



**DOLNY  
ŚLĄSK**

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 r. –  
Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka –  
Centrum Medycyny Ratunkowej

---

Maj, 2024 r.

**Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r.  
Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka –  
Centrum Medycyny Ratunkowej**

---

**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.....	8
1.5	Analiza SWOT .....	9
2	Analiza zatrudnienia i polityki płacowej.....	13
2.1	Analiza i prognoza zatrudnienia .....	13
2.2	Analiza i prognoza polityki płacowej.....	14
3	Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej .....	19
3.1	Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych.....	19
3.2	Analiza i prognoza przychodów i kosztów .....	20
3.3	Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat.....	21
3.4	Analiza i prognoza Bilansu.....	23
3.5	Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych .....	26
4	Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej .....	27
4.1	Schemat organizacyjny.....	28
4.2	Podsumowanie zarządcze .....	29
4.3	Analiza i prognoza zatrudnienia .....	30
4.4	Nakłady inwestycyjne.....	31
4.5	Przychody ogółem .....	36
4.6	Koszty ogółem .....	37
4.7	Rachunek Zysków i Strat .....	39
4.8	Aktywa.....	40
4.9	Pasywa.....	41
4.10	Dane uzupełniające do bilansu .....	42
4.11	Rachunek Przepływów Pieniężnych .....	43
4.12	Wskaźniki ekonomiczno-finansowe .....	45
5	Podsumowanie zarządcze .....	46

# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

---

## 1 Charakterystyka podmiotu leczniczego

### 1.1 Podstawowe informacje

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

### 1.2 Przedmiot działalności

#### Dziedzina medycyny:

8610Z Działalność Szpitali

8622Z Praktyka Lekarska Specjalistyczna

#### Rodzaj udzielanych świadczeń:

HC.1.1 Leczenie stacjonarne

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

HC.4.2 Diagnostyka obrazowa

HC.1.3.3 Leczenie ambulatoryjne specjalistyczne

HC.6.5 Medycyna Pracy

HC.4.9 Pozostałe usługi pomocnicze

HC.4.2.7 Endoskopia

HC.4.2.5 Scyntygrafia

HC.4.2.1 USG

HC.4.2.4 Rezonans magnetyczny

HC.4.2.2 Tomografia komputerowa

HC.2.3 Rehabilitacja ambulatoryjna

HC.2.4 Rehabilitacja w domu pacjenta

HC.2.2 Rehabilitacja dzienna

HC.2.1 Rehabilitacja stacjonarna

HC.1.3.5 Leczenie w domu pacjenta

# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

- HC.4.3.1.1 Nocna i świąteczna pomoc lekarska
- HC.4.3.1.2 Dzienna pomoc lekarska
- HC.4.9 Pozostałe usługi pomocnicze
- HC.4.3.3 Ratownictwo medyczne naziemne

## 1.3 Główne problemy podmiotu i ich przyczyny

Problemy w funkcjonowaniu Szpitala im. Marciniaka odnotowywane są już od czasu jego przeniesienia do nowej lokalizacji w dniu 31 sierpnia 2015 r. i historycznie wiązać je należy z istotnym niedowyzkonaniem kontraktu (na kwotę ok. 8,0 mln zł) i poniesieniem wydatków związanych z przeorganizowaniem działalności. Wtedy to Szpital po raz pierwszy od 2008 r. odnotował stratę netto i utracił większość zgromadzonych nadwyżek finansowych. Do 2014 roku w grupie szpitali wielospecjalistycznych, dla których Samorząd Województwa Dolnośląskiego jest Podmiotem tworzącym, Szpital im. Marciniaka był jednostką wiodącą pod względem osiągniętych wyników finansowych i odnotowywał zyski na działalności operacyjnej wraz z dodatnim EBITDA. We wrześniu 2017 r. Szpital opracował pierwszy „Program Naprawczy na lata 2017-2019” w związku z wykazaną w sprawozdaniu finansowym za 2016 r. stratą netto w wysokości 6.691.261,52 zł. Kolejne Programy naprawcze przygotowywane były na lata 2019-2021, 2020-2022, 2021-2023, 2022-2024 oraz 2023-2025 i stanowiły konsekwencję wygenerowanych za lata 2018-2022 strat netto, odpowiednio w wysokościach 13.209.713,09 zł, 13.959.523,86 zł, 15.555.395,27 zł, 20.984.553,69 zł, 12.360.819,29 zł. Realizacja przygotowywanych Programów przyczynia się konsekwentnie do poprawy wyników finansowych, w tym do zapewnienia, w długookresowej perspektywie, zdolności Szpitala do uzyskiwania dodatniego wyniku finansowego netto. Niemniej jednak dotychczas cel ten nie został osiągnięty a 2023 r. jednostka zamknęła również ujemnym wynikiem netto na poziomie 7.875.633,86 zł.

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

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

W tym samym okresie łączna wartość pożyczek udzielonych jednostce przez Województwo Dolnośląskie wyniosła 21,74 mln zł, co jednoznacznie wskazuje na uszczuplenie potencjalnie dostępnych środków o kwotę min. 7,7 mln zł.

W powyższym ujęciu istotnym jest również, iż konstrukcja ustalania poziomu dopłaty (obejmująca wynik finansowy netto oraz amortyzację) powoduje, że jednostki wykorzystujące dotacje na zakup środków trwałych, bądź otrzymujące środki trwałe w darowiźnie, odliczają od wyniku finansowego wartość amortyzacji, która w części dotacyjnej nie ma wpływu na wynik finansowy.

## Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

Metodologia ta uszczupla dopłatę o wartość amortyzacji, wynikającą otrzymanej dotacji na zakup środków trwałych, co znajduje odzwierciedlenie w kontekście prowadzonych w jednostce inwestycji. Niedobór środków obrotowych w 2023 r. niwelowany był poprzez pożyczki od Samorządu Województwa Dolnośląskiego oraz instrumenty dłużne możliwe do pozyskania na rynku finansowym. W tabeli zestawiono wysokość amortyzacji w latach 2021-2023 z podziałem na źródła jej finansowania, zgodnie z wyżej opisanym mechanizmem.

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

Powyższe zestawienie jednoznacznie wskazuje, iż wobec mechanizmu rozliczania części amortyzacji, dotyczącej środków trwałych sfinansowanych z dotacji i darowizn, równolegle poprzez mechanizm rozliczeń międzyokresowych przychodów, luka finansowa we wskazanym okresie musi uwzględniać wyłączenie z pozycji amortyzacji w rachunku zysków i strat kwoty ok. 9,4 mln zł. Łączna strata pieniężna w latach 2021-2023, wyliczona wyłącznie w oparciu o niepieniężną wartość amortyzacji wyniosła ok. -38,8 mln zł, co przewyższa wartość wszystkich udzielonych przez Województwo Dolnośląskie pożyczek o kwotę 17,1 mln zł. Wobec powyższego, niezależnie od braku, bądź występowania zobowiązań wymagalnych w dniach kończących okresy obrachunkowe Szpital im. Marciniaka comiesięcznie nieterminowo reguluje istotne poziomy (średniomiesięcznie w wybranym okresie ok. 5,2 mln zł) zobowiązań, co zestawiono w poniższej tabeli.

Okres	Łączna ilość faktur zapłaconych po terminie	Łączna wartość faktur zapłaconych po terminie (zł)	Łączna ilość dni po terminie
styczeń 23	342	3 772 859,39	881
luty 23	625	3 575 624,28	2 238
marzec 23	837	8 645 071,27	5 766
kwiecień 23	1 025	3 701 130,51	9 912
maj 23	841	10 925 752,23	7 997
czerwiec 23	1 222	10 334 132,46	4 056
lipiec 23	691	6 927 304,36	3 446
sierpień 23	372	3 738 316,78	669
wrzesień 23	75	3 193 290,10	271
październik 23	706	7 100 009,22	3 669
listopad 23	596	5 541 520,23	2 640
grudzień 23	180	2 587 257,08	391
styczeń 24	192	1 993 294,61	427
luty 24	390	4 557 374,28	1 060
marzec 24	40	1 209 334,10	72
<b>Średnio w okresie</b>	<b>542</b>	<b>5 186 818,06</b>	<b>2 900</b>

Występowanie zobowiązań wymagalnych ma zatem miejsce niezależnie od wspomaganie bieżącej płynności finansowaniem zewnętrznym z BFF Polska SA oraz PKO BP SA. Z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań wartość naliczonych odsetek wyniosła w 2023 r. 229,5 tys. zł (niezależnie od kosztu utrzymania instrumentów rynku finansowego).

Reasumując powyższe, podstawowym zewnętrznym źródłem finansowania Szpitala im. Marciniaka w latach 2022, 2023 i 2024 stały się nieoprocentowane pożyczki z budżetu Województwa

## Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

Dolnośląskiego oraz pożyczki z BFF Polska SA, oprocentowane według stopy zmiennej, równej stopie WIBOR 1M (dla depozytów 1 – miesięcznych w PLN) powiększonej o stałą marżę w wysokości 3,75% (2022 r.) i 4,40% (2023 r. i 2024 r.) rocznie, tj. aktualnie 10,21% (dodatkowo 1% prowizji z tytułu przyznanego limitu – łącznie 11,21% od kwoty wykorzystanych środków, tj. 10,0 mln zł). Dzięki powyższemu, w pełni wykorzystując zarówno mechanizm przyspieszonej rotacji należności jak i zewnętrzne źródła finansowania, Szpital im. Marciniaka terminowo reguluje zobowiązania wobec pracowników we wszystkich formach zatrudnienia oraz zobowiązania publicznoprawne. Jednostka konsekwentnie natomiast nie zachowuje terminów spłaty zobowiązań wobec dostawców oraz wobec spółki Nowy Szpital Wojewódzki z tytułu czynszu dzierżawnego. Bieżącą, pozostałą część deficytu pieniężnego jednostka zabezpiecza na warunkach rynkowych z PKO BP SA – w formie kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 2,0 mln zł.

Plan finansowy Szpitala im. Marciniaka na 2024 r., pozytywnie zaopiniowany na posiedzeniu Rady Społecznej w dniu 11.03.2024 r. uchwałą nr 01/01/2024, przewiduje zakończenie roku bieżącego stratą w wysokości ok. -9,7 mln zł, przy amortyzacji na poziomie ok. 7,1 mln zł, tj. powstanie kolejnego niedoboru środków pieniężnych na poziomie ok. 2,6 mln zł. Co więcej, główną pozycją kształtującą przychody finansowe stanowią planowane umorzenia dwóch pożyczek uzyskanych od Samorządu Województwa Dolnośląskiego na zabezpieczenie działalności bieżącej w kwotach 10,0 mln zł i 1,0 mln zł z terminami zapadalności odpowiednio 31.07.2024 r. i 31.08.2024 r., obie płatne w pojedynczych transzach, co do których jednostka nie znajduje perspektywicznej możliwości wygenerowania środków na ich spłatę. W przypadku braku pozytywnego rozstrzygnięcia w ww. kwestii planowana strata netto wyniosłaby -20,7 mln zł. Niemniej jednak, na skutek zmian w zasadach finansowania i rozliczania części świadczeń, w tym rozliczenia nadwykonanego ryczałtu PSZ za 2023 r., jednostka skorygowała prognozę i zaplanowała zakończenie bieżącego roku wynikiem istotnie lepszym, tj. ok. -1,1 mln zł.

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

### Łączne skutki wzrostów wynagrodzeń od 1.07.2023 r.

	wartość w roku	procent wzrostu
Pracownicy podstawowi medyczni	9 488 878,61	112,08%
Kierownicy medyczni	424 499,99	110,84%
Pielęgniarki funkcyjne	639 896,65	111,38%
Obsługa	357 481,26	112,15%
Administracja	1 071 776,40	111,24%
	<b>11 982 532,89</b>	
średni % zmiennych	2 344 981,69	19,57%

łącznie roczny koszt podryzek

**14 327 514,58**

## **Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej**

---

Pomimo faktu, iż łączny wzrost wartości kontraktu z NFZ w drugim półroczu 2023 r., we wszystkich zakresach umów, zamknął się kwotą ok. 22,6 mln zł to skutek podwyżek konsumuje wzrost wartości środków przeznaczonych *stricte* na ten cel, tj. ok. 7,7 mln zł w okresie półrocznym. Zatem o ile większość kosztów, związana z obligatoryjnymi jak i fakultatywnymi wzrostami wynagrodzeń pracowników, zatrudnionych zarówno w formie umowy o pracę (wynikających z zapisów ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę) jak i pracowników zatrudnionych w formach cywilnoprawnych, znajduje odzwierciedlenie w korektach wartości umów z NFZ to rosnące koszty w zakresie pozostałych pozycji rachunku zysków i strat są pokrywane ze środków własnych. Najistotniejszą konsekwencją ww. regulacji jest nawarstwianie się dysproporcji pomiędzy skrajnymi kategoriami zaszeregowania oraz systemowe, w niższych kategoriach, zrównywanie wynagrodzeń, co prowadzi do znaczącej rotacji personelu a w konsekwencji potęguje ryzyko zagrożenia ciągłości udzielania świadczeń. Istotnym jest jednak, iż Szpital poprawił relację obciążenia przychodów kosztami pracy, tj. ok. 60,0% (na 31.12.2023 r.) vs. 69,3% w analogicznym okresie roku poprzedzającego. Nominalnie rosnące koszty wynagrodzeń przyczyniają się również do generowania roszczeń w zakresach umów cywilno-prawnych i powiększenia wartości świadczeń okołopłacowych, w tym m.in. odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych, rezerw aktuarialnych a w konsekwencji powiększania pozycji wpływających na wynik jednostki. W powyższym kontekście za istotne zagrożenie uznać należy również roszczenia będące konsekwencją przyporządkowania pielęgniarek do różnych grup zawodowych (wg kwalifikacji posiadanych), niezależnie od kwalifikacji wymaganych na zajmowanym stanowisku.

Poza problemami *stricte* kadrowo-płacowymi, znaczącymi pozycjami w kontekście problemów zarządczych są usługi obce oraz zużycie materiałów i energii, które łącznie z pozycją wynagrodzeń wraz z pochodnymi stanowią za 2023 r. ok. 97,9% kosztów jednostki. Pozycja usług obcych, która za ww. okres stanowi ok. 28,6% ogółu kosztów rodzajowych, wykazuje dynamikę na poziomie ok. 123,6% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedzającego (w tym kontrakty i umowy cywilnoprawne 123,9%), natomiast zużycie materiałów i energii charakteryzuje się dynamiką na poziomie 165,2%. Głównymi czynnikami wzrostu w powyższych zakresach są wzrosty kosztów nośników energii, leków, wyrobów medycznych oraz usług medycznych, tj. umów cywilnoprawnych z pracownikami wykonującymi zawody medyczne. Wzrosty cen (będące m.in. wynikiem sytuacji nadzwyczajnych, związanych w głównej mierze z sytuacją makroekonomiczną, konfliktem zbrojnym na Ukrainie oraz obligatoryjnymi wzrostami wynagrodzeń) odnotowywane są również m.in. w umowach dotyczących usług żywienia, transportu sanitarnego oraz utylizacji odpadów. Niemniej jednak, podejmowane przez jednostkę działania optymalizacyjne, w realiach związanych z zaburzonymi relacjami w gospodarce, poprawiają relację współmierności w dynamice wzrostu kosztów działalności operacyjnej (132,4% za 2023 r. w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedzającego) i przychodów netto ze sprzedaży (140,2% za 2023 r. w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedzającego). Sytuacja ta ulegać będzie dalszej poprawie w kontekście całego okresu planowania w wyniku kolejnych zmian wartości umów z NFZ we wszystkich zakresach (m.in. przeszacowań wartości punktu rozliczeniowego, zmian wolumenu udzielanych świadczeń, częściowego finansowania nadwykonań generowanych w ryczałcie PSZ) oraz perspektywicznego poszerzania zakresów udzielanych świadczeń. Niemniej jednak jednostka dopiero odnotowuje pierwsze okresy funkcjonowania w stabilizującym się otoczeniu makroekonomicznym z jednoznacznie ustaloną wartością umów i punktu rozliczeniowego, co obarcza przygotowywane prognozy znaczącym stopniem niepewności.



# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

## 1.4 Podstawowe informacje statystyczne

W poniższych zestawieniach zaprezentowano podstawowe wskaźniki charakteryzujące lecnicstwo stacjonarne za okres styczeń - grudzień 2023 r.

Oddział	Liczba łóżek rzeczywistych	Liczba leczonych pacjentów	Liczba osobodni leczenia	Liczba leczonych pacjentów na 1 łóżko	% obłożenie łóżek	Średni pobyt chorego
Oddział Chorób Wewnętrznych	29	1 309	10 888	45,1	102,9	8,3
Oddział Endokrynologii, Diabetologii i Chorób Wewnętrznych	26	1 898	12 172	67,8	119,1	6,4
Oddział Kardiologii	62	3 629	19 172	58,5	84,7	5,3
Oddział Toksykologii i Chorób	28	1 257	8 977	44,9	87,8	7,1
Oddział Neurologii z Pododdziałem	50	2 612	15 926	47,5	79,3	6,1
Oddział Neurologii Dziecięcej	25	2 656	7 823	102,2	82,4	2,9
Oddział Anestezjologii i Intensywnej	16	426	4 940	26,6	84,6	11,6
Oddział Reumatologii i Chorób	29	2 241	10 401	77,3	98,3	4,6
Oddział Rehabilitacji	31	215	9 445	6,9	83,5	43,9
Oddział Chirurgii Ogólnej i Naczyniowej	33	2 355	10 283	71,4	85,4	4,4
Oddział Chirurgii Dziecięcej	54	3 843	12 751	71,2	64,7	3,3
Oddział Chirurgii Plastycznej	14	1 067	2 611	76,2	51,1	2,4
Oddział Neurochirurgii	26	1 054	6 181	40,5	65,1	5,9
Oddział Chirurgii Urazowo -	56	1 782	13 103	31,8	64,1	7,4
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	27	1 838	7 109	61,3	64,9	3,9
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dziecięcej	4	91	526	30,3	48,0	5,8
Szpitalny Oddział Ratunkowy	21	51 078	42 309	2 432,3	-	0,8
<b>RAZEM</b>	<b>531</b>	<b>79 351</b>	<b>194 617</b>	<b>146,7</b>	<b>80,1*</b>	<b>2,5</b>

\* z wyłączeniem SOR

Zestawienie wykonanych zabiegów operacyjnych za okres styczeń - grudzień 2023 r.

