103,0%	103,0%
B.4	Usługi obce	1 890 765,77	3 601 455,30	2 264 030,00	3 096 125,80	3 410 791,54	1 710 689,53	-1 337 425,30	832 095,80	314 665,74	190,5%	62,9%	136,8%	110,2%
B.4.1	Podwykonawstwo medyczne	617 095,96	700 130,26	860 970,00	886 799,10	975 479,01	83 034,30	160 839,74	25 829,10	88 679,91	113,5%	123,0%	103,0%	110,0%
B.4.2	Usługi medyczne	349 963,39	317 541,48	347 910,00	358 347,30	392 063,73	-32 421,91	30 368,52	10 437,30	33 716,43	90,7%	109,6%	103,0%	109,4%
B.4.3	Usługi niemedyce	923 706,42	2 583 783,56	1 055 150,00	1 850 979,40	2 043 248,80	1 660 077,14	-1 528 633,56	795 829,40	192 269,40	279,7%	40,8%	175,4%	110,4%
B.5	Podatki i opłaty	194 460,00	216 229,41	226 770,00	233 867,10	264 843,80	21 769,41	10 540,59	7 097,10	30 976,70	111,2%	104,9%	103,1%	113,2%
B.6	Wynagrodzenia z narzutami	30 596 458,51	35 110 965,32	38 879 420,00	40 800 584,80	42 837 180,34	4 514 506,81	3 768 454,68	1 921 164,80	2 036 595,54	114,8%	110,7%	104,9%	105,0%
B.6.1	Wynagrodzenia	24 976 515,05	28 655 148,06	31 526 650,00	33 102 982,50	34 758 131,81	3 678 633,01	2 871 501,94	1 576 332,50	1 655 149,31	114,7%	110,0%	105,0%	105,0%
B.6.2	Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	4 890 396,22	5 491 341,26	6 256 910,00	6 569 755,50	6 898 243,39	600 945,04	765 568,74	312 845,50	328 487,89	112,3%	113,9%	105,0%	105,0%
B.6.3	Inne świadczenia na rzecz pracowników	729 547,24	964 476,00	1 095 860,00	1 127 846,80	1 180 805,14	234 928,76	131 384,00	31 986,80	52 958,34	132,2%	113,6%	102,9%	104,7%
B.7	Pozostałe koszty rodzajowe	42 249,18	45 131,90	51 840,00	53 305,20	54 814,36	2 882,72	6 708,10	1 465,20	1 509,16	106,8%	114,9%	102,8%	102,8%
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 259 514,83	-2 930 914,64	-1 273 160,00	-1 865 582,71	-1 558 235,17	-1 671 399,81	1 657 754,64	-592 422,71	307 347,54	232,7%	43,4%	146,5%	83,5%
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 249 927,78	3 177 166,77	1 380 470,00	1 910 482,60	1 592 982,60	1 927 238,99	-1 796 696,77	530 012,60	-317 500,00	254,2%	43,4%	138,4%	83,4%
E.	Pozostałe koszty operacyjne	650,15	6 630,01	10 000,00	10 000,00	10 000,00	5 979,86	3 369,99	0,00	0,00	1019,8%	150,8%	100,0%	100,0%
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-10 237,20	239 622,12	97 310,00	34 899,89	24 747,43	249 859,32	-142 312,12	-62 410,11	-10 152,46	-2340,7%	40,6%	35,9%	70,9%
G.	Przychody finansowe	24 631,23	274,62	1 000,00	20 000,00	20 000,00	-24 356,61	725,38	19 000,00	0,00	1,1%	364,1%	2000,0%	100,0%
H.	Koszty finansowe	9 067,96	9 774,67	10 000,00	10 000,00	10 000,00	706,71	225,33	0,00	0,00	107,8%	102,3%	100,0%	100,0%
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 326,07	230 122,07	88 310,00	44 899,89	34 747,43	224 796,00	-141 812,07	-43 410,11	-10 152,46	4320,7%	38,4%	50,8%	77,4%
J.	Podatek dochodowy + poz. ob. zmniejszenia zysku	13,00	99,00	500,00	500,00	500,00	86,00	401,00	0,00	0,00	761,5%	505,1%	100,0%	100,0%
K.	Zysk (strata) netto (I-J)	5 313,07	230 023,07	87 810,00	44 399,89	34 247,43	224 710,00	-142 213,07	-43 410,11	-10 152,46	4329,4%	38,2%	50,6%	77,1%
-	Zysk (strata) netto + Amortyzacja	1 153 898,44	1 395 579,25	1 413 470,00	1 278 368,28	1 037 344,84	241 680,81	17 890,75	-135 101,72	-241 023,44	120,9%	101,3%	90,4%	81,1%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. Wojewódzkiego Centrum Psychiatrii Długoterminowej w Stroniu Śląskim