Centralny Blok Operacyjny/ Oddział	Liczba zabiegów operacyjnych PLANOWE	Liczba zabiegów operacyjnych NAGŁE	Liczba zabiegów operacyjnych OGÓŁEM
Oddział Chirurgii Ogólnej i Naczyniowej	828	610	1 438
Oddział Chirurgii Dziecięcej	1 818	853	2 671
Oddział Chirurgii Plastycznej	933	28	961
Oddział Neurochirurgii	285	289	574
Oddział Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej	619	925	1 544
Oddział Urologii i Onkologii Urologicznej	1 175	345	1 520
<b>Centralny Blok Operacyjny RAZEM</b>	<b>5 658</b>	<b>3 050</b>	<b>8 708</b>



# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

Zestawienie wykonanych porad za okres styczeń - grudzień 2023 r.

Poradnia	Liczba udzielonych porad	w tym: liczba wykonanych zabiegów i porad zabiegowych
Poradnia Diabetologiczna	1 348	
Poradnia Endokrynologiczna	3 826	
Poradnia Kardiologiczna	11 419	11
Poradnia Neurologiczna	3 043	
Poradnia dla Chorych ze Stwardnieniem Rozsianym	2 215	
Poradnia Neurologii Dziecięcej	4 160	
Poradnia Chirurgii Ogólnej	4 691	1940
Poradnia Chirurgii Dziecięcej	15 235	5 716
Poradnia Chirurgii Plastycznej	4 006	1 085
Poradnia Neurochirurgiczna	958	
Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	6 484	1 576
Poradnia Otolaryngologiczna	1 304	132
Poradnia Logopedyczna	1 823	
Poradnia Urologiczna	9 688	2 120
Poradnia Reumatologiczna	776	
<b>RAZEM</b>	<b>70 976</b>	<b>12 580</b>

## 1.5 Analiza SWOT

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

	<b>MOCNE STRONY</b>	<b>SŁABE STRONY</b>
<b>WEWNĘTRZNE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Posiadanie certyfikatów: ISO 9001:2015 System zarządzania jakością, ISO 45001:2018 System zarządzania bezpieczeństwem i higieną pracy, ISO 14001:2015 system zarządzania środowiskowego.</li> <li>➤ Akredytacja Ministra Zdrowia.</li> <li>➤ Posiadanie certyfikatu programu „Szpital bez bólu”.</li> <li>➤ Akredytacja oddziałów i innych komórek Szpitala do prowadzenia specjalizacji, staży podyplomowych, praktyk studenckich i badań klinicznych.</li> <li>➤ Szeroki wachlarz oferowanych przez Szpital im. Marciniaka świadczeń zdrowotnych zapewniających możliwość kompleksowego leczenia pacjentów.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Brak Certyfikatu ISO 27001 systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji lub dokumentu potwierdzającego akredytację systemu teleinformatycznego wydanego zgodnie z przepisami o ochronie informacji niejawnych.</li> <li>➤ Brak możliwości pełnego wykorzystania pełnego potencjału Szpitala z uwagi na niewystarczający kontrakt z NFZ i brak elastyczności płatnika.</li> <li>➤ Wysokie koszty utrzymania obiektu szpitalnego i wyposażenia m.in. media, dzierżawa, koszty serwisów aparatury, materiałów jednorazowych, eksploatacyjnych do sprzętu i aparatury medycznej, jednorazowych obłożeń i ubrań stosowanych na bloku operacyjnym a wymuszonych</li> </ul>

## Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Wysoko wykwalifikowana kadra medyczna.</li> <li>➤ Wysoko wykwalifikowana kadra administracyjna.</li> <li>➤ Stale podnoszący kwalifikacje i umiejętności personel.</li> <li>➤ Funkcjonowanie w nowoczesnym obiekcie, nowa infrastruktura i wyposażenie.</li> <li>➤ Własna obsługa w zakresie podstawowych napraw i konserwacji, umowy serwisowe.</li> <li>➤ Bardzo dobre warunki pobytu pacjentów: bufet, sklepik, dostęp do telefonu, wifi, sale 1-, 2- i 3- osobowe z węzłem sanitarnym, sale dziennego pobytu dla pacjentów i ich rodzin, obiekt szpitalny przystosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych, telewizor w każdej sali pacjenta i na salach pobytu dziennego.</li> <li>➤ Bardzo dobre warunki pracy personelu: pokoje socjalne dla personelu w każdym oddziale, szatnia centralna, dyżurki z węzłami sanitarnymi, pokoje socjalne dla pracowników administracyjnych.</li> <li>➤ Oświetlone, dostępne całodobowo lądowisko dla Lotniczego Pogotowia Ratunkowego i dogodny transport pacjenta z lądowiska do SOR-u.</li> <li>➤ Duży parking przy Szpitalu dla pracowników, pacjentów i odwiedzających.</li> <li>➤ Realizowanie badań diagnostycznych z zakresu Rezonansu Magnetycznego oraz Tomografii Komputerowej również w weekendy, co pozwala na zmniejszenie kolejki osób oczekujących na realizację tych świadczeń.</li> <li>➤ Wdrożenie dokumentacji elektronicznej.</li> <li>➤ Jedyne w województwie Centrum urazowe dla dzieci.</li> <li>➤ Posiadanie w strukturach Oddziału toksykologii.</li> <li>➤ Realizacja programu Kompleksowej opieki nad pacjentem po zawale mięśnia sercowego.</li> <li>➤ Realizacja pilotażu Sieci kardiologicznej.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ przez nowoczesne systemy klimatyzacyjne z filtrami.</li> <li>➤ Brak punktu informacyjnego dla pacjentów.</li> <li>➤ Wysoki odsetek kadry w wieku powyżej 50 lat.</li> <li>➤ Braki kadrowe w niektórych grupach zawodowych i specjalnościach medycznych.</li> <li>➤ Brak środków finansowych na wprowadzenie systemu motywacyjnego pracowników.</li> <li>➤ Brak odpowiedniej ilości personelu pielęgniarskiego i opiekunów medycznych.</li> <li>➤ Wysokie koszty zatrudnienia wysoko wyspecjalizowanej kadry (koszty zatrudnienia w ramach kontraktów).</li> <li>➤ Niedoszacowanie procedur zakontraktowanych z NFZ.</li> <li>➤ Konieczność oczekiwania na finansowanie z NFZ zakresów nielimitowanych i programów lekowych.</li> <li>➤ Brak możliwości świadczenia usług komercyjnych i pozyskiwania dodatkowych przychodów w przypadku wolnych zasobów.</li> <li>➤ Brak klimatyzacji we wszystkich pomieszczeniach.</li> <li>➤ Niedostateczne wykorzystanie możliwości i nielimitowości świadczeń realizowanych w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.</li> <li>➤ Niedostateczne wykonywanie drobnych zabiegów i badań diagnostycznych w znieczuleniu w trybie ambulatoryjnym.</li> <li>➤ Znacząca rotacja kadr.</li> </ul>
---	---

## Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

---

<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Realizacja pilotażu Leczenia ostrej fazy udaru niedokrwiennego za pomocą przecewnikowej trombektomii mechanicznej naczyń domózgowych lub wewnątrzczaszkowych.</li><li>➤ Udział w pilotażu onkologicznym w zakresie chorób C61 i C18-21.</li><li>➤ Współpraca poradni Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej oraz Szpitalnego Oddziału Ratunkowego.</li><li>➤ Wdrożony TOP-SOR.</li><li>➤ Zwiększona ilość świadczeń udzielanych z zakresu programów lekowych.</li><li>➤ Szeroki zakres świadczonych wysokospecjalistycznych usług.</li><li>➤ Możliwość konsultacji medycznych różnych specjalnościach.</li><li>➤ Posiadanie poradni specjalistycznych obejmujących pacjentów opieką poszpitalną.</li><li>➤ Zintegrowany Blok Operacyjny z dziesięcioma salami operacyjnymi, sala nadzoru pooperacyjnego.</li><li>➤ Możliwość szybkiej i precyzyjnej diagnostyki dzięki posiadanej wysokospecjalistycznej i nowoczesnej aparaturze medycznej.</li><li>➤ Nowoczesna Apteka Szpitalna.</li><li>➤ Szczegółowe rozliczania kosztów na ośrodki ich powstawania.</li><li>➤ Wdrożenie budżetowania kosztów i przychodów, analizy rentowności.</li><li>➤ Wyodrębniona część SOR-u dla pacjentów małoletnich.</li><li>➤ Położenie w pobliżu Autostradowej Obwodnicy Wrocławia i związany z tym dogodny dojazd z autostrady A4.</li><li>➤ Położenie w zachodniej, dynamicznie rozwijającej się części miasta, w znacznej odległości od pozostałych wrocławskich placówek ochrony zdrowia.</li><li>➤ Funkcjonowanie punktu składania wniosków o wydanie dokumentacji medycznej i wydawania dokumentacji medycznej.</li></ul>	
--	--

## Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Poczta pneumatyczna.</li> <li>➤ Dobrze funkcjonujące <i>social media</i> Szpitala.</li> <li>➤ Wdrożony elektroniczny obieg dokumentacji - EZD.</li> <li>➤ Wprowadzenie elektronicznych grafików czasu pracy.</li> <li>➤ Rozpoczęcie współpracy Politechniką Wrocławską.</li> <li>➤ Współpraca z fundacjami Moc Pomocy, Dr Clown.</li> <li>➤ Promocja zdrowia – prowadzenie kampanii społecznych.</li> <li>➤ Otwartość na małoinwazyjne i nowoczesne metody leczenia.</li> </ul>	
<b>ZEWNĘTRZNE</b>	<b>SZANSE</b>	<b>ZAGROŻENIA</b>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Przewidywany stały wzrost zapotrzebowania na usługi oferowane przez Szpital: medycyna ratunkowa, kardiologia, neurologia - profil odpowiadający mapom potrzeb zdrowotnych.</li> <li>➤ Rozwój nowatorskich metod leczenia.</li> <li>➤ Rozwój ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.</li> <li>➤ Rozwój poprzez realizację badań klinicznych oraz projektów naukowych.</li> <li>➤ Możliwość poszerzenia zakresu usług medycznych w tym udział w pilotażach.</li> <li>➤ Niska lub brak konkurencji w regionie na część wysokospecjalistycznych usług.</li> <li>➤ Pozyskiwanie różnych źródeł finansowania, dotacje z MZ, UMWD, DUW, UM.</li> <li>➤ Polityka inwestycyjna Podmiotu tworzącego.</li> <li>➤ Powstanie zlokalizowanego w pobliżu Dolnośląskiego Centrum Onkologii, Pulmonologii i Hematologii.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Wartość ryczałtu nieadekwatna do potencjału Szpitala.</li> <li>➤ Niedofinansowanie rzeczywistej wartości usług przez NFZ.</li> <li>➤ Limitowanie świadczeń przez NFZ.</li> <li>➤ Konieczność kredytowania płatnika w zakresach nielimitowanych i programach lekowych.</li> <li>➤ Wysoki koszt usług wysokospecjalistycznych.</li> <li>➤ Brak stabilności systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych w systemie ochrony zdrowia.</li> <li>➤ Zarządzanie obiektem szpitalnym powierzone NSzW Sp. z o.o.</li> <li>➤ Zabezpieczenie techniczne/ inwestycyjne po stronie NSzW Sp. z o.o. (np. przebudowa lądowiska).</li> <li>➤ Stale rosnące koszty utrzymania obiektu, w tym infrastruktury, materiałów i aparatury medycznej.</li> <li>➤ Odpływ doświadczonych kadr.</li> <li>➤ Zmiany przepisów dotyczących działalności podmiotów leczniczych.</li> </ul>

# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

---

## 2 Analiza zatrudnienia i polityki płacowej

### 2.1 Analiza i prognoza zatrudnienia

W 2023 r. w stosunku do 2022 r. nastąpił wzrost zatrudnienia we wszystkich formach (umowa o pracę, umowy zlecenia, kontrakty). Wg stanu na 31.12.2022 r. osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę było 1229 (w tym 72% stanowił personel medyczny, 21% obsługa niemedyczna zakładu i personel niższy: salowe, sanitariusze, 7% - zarząd i administracja). Wg stanu na 31.12.2023 r. Szpital im. Marciniaka zatrudniał w oparciu o umowy o pracę 1272 osoby (wzrost o 43 osoby), przy czym 71% stanowił personel medyczny, 22% obsługa niemedyczna zakładu i personel niższy: salowe, sanitariusze, 7% - zarząd i administracja). Największy wzrost osób zatrudnionych miał miejsce w grupie personelu medycznego (łącznie 26 osób, głównie w grupach pielęgniarek i lekarzy rezydentów), najniższy wzrost odnotowano w administracji - 5 osób. Obsługa niemedyczna zakładu wzrosła o 12 osób.

Wg stanu na 31.12.2022 r. osób zatrudnionych na podstawie różnych form umów cywilnoprawnych (umowy zlecenia, kontrakty na udzielanie świadczeń zdrowotnych) było 405 (największą grupę stanowili lekarze - 66% i pielęgniarki - 24%). Pozostałe grupy zawodowe stanowiły 10% personelu. Odpowiednio na dzień 31.12.2023 r. osób zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych (umowy zlecenia, kontrakty na udzielanie świadczeń zdrowotnych) było 451 - odnotowano wzrost o 46 osób. Największą grupę zatrudnionych stanowili lekarze - 56% i pielęgniarki - 29%. Pozostałe grupy zawodowe stanowiły 15% personelu.

Z powyższej analizy wynika, że struktura zatrudnienia w jednostce nie zmieniła się w 2023 roku w sposób znaczący. Szpital, podobnie jak w poprzednich latach, pozyskiwał do pracy personel medyczny, personel działalności podstawowej, obsługi i administracji, aby zapewnić ciągłość udzielania świadczeń zdrowotnych, jak również wszystkich procesów temu towarzyszących. W kolejnych latach w jednostce nie planuje się istotnych odchyleń w ilości zatrudnionych pracowników. Założono jedynie niewielki wzrost w grupie zawodowej pielęgniarek i lekarzy. Założenia te mogą się zmienić w przypadku zmiany wymogów NFZ w stosunku do zatrudnionego personelu, w przypadku zmiany sytuacji finansowej podmiotu lub zdarzeń mających wpływ na jego funkcjonowanie. Utrzymana będzie tendencja przechodzenia lekarzy z umów o pracę na umowy cywilnoprawne. Aktualnie jednostka podejmuje intensywne starania, aby w sposób płynny uzupełniać występujące niedobory kadrowe, w tym w szczególności w grupie zawodowej lekarzy w dziedzinach medycyny, które uznano za deficytowe (m.in. neurochirurgia, chirurgia ogólna, toksykologia). Szpital posiada również wakaty na stanowiskach pielęgniarskich, których uzupełnianie jest procesem złożonym. Sytuacji kadrowej nie zmienił napływ pracowników z Ukrainy, którzy zazwyczaj posiadają decyzje o wykonywaniu zawodu pod nadzorem. Pomocne w tej sytuacji staje się wzmacnianie pracy pielęgniarek pracą opiekunów medycznych, posiadających uprawnienia do wykonywania wielu czynności związanych z pielęgowaniem i zaspokajaniem podstawowych potrzeb pacjentów wymagających opieki.

# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

## 2.2 Analiza i prognoza polityki płacowej

### Płace wg grup zawodowych w latach 2022-2023

Roczne zestawienie kosztów wynagrodzeń pracowników etatowych Szpitala im. Marciniaka w podziale na grupy zawodowe za 2022-2023 r.

2022 r.			
Grupa zawodowa	Wynagrodzenia brutto	Składki ZUS pracodawcy	Wynagrodzenia brutto ze składkami ZUS pracodawcy
ADMINISTRACJA	6 691 384,81	1 262 272,11	7 953 656,92
LEKARZE	26 468 054,35	4 933 633,68	31 401 688,03
NIŻSZY	10 864 681,35	2 004 088,29	12 868 769,64
OBSŁUGA	2 154 993,21	391 684,40	2 546 677,61
PIELĘGNIARKI	48 688 787,60	9 275 464,18	57 964 251,78
ŚREDNI	7 054 038,68	1 334 610,75	8 388 649,43
WYŻSZY	2 504 495,31	477 346,41	2 981 841,72
<b>łącznie</b>	<b>104 426 435,31</b>	<b>19 679 099,82</b>	<b>124 105 535,13</b>

2023 r.			
Grupa zawodowa	Wynagrodzenia brutto	Składki ZUS pracodawcy	Wynagrodzenia brutto ze składkami ZUS pracodawcy
ADMINISTRACJA	8 794 543,31	1 619 730,18	10 414 273,49
LEKARZE	28 881 871,68	5 452 007,14	34 333 878,82
NIŻSZY	14 879 919,31	2 650 281,78	17 530 201,09
OBSŁUGA	2 651 893,45	461 044,16	3 112 937,61
PIELĘGNIARKI	61 573 540,11	11 386 216,64	72 959 756,75
ŚREDNI	8 864 403,62	1 639 880,20	10 504 283,82
WYŻSZY	3 304 665,52	634 009,75	3 938 675,27
<b>łącznie</b>	<b>128 950 837,00</b>	<b>23 843 169,85</b>	<b>152 794 006,85</b>

## Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

Zmiany wynagrodzeń w grupach zawodowych ilustruje poniższa tabela.

Grupa zawodowa	Wynagrodzenia brutto ze składkami ZUS pracodawcy za 2022 r.	Wynagrodzenia brutto ze składkami ZUS pracodawcy za 2023 r.	Różnica
ADMINISTRACJA	7 953 656,92	10 414 273,49	2 460 616,57
LEKARZE	31 401 688,03	34 333 878,82	2 932 190,79
NIŻSZY	12 868 769,64	17 530 201,09	4 661 431,45
OBSŁUGA	2 546 677,61	3 112 937,61	566 260,00
PIELĘGNIARKI	57 964 251,78	72 959 756,75	14 995 504,97
ŚREDNI	8 388 649,43	10 504 283,82	2 115 634,39
WYŻSZY	2 981 841,72	3 938 675,27	956 833,55
<b>łącznie</b>	<b>124 105 535,13</b>	<b>152 794 006,85</b>	<b>28 688 471,72</b>

Wzrost wynagrodzeń w 2023 r. w grupach zawodowych o łącznie ok. 28,7 mln złotych nastąpił w związku z realizacją:

- ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz.U. 2020, poz. 2207) i rozporządzenia Rady Ministrów z 13 września 2022 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023 r. (Dz.U. 2022, poz. 1952),
- ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. z 2022, poz. 2139) – w odniesieniu do okresu od 1 lipca 2023 r.,
- postulatów płacowych zgłoszonych przez zakładowe organizacje związkowe w ramach sporów zbiorowych (Szpital dążył do realizacji postulatów choćby w minimalnych zakresie tak, aby nie dopuścić do zagrożenia bezpieczeństwa pacjentów w związku z mogącymi wystąpić potencjalnie ograniczeniami w ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych).