4.8 Aktywa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	
		2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Aktywa trwałe	27 119 564,18	26 588 670,36	25 347 639,83	25 113 671,44	24 110 574,03	-530 893,82	-1 241 030,53	-233 968,39	-1 003 097,41	98,0%	95,3%	99,1%	96,0%
I.	Wartości niematerialne i prawne	77 108,20	401 204,06	191 880,14	0,00	0,00	324 095,86	-209 323,92	-191 880,14	0,00	520,3%	47,8%	0,0%	0,0%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	27 042 455,98	26 187 466,30	25 155 759,69	25 113 671,44	24 110 574,03	-854 989,68	-1 031 706,61	-42 088,25	-1 003 097,41	96,8%	96,1%	99,8%	96,0%
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
B.	Aktywa obrotowe	11 420 645,58	13 720 737,53	15 368 272,22	16 260 000,00	16 760 000,00	2 300 091,95	1 647 534,69	891 727,78	500 000,00	120,1%	112,0%	105,8%	103,1%
I.	Zapasy	189 532,44	285 705,33	400 000,00	450 000,00	450 000,00	96 172,89	114 294,67	50 000,00	0,00	150,7%	140,0%	112,5%	100,0%
II.	Należności krótkoterminowe	2 882 453,45	3 279 690,70	3 755 000,00	4 155 000,00	4 455 000,00	397 237,25	475 309,30	400 000,00	300 000,00	113,8%	114,5%	110,7%	107,2%
II.1	z tytułu dostaw i usług	2 836 793,96	3 257 744,76	3 700 000,00	4 100 000,00	4 400 000,00	420 950,80	442 255,24	400 000,00	300 000,00	114,8%	113,6%	110,8%	107,3%
II.1.1	- z tytułu dostaw i usług o okr. spł. do 12 mies.	2 836 793,96	3 257 744,76	3 700 000,00	4 100 000,00	4 400 000,00	420 950,80	442 255,24	400 000,00	300 000,00	114,8%	113,6%	110,8%	107,3%
II.1.2	- z tytułu dostaw i usług o okr. spł. pow. 12 mies.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.2	pozostałe należności	45 659,49	21 945,94	55 000,00	55 000,00	55 000,00	-23 713,55	33 054,06	0,00	0,00	48,1%	250,6%	100,0%	100,0%
III.	Inwestycje krótkoterminowe w tym:	8 322 542,42	10 129 084,73	11 163 272,22	11 600 000,00	11 800 000,00	1 806 542,31	1 034 187,49	436 727,78	200 000,00	121,7%	110,2%	103,9%	101,7%
III.1	środki pieniężne i inne akt. pieniężne	1 073 399,82	1 815 200,44	2 030 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00	741 800,62	214 799,56	170 000,00	0,00	169,1%	111,8%	108,4%	100,0%
III.2	pozostałe inwestycje krótkoterminowe	7 249 142,60	8 313 884,29	9 133 272,22	9 400 000,00	9 600 000,00	1 064 741,69	819 387,93	266 727,78	200 000,00	114,7%	109,9%	102,9%	102,1%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 117,27	26 256,77	50 000,00	55 000,00	55 000,00	139,50	23 743,23	5 000,00	0,00	100,5%	190,4%	110,0%	100,0%
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Aktywa razem	38 540 209,76	40 309 407,89	40 715 912,05	41 373 671,44	40 870 574,03	1 769 198,13	406 504,16	657 759,39	-503 097,41	104,6%	101,0%	101,6%	98,8%

Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2024 r. Wojewódzkiego Centrum Psychiatrii Długoterminowej w Stroniu Śląskim

4.9 Pasywa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	
		2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
A.	Kapitał (fundusz) własny	-950 427,81	-720 404,74	-644 884,74	-600 484,85	-566 237,42	230 023,07	75 520,00	44 399,89	34 247,43	75,8%	89,5%	93,1%	94,3%
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	825 580,23	825 580,23	813 290,23	813 290,23	813 290,23	0,00	-12 290,00	0,00	0,00	100,0%	98,5%	100,0%	100,0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 781 321,11	-1 776 008,04	-1 545 984,97	-1 458 174,97	-1 413 775,08	5 313,07	230 023,07	87 810,00	44 399,89	99,7%	87,0%	94,3%	97,0%
VI.	Zysk (strata) netto	5 313,07	230 023,07	87 810,00	44 399,89	34 247,43	224 710,00	-142 213,07	-43 410,11	-10 152,46	4329,4%	38,2%	50,6%	77,1%
VII.	Odpisy z zysku w roku obr. (wiel. ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 490 637,57	41 029 812,63	41 360 796,79	41 974 156,29	41 436 811,45	1 539 175,06	330 984,16	613 359,50	-537 344,84	103,9%	100,8%	101,5%	98,7%
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 060 170,00	1 432 635,00	1 430 995,00	1 652 920,00	1 961 726,00	372 465,00	-1 640,00	221 925,00	308 806,00	135,1%	99,9%	115,5%	118,7%
I.1	- krótkoterminowe	396 186,00	651 246,00	615 251,00	692 481,00	955 156,00	255 060,00	-35 995,00	77 230,00	262 675,00	164,4%	94,5%	112,6%	137,9%
I.2	- długoterminowe	663 984,00	781 389,00	815 744,00	960 439,00	1 006 570,00	117 405,00	34 355,00	144 695,00	46 131,00	117,7%	104,4%	117,7%	104,8%
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.1	- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.2	- pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 896 936,13	13 596 966,27	13 889 321,16	14 527 588,87	14 875 887,19	1 700 030,14	292 354,89	638 267,71	348 298,32	114,3%	102,2%	104,6%	102,4%
III.1	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.2	z tytułu dostaw i usług	906 959,19	937 696,27	890 000,00	939 999,94	960 000,00	30 737,08	-47 696,27	49 999,94	20 000,06	103,4%	94,9%	105,6%	102,1%
III.2.1	- o okresie spł. do 12 mies.	906 959,19	937 696,27	890 000,00	939 999,94	960 000,00	30 737,08	-47 696,27	49 999,94	20 000,06	103,4%	94,9%	105,6%	102,1%
III.2.2	- o okresie spłaty powyżej 12 mies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.3	z tytułu wynagrodzeń	1 481 805,29	1 684 168,31	1 760 000,00	1 900 000,93	2 007 990,39	202 363,02	75 831,69	140 000,93	107 989,46	113,7%	104,5%	108,0%	105,7%
III.4	publiczno-prawne	1 987 200,71	2 424 736,93	2 483 321,16	2 757 588,00	2 937 000,00	437 536,22	58 584,23	274 266,84	179 412,00	122,0%	102,4%	111,0%	106,5%
III.5	pozostałe zob. i fundusze specjalne	7 520 970,94	8 550 364,76	8 756 000,00	8 930 000,00	8 970 896,80	1 029 393,82	205 635,24	174 000,00	40 896,80	113,7%	102,4%	102,0%	100,5%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (rozl. dotacji)	26 533 531,44	26 000 211,36	26 040 480,63	25 793 647,42	24 599 198,26	-533 320,08	40 269,27	-246 833,21	-1 194 449,16	98,0%	100,2%	99,1%	95,4%
	Pasywa razem	38 540 209,76	40 309 407,89	40 715 912,05	41 373 671,44	40 870 574,03	1 769 198,13	406 504,16	657 759,39	-503 097,41	104,6%	101,0%	101,6%	98,8%

4.10 Dane uzupełniające do bilansu

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2023	2024	2025	2026	2027	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2027 - 2026	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025	2027/ 2026
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 060 170,00	1 432 635,00	1 430 995,00	1 652 920,00	1 961 726,00	372 465,00	-1 640,00	221 925,00	308 806,00	135,1%	99,9%	115,5%	118,7%
2	Rezerwy pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
3	Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 060 170,00	1 432 635,00	1 430 995,00	1 652 920,00	1 961 726,00	372 465,00	-1 640,00	221 925,00	308 806,00	135,1%	99,9%	115,5%	118,7%
	Należności wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
	Zobowiązania wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
1	Kredyty i pożyczki - UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
2	Kredyty i pożyczki - pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
3	Kredyty i pożyczki ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

4.11 Rachunek Przepływów Pieniężnych

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027
		zł	zł	zł	zł	zł
A.	Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	5 313,07	230 023,07	87 810,00	44 399,89	34 247,43
II.	Korekty razem	2 233 483,70	2 211 181,60	1 043 296,96	1 392 327,89	165 752,57
1	Amortyzacja	1 148 585,37	1 165 556,18	1 325 660,00	1 233 968,39	1 003 097,41
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	90 694,43	372 465,00	-1 640,00	221 925,00	308 806,00
6	Zmiana stanu zapasów	12 314,88	-96 172,89	-114 294,67	-50 000,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	-466 424,04	-397 237,25	-475 309,30	-400 000,00	-300 000,00
8	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 817 313,45	1 700 030,14	292 354,89	638 267,71	348 298,32
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-369 000,39	-533 459,58	16 526,04	-251 833,21	-1 194 449,16
10	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 238 796,77	2 441 204,67	1 131 106,96	1 436 727,78	200 000,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej					
I.	Wpływy z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki inwestycyjne	407 328,25	634 662,36	96 919,47	1 000 000,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-407 328,25	-634 662,36	-96 919,47	-1 000 000,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zwiększenie kapitału (pokrycie straty) - w kapitale zapasowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Dywidendy (pomniejszenie zysków skumulowanych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Splata kredytów i pożyczek - UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Splata kredytów i pożyczek - pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Odsetki (w tym od kredytów i pożyczek)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	1 831 468,52	1 806 542,31	1 034 187,49	436 727,78	200 000,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 831 468,52	1 806 542,31	1 034 187,49	436 727,78	200 000,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 491 073,90	8 322 542,42	10 129 084,73	11 163 272,22	11 600 000,00
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	8 322 542,42	10 129 084,73	11 163 272,22	11 600 000,00	11 800 000,00