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

Trwające spory zbiorowe obejmowały następujące postulaty płacowe:

Związek zawodowy	Data wszczęcia sporu zbiorowego	Etap sporu	Zgłoszone postulaty płacowe
Międzyzakładowy Oddział Terenowy Ogólnopolskiego Związku zawodowego Lekarzy	21.02.2007	aktualny etap sporu: zawieszona akcja strajkowa do 31.12.2015, po tym dniu brak informacji ze strony Związku o dalszych działaniach. Pracodawca realizował wzrosty wynagrodzeń w grupie zawodowej lekarzy, zgodnie z ustawą z dnia 8	Wprowadzenie minimalnej miesięcznej płacy zasadniczej dla lekarzy zatrudnionych na umowie o pracę w wysokości: 1) dla stażysty 1,75 przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wg GUS; 2) dla lekarza



## Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

		<p>czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.</p>	<p>bez specjalizacji, a po stażu 2 - krotność przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wg GUS; 3) dla lekarza z I stopniem specjalizacji 2,5 - krotność przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wg GUS; 4) dla lekarza specjalisty 3 - krotność przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wg GUS.</p>
<p>Zakładowa Organizacja Zakładowa NSZZ "Solidarność"</p>	<p>29.11.2018 r.</p>	<p>27.12.2018 r. rokowania Pracodawcy ze Związkiem Zawodowym, ZZ otrzymał propozycję Pracodawcy wzrostu wynagrodzenia zasadniczego o 250 zł brutto od 01.11.2018 r. dla techników medycznych (z wyłączeniem techników fizjoterapii i sterylizacji medycznej), 18.04.2019 - kolejne spotkanie Pracodawcy i Związku Zawodowego w ramach procedury rozwiązywania sporu zbiorowego. Pracodawca w kolejnych latach realizował wzrosty wynagrodzeń, zgodnie z ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.</p>	<p>1) podwyżka wynagrodzenia zasadniczego o 1.000 zł miesięcznie dla mgr fizjoterapii, psychologii, logopedii, neurologopedów, terapeutów zajęciowych, techników medycznych, starszych techników medycznych fizjoterapii, techników i starszych techników medycznych elektroradiologii (RTG, EKG, EEG, EMG), techników sterylizacji medycznej oraz sanitariuszy medycznych, 2) wyrównanie podwyżek przyznanych pracownikom niemedyce- nym: rejestratorom, sekretarkom medycznym, pracownikom administracji, pracownikom porządkowym, którzy otrzymali podwyżkę wynagrodzenia zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora nr 91/2018 do 1.000 zł miesięcznie.</p>
<p>Ogólnopolski Związek Zawodowy Pracowników Fizjoterapii Oddział Terenowy przy Dolnośląskim Szpitalu Specjalistycznym im. T. Marciniaka - Centrum Medycyny Ratunkowej</p>	<p>22.08.2019 r.</p>	<p>06.09.2019 r.- spotkanie Pracodawcy ze Związkiem Zawodowym, 02.10.2019, 17.10.2019 - kolejne spotkania, 21.10.2019 - podpisanie protokołu rozbieżności. Związek Zawodowy i Pracodawca wypracowali wspólne stanowisko, iż wynagrodzenie zasadnicze magistrów i pracowników z dyplomem licencjata fizjoterapii wzrośnie o kwotę 300 zł brutto/etat, a wynagrodzenie techników fizjoterapii o kwotę 200 zł brutto/etat proporcjonalnie do wymiaru zatrudnienia w Szpitalu. Związek Zawodowy i Pracodawca uzgodnili listę szkoleń i kursów wykorzystywanych w terapii pacjentów Szpitala, za których ukończenie pracownicy otrzymają od 01.11.2019 r. jednorazowy wzrost wynagrodzenia</p>	<p>Zgłoszone postulaty: do dnia 06.09.2019 r. wzrost stawki zasadniczej o 1.600 zł dla fizjoterapeutów oraz ustanowienie dodatków dla fizjoterapeutów za ukończenie kursów specjalistycznych.</p>

**Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r.  
Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka –  
Centrum Medycyny Ratunkowej**

		<p>zasadniczego o kwotę 50 zł brutto pod warunkiem dostarczenia certyfikatów i zaświadczeń do Działu Zarządzania Kadrami do dnia 31.10.2019 r. Kursy te będą również uwzględniane przy ustalaniu wynagrodzenia nowozatrudnionych osób. Ukończenie więcej niż jednego kursu nie skutkuje kolejnym wzrostem wynagrodzenia. Uzgodniono, że Związek Zawodowy podpisze Załącznik nr 1 do Regulaminu Wynagradzania (Taryfikator kwalifikacyjny) oraz Załącznik nr 2 do Regulaminu Wynagradzania (Tabela kategorii osobistego zaszeregowania), a Pracodawca do dnia 15.12.2019 r. przedstawi zakładowym organizacjom związkowym do konsultacji projekt nowej Tabeli kategorii osobistego zaszeregowania. Z inicjatywy pracodawcy od 01.05.2021 r. nastąpiło podwyższenie wynagrodzenia tej grupy zawodowej o 100 zł brutto/etat, od 01.07.2021 r., od 01.07.2022 r. oraz od 1.07.2023 r. w wyniku realizacji ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych nastąpił dalszy wzrost wynagrodzeń tej grupy zawodowej.</p>	
<p>Zakładowa Organizacja Związkowa Ogólnopolskiego Związku Zawodowego Pielęgniarek i Położnych</p>	<p>10.12.2020 r.</p>	<p>17.12.2020 r.- spotkanie Pracodawcy ze Związkiem Zawodowym. W protokole rozbieżności z 28.01.2021 r. Związek Zawodowy i Pracodawca wspólnie uzgodnili, że od dnia 01.01.2021 r. nastąpi zwiększenie wynagrodzeń zasadniczych w grupie zawodowej pielęgniarek o kwotę 130 zł brutto/etat proporcjonalnie do wymiaru zatrudnienia w Szpitalu. Dodatkowo z własnych środków Pracodawca przyzna pielęgniarkom oddziałowym i koordynującym podwyżkę wynagrodzenia zasadniczego o kwotę pomiędzy 570 a 670 zł brutto. Pracodawca w kolejnych latach realizował wzrosty wynagrodzeń, zgodnie z ustawą z dnia 8</p>	<p>Zgłoszone postulaty: poprawa warunków pracy (minimalne normy zatrudnienia, Nielimitowana dostępność do środków ochrony indywidualnej, ograniczenie obsługi urzędzeń bez przeszkolenia, urlopy wytchnieniowe), warunki płacy (miesięczne dodatki COVID, wzrost gwarantowanych minimalnych wynagrodzeń zasadniczych, zwiększenie uposażeń).</p>

# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

		czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.	
--	--	--	--

Wobec trudnej sytuacji finansowej Szpitala im. Marciniaka postulaty Związków są realizowane częściowo, w tzw. systemie krocącym. Podstawowym ryzykiem w tym obszarze pozostaje, wobec braków kadrowych, realna możliwość ograniczenia nadmiernego wzrostu wynagrodzeń, przy zachowaniu ciągłości udzielania świadczeń. Wiele ze zgłaszanych żądań utraciło aktualność w wyniku kolejnych regulacji ustawowych. Nieokreślonym wartościowo ryzykiem pozostaje natomiast kwestia ew. rozstrzygnięć sądowych, będących konsekwencją sporów związanych ze zróżnicowaniem w grupach wynagrodzeń pielęgniarek.

## Prognoza płac na lata 2024-2026

W okresie prognozy Szpital będzie konsekwentnie realizował zapisy ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, która to ustawa ma kluczowe znaczenie dla kształtowania skali corocznego wzrostu funduszu wynagrodzeń. W związku z kolejnym znacznym wzrostem kwoty bazowej, stanowiącej przelicznik dla ustalenia minimalnego wynagrodzenia zasadniczego (z 6.346,15 zł do 7.155,48 zł brutto), zmianami współczynników pracy oraz uzależnieniem kwoty bazowej od przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej w roku poprzednim według GUS, Szpital w kolejnych latach będzie przeznaczał istotnie wyższe środki na wynagrodzenia niż w latach ubiegłych. W konsekwencji wynagrodzenie zasadnicze lekarza ze specjalizacją wzrośnie o 1.173,53 zł, lekarza bez specjalizacji o 963,10 zł, a lekarza stażysty o 768,87 zł. Pielęgniarka, fizjoterapeuta, farmaceuta, diagnosta laboratoryjny z tytułem magistra i wymaganą specjalizacją będą zarabiać o 1.044,04,87 zł więcej. Opiekunowie medyczni i pozostali pracownicy medyczni ze średnim wykształceniem otrzymają o 696,02 zł więcej a sanitariusze i salowe otrzymają podwyżki rzędu 526,06 zł.

Szacunek skutków wzrostów wynikających z ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych pokazuje, iż dotyczył on będzie całej grupy ok. 1.300 pracowników, tj. personelu medycznego, działalności podstawowej, obsługi oraz administracji. Łączny przyrost funduszu wynagrodzeń, uwzględniający wszystkie grupy zawodowe oraz wszystkie składniki płacowe wraz ze składkami pracodawcy, szacowany jest na min. jego 12% w skali pełnego roku, co przekłada się na miesięczny wzrost kosztów wynagrodzeń z tego tytułu na kwotę ok. 1,7 mln zł. Ponadto, na podstawie ustawy z 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę i rozporządzenia Rady Ministrów z 14 września 2023 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 r. nastąpi dwukrotny wzrost płacy minimalnej do kwoty od stycznia 4.242 zł i 4.300 od lipca. Wobec braku rentowności Szpitala im. Marciniaka nie jest planowane automatyczne utrzymanie relacji płacowych w organizacji w wyniku realizacji wszystkich powyższych uregulowań. Istotnym jest również, iż konsekwencją podniesienia wynagrodzeń będzie oczekiwanie wzrostu wartości stawek umów cywilnoprawnych. Należy również zwrócić uwagę, że jednostka na dzień sporządzania niniejszego raportu nie posiada dostatecznej wiedzy na temat skali

# **Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej**

---

oraz źródeł finansowania tak znacznych planowanych wzrostów kosztów jej funkcjonowania ani konsekwencji zmian kwoty bazowej w kolejnych latach prognozy.

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

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

## **3 Analiza i prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej**

### **3.1 Analiza i prognoza nakładów inwestycyjnych**

#### **Nakłady inwestycyjne w 2023 r.**

W 2023 r. nakłady inwestycyjne wyniosły 16.382.142,51 zł, w tym nabycie środków trwałych w kwocie 15.550.496,77 zł oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 831.645,74 zł.

#### **Nakłady inwestycyjne przewidywane w latach 2024-2026 (nakłady inwestycyjne: modernizacja, remonty, budowa, zakup aparatury medycznej itp.)**

W 2024 r. planowane są nakłady inwestycyjne w kwocie 33.550.373,70 zł, w tym nabycie środków trwałych w kwocie 32.809.576,09 zł oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 740.797,61 zł. W 2025 r. planowane są nakłady inwestycyjne w kwocie 21.195.366,80 zł, w tym nabycie środków trwałych w kwocie 21.055.454,30 zł oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 139.912,50 zł. W 2026 r. planowane są nakłady inwestycyjne w kwocie 24.561.101,24 zł, w tym nabycie środków trwałych w kwocie 24.421.188,74 zł oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 139.912,50 zł. Planowane nakłady inwestycyjne stanowią w głównej mierze zamierzenia odtworzeniowe, pozwalające na utrzymanie potencjału do udzielania świadczeń w niezmiennym istotnie zakresie.

# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

---

## 3.2 Analiza i prognoza przychodów i kosztów

### Zmiany w 2023 r. w stosunku do roku poprzedzającego oraz przyczyny istotnych odchyleń

Pozycje przychodów jak i kosztów odzwierciedlają trendy makroekonomiczne w branży. Szpital im. Marciniaka, mając ograniczone możliwości generowania wpływów pozakontraktowych (z Narodowym Funduszem Zdrowia), koncentruje się na maksymalizacji wykorzystania zawartych umów z publicznym płatnikiem. Pomimo ograniczania możliwości funkcjonowania w związku z niedoborami kadrowymi (głównie w zakresie personelu pielęgniarskiego), bądź znacznymi przekroczeniami wartości zakontraktowanych, ryczałt roku 2023 został wykonany w 110,40% (przed dwukrotnym sfinansowaniem jego nadwykonania). W analizowanym okresie pozycje przychodów oraz kosztów kształtowane były przede wszystkim modyfikacjami warunków funkcjonowania i finansowania w zmiennym otoczeniu makroekonomicznym (w warunkach trwającego konfliktu zbrojnego na Ukrainie). Podstawowe trendy kosztowe, dotyczące przede wszystkim pozycji wynagrodzeń oraz zużycia materiałów, zostały zatem ukształtowane trybem udzielania świadczeń w warunkach wysokiej inflacji i zerwanych łańcuchów dostaw.

Wzrost przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w stosunku do roku 2022 wyniósł 39,9%, w tym wzrost przychodów ze sprzedaży świadczeń medycznych Narodowemu Funduszowi Zdrowia wyniósł 40,2%. Istotny wzrost w pozycji „Kształcenie rezydentów i stażystów” jest m.in. pochodną ustawowego wzrostu wynagrodzeń tej grupy personelu medycznego. Największy wzrost kosztów w stosunku do roku ubiegłego odnotowany został w pozycjach: zużycia materiałów medycznych i energii oraz usług obcych, w tym kontraktów. Te dwie pozycje kosztowe są ściśle powiązane z uwarunkowaniami makroekonomicznymi i nieustannie rosnącą presją płacową na rynku pracy, zwłaszcza wśród deficytowych specjalności medycznych. Proste porównanie wzrostów z analogicznymi wielkościami roku poprzedzającego, wobec dynamicznie zmieniających się warunków funkcjonowania, charakteryzuje się zatem zmniejszoną wartością poznawczą. Żadne ze wskazywanych powyżej uwarunkowań nie traci na aktualności również w okresie objętym prognozą a przy dominującym w funkcjonowaniu jednostki poziomie kosztów stałych, potencjał do istotnej poprawy wyników finansowych jednostka znajduje w zwiększanej ilości udzielanych świadczeń z uwzględnieniem ich struktury wartościowej.

### Prognozowane zmiany na lata 2024-2026 wraz z opisem przyjętych założeń

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

Zgodnie z ustawą zapewniającą wzrost nakładów na ochronę zdrowia, w 2024 r. poziom publicznych wydatków na zdrowie powinien wynieść minimum 6,20% PKB. Uwzględniając wielkości wynikające z uchwalonej ustawy budżetowej oraz planu finansowego NFZ, publiczne wydatki na

# **Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej**

---

zdrowie w 2024 r. powinny wynieść 200 mld zł (wzrost o 19,4 mld zł w stosunku do 2023 r.). Porównując tę wartość z PKB prognozowanym na 2024 r. (3.771 mld zł), przekłada się to na wydatki na poziomie 5,42% PKB, tj. o 0,78 pkt proc. poniżej wymaganego celu ustawowego.

Szpital nie posiada alternatywnych źródeł przychodów ze względu na konstrukcję prowadzenia działalności leczniczej w dzierżawionych pomieszczeniach a obowiązujące rozwiązania prawne ograniczają możliwość udzielania przez publiczne podmioty lecznicze komercyjnych świadczeń zdrowotnych. W dniu tworzenia raportu niektóre kwestie związane z przychodami pozostają nierozstrzygnięte (m.in. sposób przeliczenia wartości ryczałtu związany z obowiązkowymi podwyżkami wynikającymi z ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych).

Koszty działalności podstawowej na 2024 r. zostały ustalone na poziomie Planu finansowego, natomiast w latach 2025–2026 zwiększono na poziomie 2,5% koszty zakupu materiałów i usług, bazując na zidentyfikowanych trendach w tym obszarze. Wartość wzrostu kosztów energii przyjęto na poziomie 15%. Koszty wynagrodzeń zostały skorygowane o wzrost od 1 lipca 2024 r. na poziomie 7,5% w okresie półrocznym. Funkcjonowanie w stanie permanentnego zagrożenia przekształceniami funkcjonalnymi bądź ich konsekwencjami, w tym związanymi ze skalą roszczeń pracowniczych, również nie pozwala na tworzenie w obszarze kosztowym wysoce wiarygodnych prognoz. Na pozostałych poziomach rachunku zysków i strat istotną pozycję pozostałych przychodów operacyjnych stanowią odpisy amortyzacyjne od środków trwałych sfinansowanych z dotacji i darowizn ujętych w rozliczeniach międzyokresowych przychodów. Do zaplanowania kosztów finansowych na lata 2025-2026, przyjęto wykonanie za 2023 r. oraz pierwsze miesiące roku bieżącego.

### **3.3 Analiza i prognoza Rachunku Zysków i Strat**

#### **Przyczyny poniesionej straty netto w 2023 r.**

W 2023 r. przychody ze sprzedaży uległy zwiększeniu w stosunku do roku poprzedzającego o kwotę 110.046,3 tys. zł. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów analogicznie wykazały wzrost o kwotę 97.808,4 tys. zł. W efekcie powyższych zmian Szpital wygenerował stratę netto na poziomie 7.875,6 tys. zł. i była ona niższa o 4.485,2 tys. zł w relacji do roku poprzedzającego. Pozostałe przychody operacyjne, tj. przychody niezwiązane bezpośrednio z działalnością podstawową, zwiększyły się o kwotę 1.865,8 tys. zł a pozostałe koszty operacyjne zmniejszyły się o kwotę 837,1 tys. zł. W strukturze pozostałych kosztów operacyjnych największy udział stanowią inne koszty operacyjne. Przychody finansowe spadły o 8.682,1 tys. zł, co stanowi konsekwencję umorzeń pożyczek otrzymanych od Podmiotu tworzącego odpowiednio w 2023 r. w kwocie 1 mln zł i w roku poprzedzającym w kwocie 9,7 mln zł. Koszty finansowe wzrosły o kwotę 1.532,7 tys. zł i dotyczyły odsetek od kredytów, pożyczek oraz zobowiązań handlowych i budżetowych. Poprawa wyników finansowych na poszczególnych poziomach rachunku zysków i strat (bez uwzględnienia umorzeń pożyczek od Podmiotu tworzącego) stanowi konsekwencję realizacji wielu działań organizacyjnych zmierzających do zwiększania rentowności funkcjonowania jednostki. Niemniej jednak, pomimo osiągnięcia istotnego wzrostu przychodów ze sprzedaży, z uwagi na ponoszone wysokie koszty udzielanych świadczeń zdrowotnych, jednostce nie udało się wygenerować dodatniego wyniku finansowego. Ponadto, niewspółmierny do uzyskiwanych przychodów wzrost kosztów działalności operacyjnej związany m.in. z inflacją, silną presją płacową jak i ustawowym wzrostem minimalnych wynagrodzeń, a także brak możliwości pozyskania dodatkowych przychodów z innych źródeł (np.



# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

---

komercyjne świadczenie usług) powoduje utrzymywanie się straty bilansowej. System finansowania, bazujący na jednym płatniku, nie jest w stanie zaspokoić rosnących oczekiwań płacowych, stanowiących podstawowy element kosztów operacyjnych. W konsekwencji wzrostu minimalnego wynagrodzenia zasadniczego oraz najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych następuje adekwatny wzrost kosztów usług obcych, których zwiększenie o kwotę 22.164,4 tys. zł w stosunku do 2022 r. związane było w głównej mierze ze wzrostem stawek godzinowych oraz zmianą form zatrudnienia personelu medycznego. Ponadto geograficzne umiejscowienie Szpitala nie sprzyja zwiększeniu liczby odbiorców usług medycznych skierowanych do innych jednostek.

## Prognoza na lata 2024-2026 wraz z opisem przyjętych założeń

Analiza trendów w przychodach i kosztach kształtujących się w ubiegłych latach, z uwzględnieniem aktualnych na dzień tworzenia Raportu o sytuacji ekonomiczno – finansowej dostępnych informacji, mogących mieć wpływ na przyszłą sytuację finansową Szpitala, pozwala na przedstawienie prognozowanych wartości na lata 2024 – 2026 w oparciu o dane porównawcze z ostatniego zamkniętego okresu rozliczeniowego, tj. 2023 r. Tempo wzrostu przychodów ze sprzedaży produktów i zrównanych z nimi zaplanowano na bardzo ostrożnym poziomie, tj.:

- wykonanie 2023 r. przyjęto jako bazę dla dalszych prognoz, wykorzystując miesiące styczeń-marzec 2024 r. do weryfikacji faktycznej realizacji,
- w prognozie na 2024 r. ujęto przychody z tytułu zakontraktowanych świadczeń medycznych jak i świadczeń ambulatoryjnych powiększone w porównaniu do Planu finansowego na 2024 r., uwzględniając zmiany finansowania świadczeń, bilansowania po I kw. 2024 r. oraz zasady sfinansowania nadwykonań w ryczałcie PSZ za 2023 r.,
- zaplanowano umorzenia pożyczek na działalność bieżącą udzielonych przez Samorząd Województwa Dolnośląskiego w kwocie 11,0 mln zł – co spowodowało zwiększenie przychodów finansowych z tego tytułu,
- uwzględniono cztery podania leku Zongelsma (cena jednostkowa ok. 7 mln zł),
- prognozę inflacji przyjęto wg NBP Departament Analiz i Badań Ekonomicznych z dnia 11.03.2024 r. w wariantcie wycofania antyinflacyjnych działań osłonowych w zakresie cen żywności i energii - 2024/5,7%; 2025/3,5%; 2026/2,7%.

## Rok 2024

W 2024 r. prognozowane przychody ze sprzedaży ulegają zwiększeniu w stosunku do roku poprzedzającego o kwotę 43.165,1 tys. zł. i rosną również w porównaniu do przyjętego Planu finansowego. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów założone zostały na poziomie Planu finansowego i wykazały wzrost o kwotę 47.263,9 tys. zł w porównaniu do roku ubiegłego. W efekcie Szpital zaplanował stratę ze sprzedaży na poziomie wyższym o 4.098,9 tys. zł a planowaną stratę netto niższą o kwotę 6.780,4 tys. zł w relacji do roku poprzedzającego. Pozostałe przychody operacyjne, tj. przychody niezwiązane bezpośrednio z działalnością podstawową, zmniejszą się o kwotę 336,7 tys. zł a pozostałe koszty operacyjne zmniejszą się o kwotę 340,4 tys. zł. Przychody finansowe wzrosną o 10.000,0 tys. zł, w związku z planowanym umorzeniem w roku 2024 pożyczek otrzymanych od Podmiotu tworzącego w kwocie 11 mln zł. Koszty finansowe zmniejszą się o kwotę 706,9 tys. zł i dotyczą odsetek od kredytów, pożyczek oraz zobowiązań handlowych i budżetowych.



# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

---

## Rok 2025

W 2025 r. prognozowane przychody ze sprzedaży ulegną zwiększeniu w stosunku do roku poprzedzającego o kwotę 37.951,8 tys. zł. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów założone zostały na poziomie o 31.947,4 tys. zł wyższym w porównaniu do roku poprzedzającego. W efekcie Szpital zaplanował stratę ze sprzedaży na poziomie niższym o 6.004,4 tys. zł a planowaną stratę netto niższą o kwotę 501,7 tys. zł w relacji do roku poprzedzającego. Pozostałe przychody operacyjne, tj. przychody niezwiązane bezpośrednio z działalnością podstawową, wzrosną o kwotę 1.103,2 tys. zł a pozostałe koszty operacyjne ulegną zwiększeniu o kwotę 512,5 tys. zł. Przychody finansowe zostaną obniżone o 5.974,3 tys. zł w związku z planowanym umorzeniem w 2025 r. pożyczki otrzymanej od Podmiotu tworzącego w kwocie 5 mln zł. Koszty finansowe wzrosną o kwotę 117,1 tys. zł i dotyczą odsetek od kredytów, pożyczek oraz zobowiązań handlowych i budżetowych.

## Rok 2026

W 2026 r. prognozowane przychody ze sprzedaży ulegają zwiększeniu w stosunku do roku poprzedzającego o kwotę 28.029,9 tys. zł. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów założone zostały na poziomie o 29.881,6 tys. zł wyższym w porównaniu do roku poprzedzającego. W efekcie Szpital zaplanował stratę ze sprzedaży w powyższej relacji na poziomie niższym o 1.851,6 tys. zł. W 2026 r. jednostka planuje osiągnięcie zysku netto na poziomie 39.562,16 zł. Pozostałe przychody operacyjne, tj. przychody niezwiązane bezpośrednio z działalnością podstawową, zwiększą się o kwotę 2.780,0 tys. zł a pozostałe koszty operacyjne ulegną zwiększeniu o kwotę 215,0 tys. zł. Przychody finansowe rosną o 50,0 tys. zł a koszty finansowe o kwotę 120,3 tys. zł i będą dotyczyły odsetek od kredytów, pożyczek oraz zobowiązań handlowych i budżetowych.

## 3.4 Analiza i prognoza Bilansu

### Zmiany pozycji bilansu za rok 2023

Wartość sumy bilansowej Szpitala w stosunku do roku ubiegłego zwiększyła się o kwotę 24.402,8 tys. zł. Zmiany aktywów kształtowały się natomiast następująco:

- aktywa trwałe wzrosły o kwotę 10.912,0 tys. zł, tj. o 53,2%,
- aktywa obrotowe wzrosły o kwotę 13.490,7 tys. zł, tj. o 39,4%.

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

W grupie aktywów obrotowych nastąpił:

## **Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej**

---

- wzrost zapasów o kwotę 1.034,1 tys. zł,
- wzrost należności krótkoterminowych o kwotę 9.573,4 tys. zł,
- wzrost środków pieniężnych o kwotę 2.849,4 tys. zł,
- wzrost rozliczeń międzyokresowych o kwotę 33,8 tys. zł.

Zapasy obejmują materiały, które głównie stanowią leki w aptece szpitalnej i apteczkach oddziałowych. W ramach należności z tytułu dostaw największą wartość stanowią należności od Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 30.460,0 tys. zł.

Struktura pasywów ukształtowała się następująco:

- fundusze własne Szpitala zmniejszyły się o kwotę 8.509,6 tys. zł, tj. o 29,1%,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wzrosły o kwotę 32.912,4 tys. zł, tj. o 39,2%.

Zmniejszenie funduszy własnych stanowi konsekwencję poniesionej straty za rok 2023. Planowane jest rozliczenie straty za 2023 r. w kwocie 7.875,6 tys. zł w następujący sposób:

- a) kwotę 2.706,8 tys. zł zgodnie z art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej („Podmiot tworzący może pokryć stratę netto za rok obrotowy samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w kwocie, jaka nie może zostać pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji.”),
- b) pozostałą wartość straty, tj. 5.168,8 tys. zł., pozostawiono do rozliczenia w latach następnych.

W grupie zobowiązań i rezerw zmiany były następujące:

- wzrost rezerw o kwotę 2.792,8 tys. zł, tj. o 20,7%,
- spadek zobowiązań długoterminowych o kwotę 700,0 tys. zł,
- wzrost zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 21.476,7 tys. zł, tj. o 42,5%,
- wzrost rozliczeń międzyokresowych o kwotę 9.343,0 tys. zł, tj. o 48,4%.

Spadek zobowiązań dotyczył głównie pozycji pozostałe zobowiązania.

### **Zmiany pozycji bilansu w latach 2024 - 2026**

#### **Rok 2024**

Planowana wartość sumy bilansowej w roku 2024 w stosunku do roku ubiegłego zwiększyła się o kwotę 34.100,6 tys. zł. Zmiany aktywów kształtowały się następująco:

- aktywa trwałe wzrosną o kwotę 26.463,4 tys. zł, tj. o 84,2%,
- aktywa obrotowe zwiększą się o kwotę 7.637,2 tys. zł, tj. o 16,0%.

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

W grupie aktywów obrotowych nastąpi:

- wzrost zapasów o kwotę 115,4 tys. zł,
- wzrost należności krótkoterminowych o kwotę 8.046,6 tys. zł,
- spadek środków pieniężnych o kwotę 526,0 tys. zł,
- wzrost rozliczeń międzyokresowych o kwotę 1,2 tys. zł.

Struktura pasywów ukształtuje się następująco:

## **Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej**

---

- fundusze własne Szpitala zmniejszą się o kwotę 1.095,3 tys. zł, tj. o 2,9%, zmniejszenie funduszy własnych stanowi konsekwencję poniesionej straty za 2024 r.,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wzrosną o kwotę 35.195,9 tys. zł, tj. o 30,1%.

W grupie zobowiązań i rezerw wystąpią następujące zmiany:

- wzrost rezerw o kwotę 3.732,7 tys. zł, tj. o 18,7%,
- wzrost zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 11.938,4 tys. zł, tj. o 14,2%,
- wzrost rozliczeń międzyokresowych o kwotę 19.524,8 tys. zł, tj. o 40,5 %.

### **Rok 2025**

Planowana wartość sumy bilansowej w 2025 r. w stosunku do roku poprzedzającego zwiększy się o kwotę 16.931,7 tys. zł. Zmiany aktywów ukształtują się następująco:

- aktywa trwałe wzrosną o kwotę 7.564,7 tys. zł, tj. o 13,1%,
- aktywa obrotowe zwiększą się o kwotę 9.367,0 tys. zł, tj. o 16,9%.

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

W grupie aktywów obrotowych nastąpi:

- wzrost zapasów o kwotę 600 tys. zł,
- wzrost należności krótkoterminowych o kwotę 8.247,0 tys. zł,
- wzrost środków pieniężnych o kwotę 500,0 tys. zł,
- wzrost rozliczeń międzyokresowych o kwotę 20,0 tys. zł.

Struktura pasywów ukształtuje się następująco:

- fundusze własne Szpitala zmniejszą się o kwotę 593,5 tys. zł, tj. o 1,5%, zmniejszenie funduszy własnych stanowi konsekwencję poniesionej straty za 2025 r.,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wzrosną o kwotę 17.525,2 tys. zł, tj. o 11,5%.

W grupie zobowiązań i rezerw zmiany będą następujące:

- wzrost rezerw o kwotę 2.000,0 tys. zł, tj. o 10,0%,
- wzrost zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 7.398 4 tys. zł, tj. o 8,8%,
- wzrost rozliczeń międzyokresowych o kwotę 8.126,8 tys. zł, tj. o 16,9 %.

### **Rok 2026**

Planowana wartość sumy bilansowej w 2026 r. w stosunku do roku poprzedzającego zwiększy się o kwotę 20.037,8 tys. zł. Zmiany aktywów ukształtują się następująco:

- aktywa trwałe wzrosną o kwotę 7.998,9 tys. zł, tj. o 12,2%,
- aktywa obrotowe wzrosną się o kwotę 12.038,9 tys. zł, tj. o 18,6%.

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

W grupie aktywów obrotowych nastąpi:

- wzrost zapasów o kwotę 500,0 tys. zł,

# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

---

- wzrost należności krótkoterminowych o kwotę 10.818,9 tys. zł,
- wzrost środków pieniężnych o kwotę 700,0 tys. zł,
- wzrost rozliczeń międzyokresowych o kwotę 20,0 tys. zł.

Struktura pasywów ukształtuje się następująco:

- fundusze własne Szpitala zwiększą się o kwotę 39,6 tys. zł, tj. o 0,1%, zwiększenie funduszy własnych stanowi konsekwencję osiągnięcia zysku za 2026 r.,
- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wzrosną o kwotę 19.998,2 tys. zł, tj. o 11,8%.

W grupie zobowiązań i rezerw zmiany będą następujące:

- wzrost rezerw o kwotę 1.100,0 tys. zł, tj. o 5,0%,
- wzrost zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 5.898,2 tys. zł, tj. o 6,5%,
- wzrost rozliczeń międzyokresowych o kwotę 13.000,0 tys. zł, tj. o 23,1 %.

## 3.5 Analiza i prognoza Rachunku Przepływów Pieniężnych

### Zmiany w pozycjach przepływów pieniężnych za rok 2023

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w 2023 r. wyniosły 894,7 tys. zł. Dodatkowo przepływy działalności operacyjnej świadczą o poprawie relacji przychodów z działalności operacyjnej w stosunku do ponoszonych z tej działalności kosztów. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wyniosły -16.408,9 tys. zł. Ujemne przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej były wynikiem wydatkowania środków na zakup rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 16.186,2 tys. zł oraz spadku stanu zobowiązań inwestycyjnych o kwotę 222,7 tys. zł. Przepływy pieniężne z działalności finansowej wyniosły 18.363,6 tys. zł. Działalność finansowa w 2023 r. charakteryzowała się dodatnim przepływem w związku z otrzymaniem kwoty 13.412,9 tys. zł dotacji na zakup środków trwałych oraz otrzymaniem pożyczki od Podmiotu tworzącego na wydatki bieżące w kwocie 11.000,0 tys. zł a także z zaciągnięciem pożyczki w BFF Polska S.A. w kwocie 1.900,0 tys. zł. Wydatki z działalności finansowej stanowiły kwotę 7.949,3 tys. zł i dotyczą zapłaty odsetek i prowizji od kredytu obrotowego w rachunku bieżącym oraz pożyczki w BFF Polska S.A a także czasowej spłaty zobowiązania wobec BFF z tytułu pożyczki w kwocie 7 mln zł. Ogółem przepływy pieniężne netto za 2023 r. wykazały zwiększenie środków pieniężnych o 2.849,4 tys. zł.

### Zmiany w pozycjach przepływów pieniężnych w latach 2024 - 2026

Planowane przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej w latach 2024-2026 wyniosą odpowiednio -1.700,4 tys. zł w 2024 r., 3.668,6 tys. zł w 2025 r., 3.161,1 tys. zł w 2026 r. Ujemne przepływy z działalności operacyjnej świadczą o zbyt niskich przychodach z działalności operacyjnej w stosunku do ponoszonych z tej działalności kosztów. Dodatkowo przepływy z działalności operacyjnej świadczą o poprawie relacji przychodów z działalności operacyjnej w stosunku do ponoszonych z tej działalności kosztów. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej w latach 2024-2026 wyniosą odpowiednio -33.550,4 tys. zł w 2024 r., -21 195,4 tys. zł w 2025 r., -24 561,1 tys. zł w 2026 r. Ujemne przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej w latach 2024-2026 będą wynikiem wydatkowania środków na zakup rzeczowych aktywów trwałych odpowiednio w kwotach 33.550,4

## **Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej**

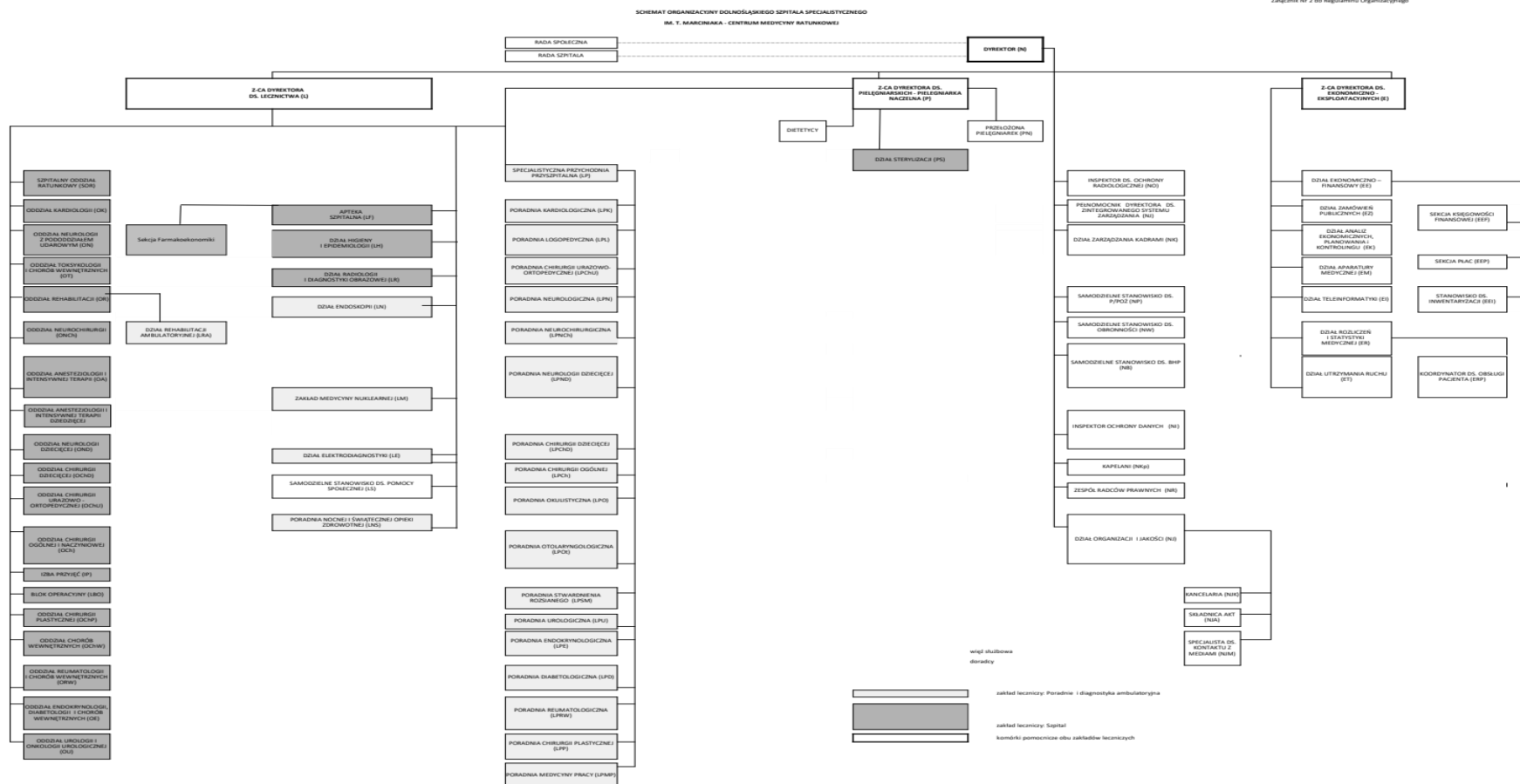
---

tys. zł w 2024 r., 21.195,4 tys. zł w 2025 r., 24.561,1 tys. zł w 2026 r. Działalność finansowa w latach 2024-2026 charakteryzować się będzie dodatnim przepływem w związku z otrzymaniem dotacji na zakup środków trwałych odpowiednio w kwotach 23.724,8 tys. zł w 2024 r., 14.126,8 tys. zł w 2025 r., 23.000,0 tys. zł w 2026 r. oraz otrzymaniem pożyczki od Podmiotu tworzącego na wydatki bieżące w kwocie 5.000,0 tys. zł w latach 2024 i 2025 a także z zaciągnięciem pożyczki w BFF Polska S.A. w kwocie 7.000,0 tys. zł w 2024 r. Wydatki z działalności finansowej w latach 2024-2026 stanowią będą odpowiednio kwoty 1.000,0 tys. zł w 2024 r., 1.100,0 tys. zł w 2025 r., 1.200,0 tys. zł w 2026 r. i dotyczą zapłaty odsetek i prowizji od kredytu obrotowego w rachunku bieżącym. Ogółem przepływy pieniężne netto w latach 2024-2026 wykażą odpowiednio zmniejszenie o kwotę 526,0 tys. zł w 2024 r., zwiększenie o kwotę 500,0 tys. zł w 2025 r. oraz zwiększenie o kwotę 400,0 tys. zł w 2026 r.