4.12 Wskaźniki ekonomiczno-finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	J.m.	Wartość wskaźnika					J.m.	Ocena punktowa					Maksymalne punkty do uzyskania
			Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan		Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	
			2023	2024	2025	2026	2027		2023	2024	2025	2026	2027	
1.	Wskaźniki zyskowności							6	9	9	9	9	15	
1.1.	Wskaźnik zyskowności netto	%	0,0%	0,5%	0,2%	0,1%	0,1%	punkty	3	3	3	3	3	5
1.2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	%	0,0%	0,5%	0,2%	0,1%	0,0%	punkty	0	3	3	3	3	5
1.3.	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	0,0%	0,6%	0,2%	0,1%	0,1%	punkty	3	3	3	3	3	5
2.	Wskaźniki płynności								12	12	21	21	21	25
2.1.	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	0,93	0,96	1,06	1,06	1,06	punkty	4	4	8	8	8	12
2.2.	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	0,91	0,94	1,03	1,04	1,03	punkty	8	8	13	13	13	13
3.	Wskaźniki efektywności								10	10	10	10	10	10
3.1.	Wskaźnik rotacji należności	dni	26,10	27,15	27,84	29,71	30,71	punkty	3	3	3	3	3	3
3.2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	8,98	8,22	7,31	6,97	6,87	punkty	7	7	7	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia								10	10	10	10	8	20
4.1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	33,6%	37,3%	37,6%	39,1%	41,2%	punkty	10	10	10	10	8	10
4.2.	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	-13,63	-20,86	-23,76	-26,95	-29,74	punkty	0	0	0	0	0	10
suma punktów									38	41	50	50	48	70
udział uzyskanych punktów do maksymalnej liczby punktów									54,3%	58,6%	71,4%	71,4%	68,6%	100,0%

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej

Wyszczególnienie	J.m.	Ocena punktowa				
		Wykonanie		Prognoza		
		2023	2024	2025	2026	2027
Maksymalna liczba punktów do uzyskania	pkt	70	70	70	70	70
Liczba uzyskanych punktów	pkt	38	41	50	50	48
% uzyskanych punktów	%	54,3%	58,6%	71,4%	71,4%	68,6%
Ocena stabilności sytuacji ekonomiczno-finansowej		niska	średnia	średnia	średnia	średnia

5 Podsumowanie zarządcze

Podstawową działalnością samodzielnego publicznego 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 zaspokojenie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń zdrowotnych. SP ZOZ udziela świadczeń zdrowotnych ze środków publicznych ubezpieczonym oraz innym osobom uprawnionym do tych świadczeń na podstawie odrębnych przepisów nieodpłatnie

Celem SP ZOZ jest równoważenie kosztów przychodami. Wyliczone wskaźniki na podstawie dotychczasowej działalności Centrum jak również prognozy finansowe na lata 2025 – 2027 wskazują na stabilną sytuację finansową Centrum. Pomimo dużej niewiadomej, na czas sporządzania raportu, dotyczącej sposobu i wielkości finansowania, nie przewiduje się załamania finansowego, a tym samym zachwiania stabilności gospodarczej Centrum.

Do oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej wykorzystano zasady i teorię analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia. Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno – finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Wskaźniki zyskowności przyjmują coraz mniejsze wartości, oznacza to spadek opłacalności sprzedaży, pomimo generowania zysku.

Wskaźniki płynności nie osiągnęły wartości optymalnych, głównie z powodu wysokiego stanu zobowiązań krótkoterminowych, jednakże pozytywne jest to, że wskaźniki te przyjęły tendencje wzrostową.

Wskaźniki efektywności utrzymują się na tym samym poziomie i oscylują na granicy 27 dni, jest to wartość zadawalająca.

Wskaźnik zadłużenia aktywów przyjmuje coraz większe wartości, w 2024 roku wynosił 37,3 %, jest to wynik nie zadawalający, pokazuje wysoki udział kapitału obcego w finansowaniu jednostki.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonych na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 41 punkty co stanowi 58,6 % maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania co świadczy o stabilności ekonomiczno – finansowej. Wypracowane wyniki pozwalają zaliczyć rok 2024 do udanych. Centrum nadal będzie realizowało zadania, które będą miały na celu optymalizowanie kosztów funkcjonowania oraz dalsze podnoszenie efektywności działania.