### **4 Tabele do analizy i prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej**

# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

## 4.1 Schemat organizacyjny



# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

## 4.2 Podsumowanie zarządcze

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
Przychody ogółem	291 020 879,87	394 250 920,91	447 079 291,28	480 159 999,99	511 019 999,98	103 230 041,04	52 828 370,37	33 080 708,71	30 859 999,99	135,5%	113,4%	107,4%	106,4%
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	275 796 842,24	385 843 171,08	429 008 217,28	466 959 999,99	494 989 999,98	110 046 328,84	43 165 046,20	37 951 782,71	28 029 999,99	139,9%	111,2%	108,8%	106,0%
Przychody ze sprzedaży - NFZ	260 808 332,86	365 743 063,36	407 171 633,28	444 949 999,99	472 199 999,98	104 934 730,50	41 428 569,92	37 778 366,71	27 249 999,99	140,2%	111,3%	109,3%	106,1%
Przychody ze sprzedaży - pozostałe	14 988 509,38	20 100 107,72	21 836 584,00	22 010 000,00	22 790 000,00	5 111 598,34	1 736 476,28	173 416,00	780 000,00	134,1%	108,6%	100,8%	103,5%
Pozostałe przychody operacyjne	5 367 674,38	7 233 470,32	6 896 774,00	8 000 000,00	10 780 000,00	1 865 795,94	-336 696,32	1 103 226,00	2 780 000,00	134,8%	95,3%	116,0%	134,8%
Przychody finansowe	9 856 363,25	1 174 279,51	11 174 300,00	5 200 000,00	5 250 000,00	-8 682 083,74	10 000 020,49	-5 974 300,00	50 000,00	11,9%	951,6%	46,5%	101,0%
Koszty ogółem	303 105 940,16	401 609 869,77	447 826 557,00	480 403 528,37	510 620 437,82	98 503 929,61	46 216 687,23	32 576 971,37	30 216 909,45	132,5%	111,5%	107,3%	106,3%
Koszty działalności operacyjnej	300 113 130,93	397 921 478,21	445 185 444,00	477 132 828,37	507 014 437,82	97 808 347,28	47 263 965,79	31 947 384,37	29 881 609,45	132,6%	111,9%	107,2%	106,3%
Koszty osobowe	190 984 088,49	232 173 355,03	262 541 896,00	281 998 266,68	302 925 636,68	41 189 266,54	30 368 540,97	19 456 370,68	20 927 370,00	121,6%	113,1%	107,4%	107,4%
Podwykonawstwo medyczne	59 901 199,65	74 445 942,31	82 007 958,00	88 158 554,85	94 770 446,46	14 544 742,66	7 562 015,69	6 150 596,85	6 611 891,61	124,3%	110,2%	107,5%	107,5%
Wynagrodzenia z narzutami (ZUS)	131 082 888,84	157 727 412,72	180 533 938,00	193 839 711,83	208 155 190,21	26 644 523,88	22 806 525,28	13 305 773,83	14 315 478,39	120,3%	114,5%	107,4%	107,4%
Pozostałe koszty operacyjne	2 685 035,89	1 847 904,90	1 507 505,00	2 020 000,00	2 235 000,00	-837 130,99	-340 399,90	512 495,00	215 000,00	68,8%	81,6%	134,0%	110,6%
Koszty finansowe	307 773,34	1 840 486,66	1 133 608,00	1 250 700,00	1 371 000,00	1 532 713,32	-706 878,66	117 092,00	120 300,00	598,0%	61,6%	110,3%	109,6%
<b>Wynik finansowy netto</b>	<b>-12 360 819,29</b>	<b>-7 875 633,86</b>	<b>-1 095 265,72</b>	<b>-593 528,38</b>	<b>39 562,16</b>	<b>4 485 185,43</b>	<b>6 780 368,14</b>	<b>501 737,34</b>	<b>633 090,54</b>	<b>63,7%</b>	<b>13,9%</b>	<b>54,2%</b>	<b>-6,7%</b>
<b>Wynik finansowy netto + amortyzacja</b>	<b>-8 853 666,93</b>	<b>-2 706 804,39</b>	<b>5 991 698,28</b>	<b>13 055 350,84</b>	<b>16 319 976,27</b>	<b>6 146 862,54</b>	<b>8 698 502,67</b>	<b>7 063 652,56</b>	<b>3 264 625,43</b>	<b>30,6%</b>	<b>-221,4%</b>	<b>217,9%</b>	<b>125,0%</b>
Zapasy	5 350 454,89	6 384 573,78	6 500 000,00	7 100 000,00	7 600 000,00	1 034 118,89	115 426,22	600 000,00	500 000,00	119,3%	101,8%	109,2%	107,0%
Inwestycje krótkoterminowe	4 976 586,92	7 825 986,66	7 300 000,00	7 800 000,00	8 500 000,00	2 849 399,74	-525 986,66	500 000,00	700 000,00	157,3%	93,3%	106,8%	109,0%
Kapitały własne	-29 212 309,95	-37 721 945,37	-38 817 211,09	-39 410 739,47	-39 371 177,31	-8 509 635,42	-1 095 265,72	-593 528,38	39 562,16	129,1%	102,9%	101,5%	99,9%
Zobowiązania ogółem	84 012 270,41	116 924 682,36	152 120 568,29	169 645 749,70	189 643 937,20	32 912 411,95	35 195 885,93	17 525 181,41	19 998 187,50	139,2%	130,1%	111,5%	111,8%
Zobowiązania z tytułu DTiU	24 624 231,45	37 086 666,55	44 944 118,59	51 000 000,00	59 000 000,00	12 462 435,10	7 857 452,04	6 055 881,41	8 000 000,00	150,6%	121,2%	113,5%	115,7%
Zobowiązania z tytułu pożyczek - UMWD	1 000 000,00	11 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	10 000 000,00	-6 000 000,00	0,00	-5 000 000,00	1100,0%	45,5%	100,0%	0,0%
Zobowiązania z tytułu pożyczek - inne	8 100 000,00	3 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	-5 100 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	37,0%	333,3%	100,0%	100,0%
Zobowiązania wymagalne	1 431 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 431 314,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Wskaźnik płynności szybkiej	0,53	0,53	0,53	0,58	0,65								



# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

## 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 <sup>1</sup>		Zatrudnieni w równoważnikach etatu <sup>2</sup>		Zatrudnieni w równoważnikach etatu <sup>2</sup>			Zatrudnieni w osobach na koniec okresu			Pracujący w równoważnikach etatu <sup>2</sup>		Pracujący w równoważnikach etatu <sup>2</sup>				
		wykonanie			plan			wykonanie			plan			wykonanie		plan				
		na 31.12.2023 r.			2024 r.			2025 r.			2026 r.			na 31.12.2023 r.			2024 r.		2025 r.	
1	Lekarz	61	55,2	55,2	55,2	55,2	55,2	2	0,5	0,5	0,5	0,5	229	140,7	144,0	144,0	144,0			
2	Lekarz rezydent	104	104,0	104,0	104,0	104,0	104,0	4	4,0	4,0	4,0	4,0	19	9,5	9,5	9,5	9,5			
3	Pielegniarka, położna	517	486,9	486,9	490,0	490,0	490,0	29	7,5	7,5	7,5	7,5	102	57,4	60,0	60,0	60,0			
4	Perfuzjonista	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0			
5	Psycholog, psychoterapeuta, terapeuta uzależnień	4	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0			
6	Dietetyk	2	2,0	2,0	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	3	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0			
8	Fizjoterapeuta, rehabilitant, technik rehabilitacji, masażysta, mgr rehabilitacji	24	24,0	24,0	24,0	24,0	24,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	9	0,0	0,0	0,0	0,0			
9	Fizyk medyczny	2	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0			
10	Technik (radiologii, elektroradiologii itd.)	56	55,5	55,5	55,5	55,5	55,5	1	0,2	0,2	0,2	0,2	21	16,3	16,3	16,3	16,3			
11	Terapeuta zajęciowy	2	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0			
12	Ratownik medyczny	28	25,3	25,3	25,3	25,3	25,3	4	1,1	1,1	1,1	1,1	20	14,1	14,1	14,1	14,1			
13	Pozostały personel medyczny	82	78,8	78,8	78,8	78,8	78,8	1	0,3	0,3	0,3	0,3	1	0,8	0,8	0,8	0,8			
14	Pozostały personel niemedyczny	275	267,5	267,5	267,5	267,5	267,5	5	2,0	2,0	2,0	2,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0			
15	Pozostały personel niemedyczny administracyjny, zarząd	90	88,2	88,2	91,2	91,2	91,2	4	1,6	1,6	1,6	1,6	0	0,0	0,0	0,0	0,0			
16	Stażysta	23	23,0	23,0	23,0	23,0	23,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0	0,0			
<b>Ogółem</b>		<b>1 273</b>	<b>1 219,7</b>	<b>1 219,7</b>	<b>1 224,8</b>	<b>1 224,8</b>	<b>1 224,8</b>	<b>50</b>	<b>17,1</b>	<b>17,1</b>	<b>17,1</b>	<b>17,1</b>	<b>401</b>	<b>238,8</b>	<b>244,7</b>	<b>244,7</b>	<b>244,7</b>			

# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

## 4.4 Nakłady inwestycyjne

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	RAZEM PLAN	Źródła finansowania razem						
		2022	2023	2024	2025	2026	2024 - 2026	Środki własne	Kredyty i pożyczki	Dotacje SWD	Dotacje MZ	Dotacje RPO	Inne dotacje unijne	Dotacje z innych instytucji
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>171 941,58</b>	<b>831 645,74</b>	<b>740 797,61</b>	<b>139 912,50</b>	<b>139 912,50</b>	<b>1 020 622,61</b>	<b>1 341 583,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>682 626,48</b>
1	Licencja AnRisk	2 915,10					0,00	2 915,10						
2	Licencja na rozbudowę serwera Pacs 10 TB	86 400,00					0,00	86 400,00						
3	Oprogramowanie do Systemu backupu Veen Backup Essentials Universal Perpetual License	82 626,48					0,00							82 626,48
4	Licencja na oprogramowanie Rehacom Individual - 3 lata		34 200,00				0,00	34 200,00						
5	Licencja na oprogramowanie Kadrowo - Płacowe ENOVA		156 825,00				0,00	156 825,00						
6	Licencja na stanowiska dostępne do oprogramowania Kadrowo - Płacowego ENOVA		15 744,00				0,00	15 744,00						
7	Oprogramowanie Windows Serwer, SQL, Antywirus		624 876,74				0,00	24 876,74						600 000,00
8	Oprogramowanie antywirusowe EDR			99 937,50			99 937,50	99 937,50						
9	System transmisji LIFENET			24 937,61			24 937,61	24 937,61						
10	System Planowanie Pracy			246 000,00			246 000,00	246 000,00						
11	System Finansowo-Księgowy			369 000,00			369 000,00	369 000,00						
12	Afasystem			922,50			922,50	922,50						
13	Program Antywirusowy EDR				139 912,50		139 912,50	139 912,50						
14	Program Antywirusowy EDR					139 912,50	139 912,50	139 912,50						
<b>II.</b>	<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>10 995 139,70</b>	<b>15 550 496,77</b>	<b>32 809 576,09</b>	<b>21 055 454,30</b>	<b>24 421 188,74</b>	<b>78 286 219,13</b>	<b>19 367 931,96</b>	<b>0,00</b>	<b>44 812 586,00</b>	<b>10 479 594,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 700 000,00</b>	<b>7 471 743,64</b>
1	Serwer backupu Fujitsu PY RX2540 M6	139 128,99					0,00							139 128,99
2	Audit bezpieczeństwa	10 983,90					0,00							10 983,90
3	Urządzenie wielofunkcyjne HP Lase Jet PRO (5 szt.)	8 979,00					0,00	8 979,00	0,00					0,00
4	Podwójny kontener socjalno - medyczny	96 844,05					0,00	0,00	0,00					96 844,05
5	Pojedynczy kontener socjalno - medyczny (2 szt.)	105 832,00					0,00	0,00	0,00					105 832,00
6	Urządzenie wielofunkcyjne Xerox	8 118,00					0,00	8 118,00	0,00					0,00
7	Drukarka etykiet Zebra	2 152,50					0,00	2 152,50	0,00					0,00
8	Program funkcjonalno - użytkowy w inwestycji zakup, dostawa, montaż angiografu	11 070,00					0,00	11 070,00	0,00					0,00
9	Wynagrodzenie inwestora zastępczego w celu realizacji zadania inwestycyjnego polegającego na utworzeniu 4 łóżkowego Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dziecięcej	119 000,00					0,00	0,00		119 000,00				0,00
10	Modernizacji i instalacji tlenu medycznego w związku z COVID-19	700 985,32					0,00	985,32		0,00				700 000,00

## Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

11	Adaptacja pomieszczeń (wykonanie robót budowlanych, w trybie "zaprojektuj i wybuduj" oraz wykonanie i montaż fototapety)	2 150 631,90					0,00	0,00		2 150 631,90				0,00
12	Zakup i montaż mebli, maceratorów, telefonów na utworzony Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dziecięcej	217 470,15					0,00	0,00		217 470,15				0,00
13	Wózki funkcyjne anestezjologiczne z wyposażeniem (2 szt.)	25 338,00					0,00	25 338,00		0,00				0,00
14	Respirator transportowy Flight 60 (5 szt.)	202 500,00					0,00	0,00		0,00				202 500,00
15	Ureterorenofiberoskop (2 szt.)	49 676,72					0,00	49 676,72		0,00				0,00
16	Urządzenie do dezynfekcji pomieszczeń Nocospray (4 szt.)	61 106,00					0,00	0,00		0,00				61 106,00
17	Kardiomonitor X3 Philips (20 szt.)	444 200,00					0,00	0,00		0,00				444 200,00
18	Wózki funkcyjne anestezjologiczne z wyposażeniem (2 szt.)	25 556,00					0,00	25 556,00		0,00				0,00
19	Zestaw narzędzi chirurgicznych	76 480,20					0,00	76 480,20		0,00				0,00
20	System ssaka Super Suction System Takayama	32 855,12					0,00	32 855,12		0,00				0,00
21	Ureterorenofiberoskop	17 800,00					0,00	17 800,00		0,00				0,00
22	Tympanometr OTOWAVE 102-4	13 527,00					0,00	13 527,00		0,00				0,00
23	Urządzenie Vivanotec Pro P1	4 320,00					0,00	4 320,00		0,00				0,00
24	Angiograf Azurion 7 M20	4 565 540,40					0,00	80 390,40		4 485 150,00				0,00
25	Ambulans sanitarny Mercedes Benz wraz z wyposażeniem	620 161,50					0,00	50 161,50		0,00				570 000,00
26	Urządzenie Vivanotec Pro P1	4 320,00					0,00	4 320,00		0,00				0,00
27	Mobilny Aparat USG	87 000,00					0,00	435,00		0,00				86 565,00
28	Lampa zabiegowa	27 490,50					0,00	0,00		27 490,50				0,00
29	Urządzenie do ogrzewania pacjentów 4 szt.	21 384,00					0,00	0,00		21 384,00				0,00
30	Aparat EKG	12 204,00					0,00	0,00		12 204,00				0,00
31	Lampa do fototerapii	9 180,00					0,00	0,00		9 180,00				0,00
32	Ssak przenośny	6 048,00					0,00	0,00		6 048,00				0,00
33	Centrala do monitorów	171 180,00					0,00	0,00		171 180,00				0,00
34	Defibrylator 2 szt	57 456,00					0,00	0,00		57 456,00				0,00
35	Aparat do znieczulania	173 026,80					0,00	0,00		173 026,80				0,00
36	Respirator transportowy	85 320,00					0,00	0,00		85 320,00				0,00
37	Aparat USG	199 000,00					0,00	0,00		199 000,00				0,00
38	System do kontrolowanego zarządzania temperaturą	105 840,00					0,00	0,00		105 840,00				0,00
39	Wideolaryngoskop	123 473,65					0,00	0,00		123 473,65				0,00
40	Łóżka pediatryczne HORIZON wraz z materacami przeciwodleżynowymi (4 sztuki)	201 960,00					0,00	192 215,00		9 745,00				0,00

## Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

41	Macierz dyskowa Fujitsu ET DX200S5		514 386,00				0,00						514 386,00
42	Modernizacja Oddziałów: Chirurgii Ogólnej oraz Urologii i Urologii Onkologicznej		320 521,04				0,00	26 206,70					294 314,34
43	Maszyna sprzątająca Taski Swingo 755B Eco BMS Komplet		23 247,00				0,00	23 247,00		0,00			
44	Maceratory - 2 sztuki		48 892,50				0,00	48 892,50		0,00			
45	Stacja dokująca z pokrywą		5 778,00				0,00	5 778,00		0,00			
46	Komputer ATC - PC- Computer		4 920,00				0,00	4 920,00		0,00			
47	Zestawy komputerowe		3 707,00				0,00	3 707,00		0,00			
48	Wózek wsadowy do mycia obuwia operacyjnego		46 740,00				0,00	46 740,00		0,00			
49	Aspirator ultradźwiękowy		333 720,00				0,00	19 768,76		313 951,24			
50	Aparat USG		784 998,00				0,00	35 929,15		749 068,85			
51	Zestaw komputerowy		2 108,00				0,00	2 108,00		0,00			
52	Zestaw komputerowy - 3 szt.		3 540,00				0,00	3 540,00		0,00			
53	Inwestycja w obcym środku trwałym - Projekt, prace budowlane, w celu utworzenia Ośrodka Interwencji Sercowo Naczyniowych		3 399 706,93				0,00	155 603,68		3 244 103,25			
54	Cyfrowy Video - Ureterorenoskop		70 200,00				0,00	70 200,00		0,00			0,00
55	Chłodziarka Farmaceutyczna - model RLDF 0519 - 2 sztuki		16 801,80				0,00	16 801,80		0,00			0,00
56	Chłodziarka Farmaceutyczna - 3 sztuki		41 512,50				0,00	41 512,50		0,00			0,00
57	Mikroskop neurochirurgiczny		3 051 712,80				0,00	180 776,03		2 870 936,77			0,00
58	Zestaw narzędzi do naprawy chrząstki stawowej stawów małych		10 962,17				0,00	10 962,17		0,00			0,00
59	Zestaw narzędzi do naprawy chrząstki stawowej stawów dużych		12 997,24				0,00	12 997,24		0,00			0,00
60	Ureterorenoskop		25 850,88				0,00	25 850,88		0,00			0,00
61	Mini nefroskop		24 600,00				0,00	24 600,00		0,00			0,00
62	Automatyczny wstrzykiwacz środka kontrastującego		102 600,00				0,00	102 600,00		0,00			0,00
63	Optyka wraz z osprzętem urologicznym - 5 kpl.		56 953,20				0,00	56 953,20		0,00			0,00
64	Aparat USG		199 899,36				0,00	1 080,00		0,00			198 819,36
65	Aparat do podciśnieniowej terapii ran VAC ULTRA		23 760,00				0,00	23 760,00		0,00			0,00
66	Optyka Panoview		11 818,00				0,00	11 818,00		0,00			0,00
67	Optyczny moduł oksymetryczny -2 sztuki		33 480,00				0,00	33 480,00		0,00			0,00
68	Suszarka do narzędzi chirurgicznych		70 800,00				0,00	70 800,00		0,00			0,00
69	Aparat do elektrofizjologii Azurion		3 609 432,36				0,00	165 202,75		3 444 229,61			0,00
70	Wstrzykiwacz kontrastu		86 608,44				0,00	3 964,05		82 644,39			0,00
71	Kolumna chirurgiczna		79 920,00				0,00	3 657,92		76 262,08			0,00
72	Kolumna apestezjologiczna		60 480,00				0,00	2 768,15		57 711,85			0,00
73	Cieplarka		4 750,00				0,00	215,50		4 534,50			0,00
74	Wyposażenie Ośrodka Interwencji Sercowo Naczyniowych		77 070,98				0,00	3 527,52		73 543,46			0,00
75	Rejestrator Holtera Ciśnieniowy - 10 szt.		88 635,00				0,00	635,00		0,00			88 000,00
76	System Holterowski Pomiaru Ciśnienia - 2 szt.		109 203,00				0,00	123,00		0,00			109 080,00
77	urządzenia do kompresji klatki LUKAS 3		75 924,00				0,00	550,24		0,00			75 373,76
78	Aparat do znieczulania		241 250,09				0,00	791,65		0,00			240 458,44
79	Centrala BeneVision CMS - 2 szt.		92 209,00				0,00	415,31		0,00			91 793,69
80	Kardiomonitor BeneVision N17 - 8 szt.		564 481,90				0,00	2 246,73		0,00			562 235,17

## Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

81	Kardiomonitor ePM 15M - 16 szt.		447 071,84		0,00	2 452,81		0,00			444 619,03
82	Kardiomonitor TM80 - 8 szt.		139 835,85		0,00	975,85		0,00			138 860,00
83	Defibrylator BeneHeart D6 - 9 szt.		348 313,32		0,00	1 669,41		0,00			346 643,91
84	Aparat do Kriolezji		80 100,01		0,00	23 422,19		0,00			56 677,82
85	Aparat USG Arietta 50 FujiFilm Healthcare Corporation - 2 szt.		198 998,56		0,00	55 676,38		0,00			143 322,18
86	Aparat do znieczulania		1 000 000,00		1 000 000,00	1 000 000,00					
87	Aparat USG dla OU z opcją fuzyj		450 000,00		450 000,00	0,00					450 000,00
88	Kardiomonitor		357 600,00		357 600,00	357 600,00					
89	Respirator transportowy		330 000,00		330 000,00	330 000,00					
90	Respirator stacjonarny		1 300 000,00		1 300 000,00	0,00					1 300 000,00
91	Opaska Esmarka		36 000,00		36 000,00	36 000,00					
92	Holter EKG		70 000,00		70 000,00	70 000,00					
93	Aparat EKG		70 000,00		70 000,00	70 000,00					
94	Centrala monitorująca		80 000,00		80 000,00	80 000,00					
95	Ogrzewacz pacjenta/ materac		78 800,00		78 800,00	78 800,00					
96	Ogrzewacz pacjenta/ kołderka		68 000,00		68 000,00	68 000,00					
97	Szyna CPM		90 000,00		90 000,00	90 000,00					
98	AutoPass SuturePasser		15 000,00		15 000,00	15 000,00					
99	Diatermia		300 000,00		300 000,00	300 000,00					
100	Klamra Mayfielda		120 000,00		120 000,00	120 000,00					
101	Defibrylator		360 000,00		360 000,00	360 000,00					
102	Laser dla OU		350 000,00		350 000,00	350 000,00					
103	Łóżko szpitalne		72 000,00		72 000,00	72 000,00					
104	Pompa infuzyjna		100 000,00		100 000,00	100 000,00					
105	Defibrylatory		341 064,00		341 064,00			341 064,00			
106	Mobilne RTG		600 000,00		600 000,00			600 000,00			
107	Wieża endoskopowa		300 000,00		300 000,00			300 000,00			
108	Gastroskop		800 000,00		800 000,00			800 000,00			
109	Stół operacyjny		200 000,00		200 000,00			200 000,00			
110	Aparat RTG z ramieniem C		770 000,00		770 000,00			770 000,00			
111	Aparat USG mobilny		25 800,00		25 800,00			25 800,00			
112	Wózek transportowy		150 000,00		150 000,00			150 000,00			
113	Aparat RTG stacjonarny		1 500 000,00		1 500 000,00			1 500 000,00			
114	Tomograf Komputerowy		4 009 230,00		4 009 230,00			4 009 230,00			
115	Angiograf naczyniowy do Sali hybrydowej		4 500 000,00		4 500 000,00		4 500 000,00				
116	Stół operacyjny		300 000,00		300 000,00			300 000,00			
117	Artroskop z oprzyrządowaniem		600 000,00		600 000,00			600 000,00			
118	Doposażenie CITE - opaski, narzędzia, meble specjalistyczne		100 000,00		100 000,00			100 000,00			
119	Aparat USG dla OE z opcją elastografii		506 000,00		506 000,00			506 000,00			
120	Zestaw do laserowej ablacji guzów tarczycy		383 400,00		383 400,00			383 400,00			
121	Endoskop, w tym duodenoskop		820 800,00		820 800,00			820 800,00			
122	Szafy do suszenia i przechowywanie endoskopów		150 000,00		150 000,00			150 000,00			
123	System archiwizacji badań endoskopowych		135 000,00		135 000,00			135 000,00			
124	Urządzenie wielofunkcyjne A3		303 810,00		303 810,00	303 810,00					
125	Urządzenie wielofunkcyjne A4		107 010,00		107 010,00	107 010,00					





# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

## 4.5 Przychody ogółem

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
<b>Przychody ogółem</b>	<b>291 020 879,87</b>	<b>394 250 920,91</b>	<b>447 079 291,28</b>	<b>480 159 999,99</b>	<b>511 019 999,98</b>	<b>103 230 041,04</b>	<b>52 828 370,37</b>	<b>33 080 708,71</b>	<b>30 859 999,99</b>	<b>135,5%</b>	<b>113,4%</b>	<b>107,4%</b>	<b>106,4%</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>275 796 842,24</b>	<b>385 843 171,08</b>	<b>429 008 217,28</b>	<b>466 959 999,99</b>	<b>494 989 999,98</b>	<b>110 046 328,84</b>	<b>43 165 046,20</b>	<b>37 951 782,71</b>	<b>28 029 999,99</b>	<b>139,9%</b>	<b>111,2%</b>	<b>108,8%</b>	<b>106,0%</b>
<b>Przychody z NFZ</b>	<b>260 808 332,86</b>	<b>365 743 063,36</b>	<b>407 171 633,28</b>	<b>444 949 999,99</b>	<b>472 199 999,98</b>	<b>104 934 730,50</b>	<b>41 428 569,92</b>	<b>37 778 366,71</b>	<b>27 249 999,99</b>	<b>140,2%</b>	<b>111,3%</b>	<b>109,3%</b>	<b>106,1%</b>
Ryczałt PSZ	138 875 452,00	170 249 772,00	184 000 000,00	200 371 522,30	212 058 203,57	31 374 320,00	13 750 228,00	16 371 522,30	11 686 681,27	122,6%	108,1%	108,9%	105,8%
Ryczałty pozostałe (SOR, IP, NiŚOZ, transport, inne)	15 596 747,92	24 897 469,28	31 987 306,10	34 833 397,92	37 386 590,14	9 300 721,36	7 089 836,82	2 846 091,82	2 553 192,22	159,6%	128,5%	108,9%	107,3%
Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia)	22 784 363,62	55 148 423,08	73 237 689,68	79 754 061,80	85 599 815,09	32 364 059,46	18 089 266,60	6 516 372,12	5 845 753,29	242,0%	132,8%	108,9%	107,3%
Pozostałe usługi medyczne	72 557 745,48	115 447 399,00	117 946 637,50	129 991 017,97	137 155 391,18	42 889 653,52	2 499 238,50	12 044 380,47	7 164 373,21	159,1%	102,2%	110,2%	105,5%
Otrzymane środki na wynagrodzenia	10 994 023,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 994 023,84	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
NFZ - dotyczące innych podmiotów w ramach konsorcjum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<b>Pozostałe przychody</b>	<b>14 988 509,38</b>	<b>20 100 107,72</b>	<b>21 836 584,00</b>	<b>22 010 000,00</b>	<b>22 790 000,00</b>	<b>5 111 598,34</b>	<b>1 736 476,28</b>	<b>173 416,00</b>	<b>780 000,00</b>	<b>134,1%</b>	<b>108,6%</b>	<b>100,8%</b>	<b>103,5%</b>
Usługi odpłatne - art. 44 i 45 UoDL	743 626,49	819 854,23	1 386 184,00	1 400 000,00	1 590 000,00	76 227,74	566 329,77	13 816,00	190 000,00	110,3%	169,1%	101,0%	113,6%
Usługi odpłatne - art. 55 UoDL	663 861,34	679 179,34	680 000,00	710 000,00	730 000,00	15 318,00	820,66	30 000,00	20 000,00	102,3%	100,1%	104,4%	102,8%
Kształcenie rezydentów i stażystów	13 882 927,39	19 139 313,78	20 302 000,00	21 400 000,00	22 100 000,00	5 256 386,39	1 162 686,22	1 098 000,00	700 000,00	137,9%	106,1%	105,4%	103,3%
Usługi niemedyce	988 792,86	1 262 739,07	1 405 400,00	1 500 000,00	1 550 000,00	273 946,21	142 660,93	94 600,00	50 000,00	127,7%	111,3%	106,7%	103,3%
Zmiana stanu produktów	-1 579 370,72	-2 182 985,29	-2 500 000,00	-3 500 000,00	-3 700 000,00	-603 614,57	-317 014,71	-1 000 000,00	-200 000,00	138,2%	114,5%	140,0%	105,7%
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	288 672,02	382 006,59	563 000,00	500 000,00	520 000,00	93 334,57	180 993,41	-63 000,00	20 000,00	132,3%	147,4%	88,8%	104,0%
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 367 674,38</b>	<b>7 233 470,32</b>	<b>6 896 774,00</b>	<b>8 000 000,00</b>	<b>10 780 000,00</b>	<b>1 865 795,94</b>	<b>-336 696,32</b>	<b>1 103 226,00</b>	<b>2 780 000,00</b>	<b>1,35</b>	<b>0,95</b>	<b>1,16</b>	<b>1,35</b>
Umorzenie pożyczek UMWD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Rozliczenie dotacji (RMP)	2 830 386,04	4 371 782,24	6 200 866,00	7 300 000,00	10 000 000,00	1 541 396,20	1 829 083,76	1 099 134,00	2 700 000,00	154,5%	141,8%	117,7%	137,0%
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	13 955,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-13 955,02	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Inne	2 523 333,32	2 861 688,08	695 908,00	700 000,00	780 000,00	338 354,76	-2 165 780,08	4 092,00	80 000,00	113,4%	24,3%	100,6%	111,4%
<b>Przychody finansowe</b>	<b>9 856 363,25</b>	<b>1 174 279,51</b>	<b>11 174 300,00</b>	<b>5 200 000,00</b>	<b>5 250 000,00</b>	<b>-8 682 083,74</b>	<b>10 000 020,49</b>	<b>-5 974 300,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,12</b>	<b>9,52</b>	<b>0,47</b>	<b>1,01</b>
Umorzenie pożyczek UMWD	9 740 000,00	1 000 000,00	11 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	-8 740 000,00							
Inne przychody finansowe	116 363,25	174 279,51	174 300,00	200 000,00	250 000,00	57 916,26	20,49	25 700,00	50 000,00	149,8%	100,0%	114,7%	125,0%

# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

## 4.6 Koszty ogółem – część A

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
<b>Koszty ogółem (1+2+3)</b>	<b>303 105 940,16</b>	<b>401 609 869,77</b>	<b>447 826 557,00</b>	<b>480 403 528,37</b>	<b>510 620 437,82</b>	<b>98 503 929,61</b>	<b>46 216 687,23</b>	<b>32 576 971,37</b>	<b>30 216 909,45</b>	<b>132,5%</b>	<b>111,5%</b>	<b>107,3%</b>	<b>106,3%</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej w tym:</b>	<b>300 113 130,93</b>	<b>397 921 478,21</b>	<b>445 185 444,00</b>	<b>477 132 828,37</b>	<b>507 014 437,82</b>	<b>97 808 347,28</b>	<b>47 263 965,79</b>	<b>31 947 384,37</b>	<b>29 881 609,45</b>	<b>132,6%</b>	<b>111,9%</b>	<b>107,2%</b>	<b>106,3%</b>
Amortyzacja	3 507 152,36	5 168 829,47	7 086 964,00	13 648 879,22	16 280 414,11	1 661 677,11	1 918 134,53	6 561 915,22	2 631 534,89	147,4%	137,1%	192,6%	119,3%
Zużycie materiałów	63 508 951,94	105 672 288,23	115 039 041,00	117 915 017,03	120 862 892,45	42 163 336,29	9 366 752,77	2 875 976,02	2 947 875,43	166,4%	108,9%	102,5%	102,5%
<b>Materiały medyczne</b>	<b>61 616 070,22</b>	<b>102 810 020,66</b>	<b>110 958 062,00</b>	<b>113 732 013,55</b>	<b>116 575 313,89</b>	<b>41 193 950,44</b>	<b>8 148 041,34</b>	<b>2 773 951,55</b>	<b>2 843 300,34</b>	<b>166,9%</b>	<b>107,9%</b>	<b>102,5%</b>	<b>102,5%</b>
Leki i substancje czynne (programy lekowe i chemioterapia)	22 702 443,03	51 888 481,63	59 000 000,00	60 475 000,00	61 986 875,00	29 186 038,60	7 111 518,37	1 475 000,00	1 511 875,00	228,6%	113,7%	102,5%	102,5%
Leki pozostałe	15 144 959,97	18 823 054,52	18 966 900,00	19 441 072,50	19 927 099,31	3 678 094,55	143 845,48	474 172,50	486 026,81	124,3%	100,8%	102,5%	102,5%
Wszczepialne wyroby medyczne	14 388 321,62	20 534 660,80	20 930 000,00	21 453 250,00	21 989 581,25	6 146 339,18	395 339,20	523 250,00	536 331,25	142,7%	101,9%	102,5%	102,5%
Pozostałe materiały medyczne	9 380 345,60	11 563 823,71	12 061 162,00	12 362 691,05	12 671 758,33	2 183 478,11	497 338,29	301 529,05	309 067,28	123,3%	104,3%	102,5%	102,5%
<b>Materiały niemedyczne</b>	<b>1 892 881,72</b>	<b>2 862 267,57</b>	<b>4 080 979,00</b>	<b>4 183 003,48</b>	<b>4 287 578,56</b>	<b>969 385,85</b>	<b>1 218 711,43</b>	<b>102 024,48</b>	<b>104 575,09</b>	<b>151,2%</b>	<b>142,6%</b>	<b>102,5%</b>	<b>102,5%</b>
<b>Zużycie energii</b>	<b>7 606 064,81</b>	<b>11 786 721,41</b>	<b>12 810 000,00</b>	<b>14 731 500,00</b>	<b>16 941 225,00</b>	<b>4 180 656,60</b>	<b>1 023 278,59</b>	<b>1 921 500,00</b>	<b>2 209 725,00</b>	<b>155,0%</b>	<b>108,7%</b>	<b>115,0%</b>	<b>115,0%</b>
Energia elektryczna	4 686 791,37	7 709 238,66	7 900 000,00	9 085 000,00	10 447 750,00	3 022 447,29	190 761,34	1 185 000,00	1 362 750,00	164,5%	102,5%	115,0%	115,0%
Gaz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Energia cieplna	2 375 704,02	3 495 679,24	4 300 000,00	4 945 000,00	5 686 750,00	1 119 975,22	804 320,76	645 000,00	741 750,00	147,1%	123,0%	115,0%	115,0%
Woda i ścieki	543 569,42	581 803,51	610 000,00	701 500,00	806 725,00	38 234,09	28 196,49	91 500,00	105 225,00	107,0%	104,8%	115,0%	115,0%
Opał (ogrzewanie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe zużycie mediów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<b>Usługi obce</b>	<b>92 033 404,55</b>	<b>114 197 761,85</b>	<b>126 226 656,00</b>	<b>133 482 720,30</b>	<b>141 227 716,05</b>	<b>22 164 357,30</b>	<b>12 028 894,15</b>	<b>7 256 064,30</b>	<b>7 744 995,75</b>	<b>124,1%</b>	<b>110,5%</b>	<b>105,7%</b>	<b>105,8%</b>
<b>Podwykonawstwo medyczne</b>	<b>59 901 199,65</b>	<b>74 445 942,31</b>	<b>82 007 958,00</b>	<b>88 158 554,85</b>	<b>94 770 446,46</b>	<b>14 544 742,66</b>	<b>7 562 015,69</b>	<b>6 150 596,85</b>	<b>6 611 891,61</b>	<b>124,3%</b>	<b>110,2%</b>	<b>107,5%</b>	<b>107,5%</b>
Lekarze	50 974 698,25	63 240 764,49	68 997 600,00	74 172 420,00	79 735 351,50	12 266 066,24	5 756 835,51	5 174 820,00	5 562 931,50	124,1%	109,1%	107,5%	107,5%
Pielęgniarki i położne	5 350 894,66	6 520 437,20	7 599 300,00	8 169 247,50	8 781 941,06	1 169 542,54	1 078 862,80	569 947,50	612 693,56	121,9%	116,5%	107,5%	107,5%
Pozostały personel medyczny	3 575 606,74	4 684 740,62	5 411 058,00	5 816 887,35	6 253 153,90	1 109 133,88	726 317,38	405 829,35	436 266,55	131,0%	115,5%	107,5%	107,5%
<b>Usługi medyczne</b>	<b>10 740 276,51</b>	<b>14 006 075,37</b>	<b>14 767 651,00</b>	<b>15 136 842,28</b>	<b>15 515 263,33</b>	<b>3 265 798,86</b>	<b>761 575,63</b>	<b>369 191,27</b>	<b>378 421,06</b>	<b>130,4%</b>	<b>105,4%</b>	<b>102,5%</b>	<b>102,5%</b>
Usługi diagnostyczne	6 895 028,06	8 666 213,54	8 915 211,00	9 138 091,28	9 366 543,56	1 771 185,48	248 997,46	222 880,27	228 452,28	125,7%	102,9%	102,5%	102,5%
Usługi transportowe	1 671 311,47	2 068 023,13	2 372 440,00	2 431 751,00	2 492 544,78	396 711,66	304 416,87	59 311,00	60 793,77	123,7%	114,7%	102,5%	102,5%
Pozostałe	2 173 936,98	3 271 838,70	3 480 000,00	3 567 000,00	3 656 175,00	1 097 901,72	208 161,30	87 000,00	89 175,00	150,5%	106,4%	102,5%	102,5%
NFZ - koszty usług wynikające z konsorcjum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<b>Usługi niemedyczne</b>	<b>21 391 928,39</b>	<b>25 745 744,17</b>	<b>29 451 047,00</b>	<b>30 187 323,18</b>	<b>30 942 006,25</b>	<b>4 353 815,78</b>	<b>3 705 302,83</b>	<b>736 276,17</b>	<b>754 683,08</b>	<b>120,4%</b>	<b>114,4%</b>	<b>102,5%</b>	<b>102,5%</b>
<b>Podatki i opłaty</b>	<b>1 823 100,42</b>	<b>2 801 787,78</b>	<b>2 876 000,00</b>	<b>2 900 000,00</b>	<b>2 930 000,00</b>	<b>978 687,36</b>	<b>74 212,22</b>	<b>24 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>153,7%</b>	<b>102,6%</b>	<b>100,8%</b>	<b>101,0%</b>

## Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

### Koszty ogółem – część B

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
<b>Wynagrodzenia z narzutami</b>	<b>131 082 888,84</b>	<b>157 727 412,72</b>	<b>180 533 938,00</b>	<b>193 839 711,83</b>	<b>208 155 190,21</b>	<b>26 644 523,88</b>	<b>22 806 525,28</b>	<b>13 305 773,83</b>	<b>14 315 478,39</b>	<b>120,3%</b>	<b>114,5%</b>	<b>107,4%</b>	<b>107,4%</b>
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>108 621 979,00</b>	<b>130 828 698,39</b>	<b>149 610 028,00</b>	<b>160 830 780,10</b>	<b>172 893 088,61</b>	<b>22 206 719,39</b>	<b>18 781 329,61</b>	<b>11 220 752,10</b>	<b>12 062 308,51</b>	<b>120,4%</b>	<b>114,4%</b>	<b>107,5%</b>	<b>107,5%</b>
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	26 863 532,74	29 245 356,97	33 443 527,96	35 951 792,56	38 648 177,00	2 381 824,23	4 198 170,99	2 508 264,60	2 696 384,44	108,9%	114,4%	107,5%	107,5%
Pielęgniarki i położne	48 643 774,60	59 238 016,67	67 741 633,96	72 822 256,51	78 283 925,75	10 594 242,07	8 503 617,29	5 080 622,55	5 461 669,24	121,8%	114,4%	107,5%	107,5%
Pozostały personel medyczny	8 321 657,52	16 348 604,36	18 695 446,51	20 097 605,00	21 604 925,37	8 026 946,84	2 346 842,15	1 402 158,49	1 507 320,37	196,5%	114,4%	107,5%	107,5%
Pozostały personel niemedyczny	24 793 014,14	25 996 720,39	29 729 419,57	31 959 126,04	34 356 060,49	1 203 706,25	3 732 699,18	2 229 706,47	2 396 934,45	104,9%	114,4%	107,5%	107,5%
<b>Ubezpieczenia społeczne (ZUS)</b>	<b>19 906 469,89</b>	<b>23 918 167,62</b>	<b>26 705 983,00</b>	<b>28 708 931,73</b>	<b>30 862 101,60</b>	<b>4 011 697,73</b>	<b>2 787 815,38</b>	<b>2 002 948,73</b>	<b>2 153 169,88</b>	<b>120,2%</b>	<b>111,7%</b>	<b>107,5%</b>	<b>107,5%</b>
Lekarze (razem z rezydentami i stażystami)	4 442 939,02	4 972 959,09	5 552 557,47	5 968 999,28	6 416 674,23	530 020,07	579 598,38	416 441,81	447 674,95	111,9%	111,7%	107,5%	107,5%
Pielęgniarki i położne	8 898 323,63	10 822 061,42	12 083 372,67	12 989 625,62	13 963 847,54	1 923 737,79	1 261 311,25	906 252,95	974 221,92	121,6%	111,7%	107,5%	107,5%
Pozostały personel medyczny	2 087 201,50	3 547 147,72	3 960 567,78	4 257 610,36	4 576 931,14	1 459 946,22	413 420,06	297 042,58	319 320,78	169,9%	111,7%	107,5%	107,5%
Pozostały personel niemedyczny	4 478 005,74	4 575 999,39	5 109 485,08	5 492 696,46	5 904 648,70	97 993,65	533 485,69	383 211,38	411 952,23	102,2%	111,7%	107,5%	107,5%
<b>Inne świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>2 554 439,95</b>	<b>2 980 546,71</b>	<b>4 217 927,00</b>	<b>4 300 000,00</b>	<b>4 400 000,00</b>	<b>426 106,76</b>	<b>1 237 380,29</b>	<b>82 073,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>116,7%</b>	<b>141,5%</b>	<b>101,9%</b>	<b>102,3%</b>
<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>551 568,01</b>	<b>566 676,75</b>	<b>612 845,00</b>	<b>615 000,00</b>	<b>617 000,00</b>	<b>15 108,74</b>	<b>46 168,25</b>	<b>2 155,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>102,7%</b>	<b>108,1%</b>	<b>100,4%</b>	<b>100,3%</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 685 035,89</b>	<b>1 847 904,90</b>	<b>1 507 505,00</b>	<b>2 020 000,00</b>	<b>2 235 000,00</b>	<b>-837 130,99</b>	<b>-340 399,90</b>	<b>512 495,00</b>	<b>215 000,00</b>	<b>68,8%</b>	<b>81,6%</b>	<b>134,0%</b>	<b>110,6%</b>
Odpisy aktualizujące należności	430 026,81	451 535,46	500 000,00	520 000,00	535 000,00	21 508,65	48 464,54	20 000,00	15 000,00	105,0%	110,7%	104,0%	102,9%
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	105 291,00	0,00	0,00	0,00	105 291,00	-105 291,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Pozostałe koszty operacyjne - inne tytuły	2 255 009,08	1 291 078,44	1 007 505,00	1 500 000,00	1 700 000,00	-963 930,64	-283 573,44	492 495,00	200 000,00	57,3%	78,0%	148,9%	113,3%
<b>Koszty finansowe</b>	<b>307 773,34</b>	<b>1 840 486,66</b>	<b>1 133 608,00</b>	<b>1 250 700,00</b>	<b>1 371 000,00</b>	<b>1 532 713,32</b>	<b>-706 878,66</b>	<b>117 092,00</b>	<b>120 300,00</b>	<b>598,0%</b>	<b>61,6%</b>	<b>110,3%</b>	<b>109,6%</b>
Odsetki od kredytów i pożyczek	254 077,56	949 252,62	1 000 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00	695 175,06	50 747,38	100 000,00	100 000,00	373,6%	105,3%	110,0%	109,1%
Odsetki - pozostałe	52 206,53	890 626,76	133 000,00	150 000,00	170 000,00	838 420,23	-757 626,76	17 000,00	20 000,00	1706,0%	14,9%	112,8%	113,3%
Koszty finansowe - inne tytuły	1 489,25	607,28	608,00	700,00	1 000,00	-881,97	0,72	92,00	300,00	40,8%	100,1%	115,1%	142,9%

Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
	2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
<b>Podatek dochodowy + pozostałe obow. zmniejszenia zysku</b>	<b>275 759,00</b>	<b>516 685,00</b>	<b>348 000,00</b>	<b>350 000,00</b>	<b>360 000,00</b>	<b>240 926,00</b>	<b>-168 685,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>187,4%</b>	<b>67,4%</b>	<b>100,6%</b>	<b>102,9%</b>

# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

## 4.7 Rachunek Zysków i Strat

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>275 796 842,24</b>	<b>385 843 171,08</b>	<b>429 008 217,28</b>	<b>466 959 999,99</b>	<b>494 989 999,98</b>	<b>110 046 328,84</b>	<b>43 165 046,20</b>	<b>37 951 782,71</b>	<b>28 029 999,99</b>	<b>139,9%</b>	<b>111,2%</b>	<b>108,8%</b>	<b>106,0%</b>
A.1	Przychody z NFZ	260 808 332,86	365 743 063,36	407 171 633,28	444 949 999,99	472 199 999,98	104 934 730,50	41 428 569,92	37 778 366,71	27 249 999,99	140,2%	111,3%	109,3%	106,1%
A.2	Pozostałe przychody	14 988 509,38	20 100 107,72	21 836 584,00	22 010 000,00	22 790 000,00	5 111 598,34	1 736 476,28	173 416,00	780 000,00	134,1%	108,6%	100,8%	103,5%
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej w tym:</b>	<b>300 113 130,93</b>	<b>397 921 478,21</b>	<b>445 185 444,00</b>	<b>477 132 828,37</b>	<b>507 014 437,82</b>	<b>97 808 347,28</b>	<b>47 263 965,79</b>	<b>31 947 384,37</b>	<b>29 881 609,45</b>	<b>132,6%</b>	<b>111,9%</b>	<b>107,2%</b>	<b>106,3%</b>
<b>B.1</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>3 507 152,36</b>	<b>5 168 829,47</b>	<b>7 086 964,00</b>	<b>13 648 879,22</b>	<b>16 280 414,11</b>	<b>1 661 677,11</b>	<b>1 918 134,53</b>	<b>6 561 915,22</b>	<b>2 631 534,89</b>	<b>147,4%</b>	<b>137,1%</b>	<b>192,6%</b>	<b>119,3%</b>
<b>B.2</b>	<b>Zużycie materiałów</b>	<b>63 508 951,94</b>	<b>105 672 288,23</b>	<b>115 039 041,00</b>	<b>117 915 017,03</b>	<b>120 862 892,45</b>	<b>42 163 336,29</b>	<b>9 366 752,77</b>	<b>2 875 976,02</b>	<b>2 947 875,43</b>	<b>166,4%</b>	<b>108,9%</b>	<b>102,5%</b>	<b>102,5%</b>
B.2.1	Materiały medyczne	61 616 070,22	102 810 020,66	110 958 062,00	113 732 013,55	116 575 313,89	41 193 950,44	8 148 041,34	2 773 951,55	2 843 300,34	166,9%	107,9%	102,5%	102,5%
B.2.2	Materiały niemedyyczne	1 892 881,72	2 862 267,57	4 080 979,00	4 183 003,48	4 287 578,56	969 385,85	1 218 711,43	102 024,48	104 575,09	151,2%	142,6%	102,5%	102,5%
<b>B.3</b>	<b>Zużycie energii</b>	<b>7 606 064,81</b>	<b>11 786 721,41</b>	<b>12 810 000,00</b>	<b>14 731 500,00</b>	<b>16 941 225,00</b>	<b>4 180 656,60</b>	<b>1 023 278,59</b>	<b>1 921 500,00</b>	<b>2 209 725,00</b>	<b>155,0%</b>	<b>108,7%</b>	<b>115,0%</b>	<b>115,0%</b>
<b>B.4</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>92 033 404,55</b>	<b>114 197 761,85</b>	<b>126 226 656,00</b>	<b>133 482 720,30</b>	<b>141 227 716,05</b>	<b>22 164 357,30</b>	<b>12 028 894,15</b>	<b>7 256 064,30</b>	<b>7 744 995,75</b>	<b>124,1%</b>	<b>110,5%</b>	<b>105,7%</b>	<b>105,8%</b>
B.4.1	Podwykonawstwo medyczne	59 901 199,65	74 445 942,31	82 007 958,00	88 158 554,85	94 770 446,46	14 544 742,66	7 562 015,69	6 150 596,85	6 611 891,61	124,3%	110,2%	107,5%	107,5%
B.4.2	Usługi medyczne	10 740 276,51	14 006 075,37	14 767 651,00	15 136 842,28	15 515 263,33	3 265 798,86	761 575,63	369 191,27	378 421,06	130,4%	105,4%	102,5%	102,5%
B.4.3	Usługi niemedyczne	21 391 928,39	25 745 744,17	29 451 047,00	30 187 323,18	30 942 006,25	4 353 815,78	3 705 302,83	736 276,17	754 683,08	120,4%	114,4%	102,5%	102,5%
<b>B.5</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>1 823 100,42</b>	<b>2 801 787,78</b>	<b>2 876 000,00</b>	<b>2 900 000,00</b>	<b>2 930 000,00</b>	<b>978 687,36</b>	<b>74 212,22</b>	<b>24 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>153,7%</b>	<b>102,6%</b>	<b>100,8%</b>	<b>101,0%</b>
<b>B.6</b>	<b>Wynagrodzenia z narzutami</b>	<b>131 082 888,84</b>	<b>157 727 412,72</b>	<b>180 533 938,00</b>	<b>193 839 711,83</b>	<b>208 155 190,21</b>	<b>26 644 523,88</b>	<b>22 806 525,28</b>	<b>13 305 773,83</b>	<b>14 315 478,39</b>	<b>120,3%</b>	<b>114,5%</b>	<b>107,4%</b>	<b>107,4%</b>
B.6.1	Wynagrodzenia	108 621 979,00	130 828 698,39	149 610 028,00	160 830 780,10	172 893 088,61	22 206 719,39	18 781 329,61	11 220 752,10	12 062 308,51	120,4%	114,4%	107,5%	107,5%
B.6.2	Ubezpieczenia społeczne (ZUS)	19 906 469,89	23 918 167,62	26 705 983,00	28 708 931,73	30 862 101,60	4 011 697,73	2 787 815,38	2 002 948,73	2 153 169,88	120,2%	111,7%	107,5%	107,5%
B.6.3	Inne świadczenia na rzecz pracowników	2 554 439,95	2 980 546,71	4 217 927,00	4 300 000,00	4 400 000,00	426 106,76	1 237 380,29	82 073,00	100 000,00	116,7%	141,5%	101,9%	102,3%
<b>B.7</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>551 568,01</b>	<b>566 676,75</b>	<b>612 845,00</b>	<b>615 000,00</b>	<b>617 000,00</b>	<b>15 108,74</b>	<b>46 168,25</b>	<b>2 155,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>102,7%</b>	<b>108,1%</b>	<b>100,4%</b>	<b>100,3%</b>
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-24 316 288,69</b>	<b>-12 078 307,13</b>	<b>-16 177 226,72</b>	<b>-10 172 828,38</b>	<b>-12 024 437,84</b>	<b>12 237 981,56</b>	<b>-4 098 919,59</b>	<b>6 004 398,34</b>	<b>-1 851 609,46</b>	<b>49,7%</b>	<b>133,9%</b>	<b>62,9%</b>	<b>118,2%</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 367 674,38</b>	<b>7 233 470,32</b>	<b>6 896 774,00</b>	<b>8 000 000,00</b>	<b>10 780 000,00</b>	<b>1 865 795,94</b>	<b>-336 696,32</b>	<b>1 103 226,00</b>	<b>2 780 000,00</b>	<b>134,8%</b>	<b>95,3%</b>	<b>116,0%</b>	<b>134,8%</b>
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 685 035,89</b>	<b>1 847 904,90</b>	<b>1 507 505,00</b>	<b>2 020 000,00</b>	<b>2 235 000,00</b>	<b>-837 130,99</b>	<b>-340 399,90</b>	<b>512 495,00</b>	<b>215 000,00</b>	<b>68,8%</b>	<b>81,6%</b>	<b>134,0%</b>	<b>110,6%</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-21 633 650,20</b>	<b>-6 692 741,71</b>	<b>-10 787 957,72</b>	<b>-4 192 828,38</b>	<b>-3 479 437,84</b>	<b>14 940 908,49</b>	<b>-4 095 216,01</b>	<b>6 595 129,34</b>	<b>713 390,54</b>	<b>30,9%</b>	<b>161,2%</b>	<b>38,9%</b>	<b>83,0%</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>9 856 363,25</b>	<b>1 174 279,51</b>	<b>11 174 300,00</b>	<b>5 200 000,00</b>	<b>5 250 000,00</b>	<b>-8 682 083,74</b>	<b>10 000 020,49</b>	<b>-5 974 300,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>11,9%</b>	<b>951,6%</b>	<b>46,5%</b>	<b>101,0%</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>307 773,34</b>	<b>1 840 486,66</b>	<b>1 133 608,00</b>	<b>1 250 700,00</b>	<b>1 371 000,00</b>	<b>1 532 713,32</b>	<b>-706 878,66</b>	<b>117 092,00</b>	<b>120 300,00</b>	<b>598,0%</b>	<b>61,6%</b>	<b>110,3%</b>	<b>109,6%</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ( F+G-H)</b>	<b>-12 085 060,29</b>	<b>-7 358 948,86</b>	<b>-747 265,72</b>	<b>-243 528,38</b>	<b>399 562,16</b>	<b>4 726 111,43</b>	<b>6 611 683,14</b>	<b>503 737,34</b>	<b>643 090,54</b>	<b>60,9%</b>	<b>10,2%</b>	<b>32,6%</b>	<b>-164,1%</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy + poz. ob. zmniejszenia zysku</b>	<b>275 759,00</b>	<b>516 685,00</b>	<b>348 000,00</b>	<b>350 000,00</b>	<b>360 000,00</b>	<b>240 926,00</b>	<b>-168 685,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>187,4%</b>	<b>67,4%</b>	<b>100,6%</b>	<b>102,9%</b>
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J)</b>	<b>-12 360 819,29</b>	<b>-7 875 633,86</b>	<b>-1 095 265,72</b>	<b>-593 528,38</b>	<b>39 562,16</b>	<b>4 485 185,43</b>	<b>6 780 368,14</b>	<b>501 737,34</b>	<b>633 090,54</b>	<b>63,7%</b>	<b>13,9%</b>	<b>54,2%</b>	<b>-6,7%</b>
-	<b>Zysk (strata) netto + Amortyzacja</b>	<b>-8 853 666,93</b>	<b>-2 706 804,39</b>	<b>5 991 698,28</b>	<b>13 055 350,84</b>	<b>16 319 976,27</b>	<b>6 146 862,54</b>	<b>8 698 502,67</b>	<b>7 063 652,56</b>	<b>3 264 625,43</b>	<b>30,6%</b>	<b>-221,4%</b>	<b>217,9%</b>	<b>125,0%</b>

# Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

## 4.8 Aktywa

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>20 528 701,48</b>	<b>31 440 745,11</b>	<b>57 904 155,12</b>	<b>65 468 824,70</b>	<b>73 467 693,83</b>	<b>10 912 043,63</b>	<b>26 463 410,01</b>	<b>7 564 669,59</b>	<b>7 998 869,13</b>	<b>153,2%</b>	<b>184,2%</b>	<b>113,1%</b>	<b>112,2%</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	84 347,94	875 377,87	1 441 099,91	1 292 792,42	1 174 146,44	791 029,93	565 722,04	-148 307,48	-118 645,98	1037,8%	164,6%	89,7%	90,8%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	20 444 353,54	30 565 367,24	56 463 055,21	64 176 032,28	72 293 547,39	10 121 013,70	25 897 687,97	7 712 977,07	8 117 515,11	149,5%	184,7%	113,7%	112,6%
III.	Należności długoterminowe	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	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>34 271 258,98</b>	<b>47 761 991,88</b>	<b>55 399 202,08</b>	<b>64 766 185,53</b>	<b>76 805 066,06</b>	<b>13 490 732,90</b>	<b>7 637 210,20</b>	<b>9 366 983,45</b>	<b>12 038 880,53</b>	<b>139,4%</b>	<b>116,0%</b>	<b>116,9%</b>	<b>118,6%</b>
I.	Zapasy	5 350 454,89	6 384 573,78	6 500 000,00	7 100 000,00	7 600 000,00	1 034 118,89	115 426,22	600 000,00	500 000,00	119,3%	101,8%	109,2%	107,0%
II.	Należności krótkoterminowe	23 839 186,49	33 412 617,17	41 459 202,08	49 706 185,53	60 525 066,06	9 573 430,68	8 046 584,91	8 246 983,45	10 818 880,53	140,2%	124,1%	119,9%	121,8%
II.1	z tytułu dostaw i usług	21 869 829,43	31 478 230,61	39 259 202,08	47 356 185,53	58 125 066,06	9 608 401,18	7 780 971,47	8 096 983,45	10 768 880,53	143,9%	124,7%	120,6%	122,7%
II.1.1	- z tytułu dostaw i usług o okr. spł. do 12 mies.	21 869 829,43	31 478 230,61	39 259 202,08	47 356 185,53	58 125 066,06	9 608 401,18	7 780 971,47	8 096 983,45	10 768 880,53	143,9%	124,7%	120,6%	122,7%
II.1.2	- z tytułu dostaw i usług o okr. spł. pow. 12 mies.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.2	pozostałe należności	1 969 357,06	1 934 386,56	2 200 000,00	2 350 000,00	2 400 000,00	-34 970,50	265 613,44	150 000,00	50 000,00	98,2%	113,7%	106,8%	102,1%
III.	Inwestycje krótkoterminowe w tym:	4 976 586,92	7 825 986,66	7 300 000,00	7 800 000,00	8 500 000,00	2 849 399,74	-525 986,66	500 000,00	700 000,00	157,3%	93,3%	106,8%	109,0%
III.1	środki pieniężne i inne akt. pieniężne	4 976 586,92	7 825 986,66	7 300 000,00	7 800 000,00	8 500 000,00	2 849 399,74	-525 986,66	500 000,00	700 000,00	157,3%	93,3%	106,8%	109,0%
III.2	pozostałe inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105 030,68	138 814,27	140 000,00	160 000,00	180 000,00	33 783,59	1 185,73	20 000,00	20 000,00	132,2%	100,9%	114,3%	112,5%
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%
	<b>Aktywa razem</b>	<b>54 799 960,46</b>	<b>79 202 736,99</b>	<b>113 303 357,20</b>	<b>130 235 010,23</b>	<b>150 272 759,89</b>	<b>24 402 776,53</b>	<b>34 100 620,21</b>	<b>16 931 653,04</b>	<b>20 037 749,66</b>	<b>144,5%</b>	<b>143,1%</b>	<b>114,9%</b>	<b>115,4%</b>

## Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

### 4.9 Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-29 212 309,95</b>	<b>-37 721 945,37</b>	<b>-38 817 211,09</b>	<b>-39 410 739,47</b>	<b>-39 371 177,31</b>	<b>-8 509 635,42</b>	<b>-1 095 265,72</b>	<b>-593 528,38</b>	<b>39 562,16</b>	<b>129,1%</b>	<b>102,9%</b>	<b>101,5%</b>	<b>99,9%</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	16 109 324,24	16 109 324,24	16 109 324,24	16 109 324,24	16 109 324,24	0,00	0,00	0,00	0,00	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 960 814,90	-45 955 635,75	-53 831 269,61	-54 926 535,33	-55 520 063,71	-12 994 820,85	-7 875 633,86	-1 095 265,72	-593 528,38	139,4%	117,1%	102,0%	101,1%
VI.	Zysk (strata) netto	-12 360 819,29	-7 875 633,86	-1 095 265,72	-593 528,38	39 562,16	4 485 185,43	6 780 368,14	501 737,34	633 090,54	63,7%	13,9%	54,2%	-6,7%
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>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>84 012 270,41</b>	<b>116 924 682,36</b>	<b>152 120 568,29</b>	<b>169 645 749,70</b>	<b>189 643 937,20</b>	<b>32 912 411,95</b>	<b>35 195 885,93</b>	<b>17 525 181,41</b>	<b>19 998 187,50</b>	<b>139,2%</b>	<b>130,1%</b>	<b>111,5%</b>	<b>111,8%</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	13 474 563,00	16 267 331,93	20 000 000,00	22 000 000,00	23 100 000,00	2 792 768,93	3 732 668,07	2 000 000,00	1 100 000,00	120,7%	122,9%	110,0%	105,0%
I.1	- krótkoterminowe	3 682 955,00	5 325 812,93	7 900 000,00	8 500 000,00	8 900 000,00	1 642 857,93	2 574 187,07	600 000,00	400 000,00	144,6%	148,3%	107,6%	104,7%
I.2	- długoterminowe	9 791 608,00	10 941 519,00	12 100 000,00	13 500 000,00	14 200 000,00	1 149 911,00	1 158 481,00	1 400 000,00	700 000,00	111,7%	110,6%	111,6%	105,2%
II.	Zobowiązania długoterminowe	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
II.1	- kredyty i pożyczki	700 000,00	0,00	0,00			-700 000,00	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	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	50 529 007,28	72 005 694,73	83 944 118,59	91 342 500,00	97 240 687,50	21 476 687,45	11 938 423,86	7 398 381,41	5 898 187,50	142,5%	116,6%	108,8%	106,5%
III.1	kredyty i pożyczki	8 400 000,00	14 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	10 000 000,00	5 600 000,00	1 000 000,00	0,00	-5 000 000,00	166,7%	107,1%	100,0%	66,7%
III.2	z tytułu dostaw i usług	24 624 231,45	37 086 666,55	44 944 118,59	51 000 000,00	59 000 000,00	12 462 435,10	7 857 452,04	6 055 881,41	8 000 000,00	150,6%	121,2%	113,5%	115,7%
III.2.1	- o okresie spł. do 12 mies.	24 624 231,45	37 086 666,55	44 944 118,59	51 000 000,00	59 000 000,00	12 462 435,10	7 857 452,04	6 055 881,41	8 000 000,00	150,6%	121,2%	113,5%	115,7%
III.2.2	- o okresie spłaty powyżej 12 mies	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	7 130 665,21	8 402 931,36	9 900 000,00	10 642 500,00	11 440 687,50	1 272 266,15	1 497 068,64	742 500,00	798 187,50	117,8%	117,8%	107,5%	107,5%
III.4	publiczno-prawne	8 309 650,12	10 546 875,66	11 800 000,00	12 100 000,00	13 900 000,00	2 237 225,54	1 253 124,34	300 000,00	1 800 000,00	126,9%	111,9%	102,5%	114,9%
III.5	pozostałe zob. i fundusze specjalne	2 064 460,50	1 969 221,16	2 300 000,00	2 600 000,00	2 900 000,00	-95 239,34	330 778,84	300 000,00	300 000,00	95,4%	116,8%	113,0%	111,5%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (rozl. dotacji)	19 308 700,13	28 651 655,70	48 176 449,70	56 303 249,70	69 303 249,70	9 342 955,57	19 524 794,00	8 126 800,00	13 000 000,00	148,4%	168,1%	116,9%	123,1%
	<b>Pasywa razem</b>	<b>54 799 960,46</b>	<b>79 202 736,99</b>	<b>113 303 357,20</b>	<b>130 235 010,23</b>	<b>150 272 759,89</b>	<b>24 402 776,53</b>	<b>34 100 620,21</b>	<b>16 931 653,03</b>	<b>20 037 749,66</b>	<b>144,5%</b>	<b>143,1%</b>	<b>114,9%</b>	<b>115,4%</b>

## Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

### 4.10 Dane uzupełniające do bilansu

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	Zmiana	
		2022	2023	2024	2025	2026	2023 - 2022	2024 - 2023	2025 - 2024	2026 - 2025	2023/ 2022	2024/ 2023	2025/ 2024	2026/ 2025
		zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	%	%	%	%
1	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	12 944 336,00	14 574 054,00	19 469 773,00	21 469 773,00	23 100 000,00	1 629 718,00	4 895 719,00	2 000 000,00	1 630 227,00	112,6%	133,6%	110,3%	107,6%
2	Rezerwy pozostałe	530 227,00	1 693 277,93	530 227,00	530 227,00	0,00	1 163 050,93	-1 163 050,93	0,00	-530 227,00	319,3%	31,3%	100,0%	0,0%
3	<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>13 474 563,00</b>	<b>16 267 331,93</b>	<b>20 000 000,00</b>	<b>22 000 000,00</b>	<b>23 100 000,00</b>	<b>2 792 768,93</b>	<b>3 732 668,07</b>	<b>2 000 000,00</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>120,7%</b>	<b>122,9%</b>	<b>110,0%</b>	<b>105,0%</b>
	<b>Należności wymagalne</b>	<b>3 285 415,00</b>	<b>3 444 772,57</b>	<b>3 600 000,00</b>	<b>3 800 000,00</b>	<b>4 100 000,00</b>	<b>159 357,57</b>	<b>155 227,43</b>	<b>200 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	<b>104,9%</b>	<b>104,5%</b>	<b>105,6%</b>	<b>107,9%</b>
	<b>Zobowiązania wymagalne</b>	<b>1 431 314,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 431 314,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
1	Kredyty i pożyczki - UMWD	1 000 000,00	11 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	10 000 000,00	-6 000 000,00	0,00	-5 000 000,00	1100,0%	45,5%	100,0%	0,0%
2	Kredyty i pożyczki - pozostałe	8 100 000,00	3 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	-5 100 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	37,0%	333,3%	100,0%	100,0%
3	<b>Kredyty i pożyczki ogółem</b>	<b>9 100 000,00</b>	<b>14 000 000,00</b>	<b>15 000 000,00</b>	<b>15 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>4 900 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5 000 000,00</b>	<b>153,8%</b>	<b>107,1%</b>	<b>100,0%</b>	<b>66,7%</b>



## Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

### 4.11 Rachunek Przepływów Pieniężnych

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie	Wykonanie	Plan	Plan	Plan
		2022	2023	2024	2025	2026
		zł	zł	zł	zł	zł
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z dział. operacyjnej</b>					
I.	Zysk (strata) netto	-12 360 819,29	-7 875 633,86	-1 095 265,72	-593 528,38	39 562,16
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>2 015 999,48</b>	<b>8 770 301,82</b>	<b>-605 140,93</b>	<b>4 262 095,18</b>	<b>3 121 539,08</b>
1	Amortyzacja	3 507 152,36	5 168 829,47	7 086 964,00	13 648 879,22	16 280 414,11
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	254 077,56	949 256,62	1 000 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	24 994,98	105 291,00	0,00	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	1 590 866,00	2 792 768,93	3 732 668,07	2 000 000,00	1 100 000,00
6	Zmiana stanu zapasów	-1 144 148,38	-1 034 118,89	-115 426,22	-600 000,00	-500 000,00
7	Zmiana stanu należności	-3 381 079,86	-9 571 117,82	-8 046 584,91	-8 246 983,45	-10 818 880,53
8	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 211 814,47	16 097 091,45	10 938 423,86	9 380 199,41	8 880 005,50
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 047 677,65	-4 103 697,38	-4 201 185,73	-8 020 000,00	-8 020 000,00
10	Inne korekty	0,00	-1 634 001,56	-11 000 000,00	-5 000 000,00	-5 000 000,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-10 344 819,81</b>	<b>894 667,96</b>	<b>-1 700 406,65</b>	<b>3 668 566,80</b>	<b>3 161 101,24</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z dział. inwestycyjnej</b>					
I.	Wpływy z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki inwestycyjne	10 632 429,54	16 408 880,97	33 550 374,00	21 195 366,80	24 561 101,24
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-10 632 429,54</b>	<b>-16 408 880,97</b>	<b>-33 550 374,00</b>	<b>-21 195 366,80</b>	<b>-24 561 101,24</b>

## Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z dział. finansowej</b>					
I.	Wpływy	18 430 165,00	26 312 869,36	35 724 794,00	19 126 800,00	23 000 000,00
1.	Zwiększenie kapitału (pokrycie straty) - w kapitale zapasowym	0,00	0,00			
2.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - UMWD	1 000 000,00	11 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
3.	Zaciągnięcie kredytów i pożyczek - pozostałe	8 100 000,00	1 900 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00
4.	Dotacje	9 330 165,00	13 412 869,36	23 724 794,00	14 126 800,00	23 000 000,00
5.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00			
II.	Wydatki	254 077,56	7 949 256,62	1 000 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00
1.	Dywidendy (pomniejszenie zysków skumulowanych)	0,00	0,00			
2.	Spłata kredytów i pożyczek - UMWD	0,00	0,00			
3.	Spłata kredytów i pożyczek - pozostałe	0,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
4.	Odsetki (w tym od kredytów i pożyczek)	254 077,56	949 256,62	1 000 000,00	1 100 000,00	1 200 000,00
5.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>18 176 087,44</b>	<b>18 363 612,74</b>	<b>34 724 794,00</b>	<b>18 026 800,00</b>	<b>21 800 000,00</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-2 801 161,91</b>	<b>2 849 399,73</b>	<b>-525 986,65</b>	<b>500 000,00</b>	<b>400 000,00</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-2 801 161,91</b>	<b>2 849 399,73</b>	<b>-525 986,65</b>	<b>500 000,00</b>	<b>400 000,00</b>
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>7 777 748,83</b>	<b>4 976 586,92</b>	<b>7 825 986,65</b>	<b>7 300 000,00</b>	<b>7 800 000,00</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>4 976 586,92</b>	<b>7 825 986,65</b>	<b>7 300 000,00</b>	<b>7 800 000,00</b>	<b>8 200 000,00</b>

## Raport o sytuacji ekonomiczno - finansowej za 2023 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

### 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	
			2022	2023	2024	2025	2026		2022	2023	2024	2025	2026	
1.	Wskaźniki zyskowności								0	0	0	0	6	15
1.1.	Wskaźnik zyskowności netto	%	-4,2%	-2,0%	-0,2%	-0,1%	0,0%	punkty	0	0	0	0	3	5
1.2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	%	-7,7%	-1,7%	-2,5%	-0,9%	-0,7%	punkty	0	0	0	0	0	5
1.3.	Wskaźnik zyskowności aktywów	%	-24,9%	-11,8%	-1,1%	-0,5%	0,0%	punkty	0	0	0	0	3	5
2.	Wskaźniki płynności								12	12	12	12	12	25
2.1.	Wskaźnik bieżącej płynności	krotność	0,63	0,62	0,60	0,65	0,72	punkty	4	4	4	4	4	12
2.2.	Wskaźnik szybkiej płynności	krotność	0,53	0,53	0,53	0,58	0,65	punkty	8	8	8	8	8	13
3.	Wskaźniki efektywności								10	10	10	10	10	10
3.1.	Wskaźnik rotacji należności	dni	27,85	25,09	30,00	33,60	38,60	punkty	3	3	3	3	3	3
3.2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań	dni	39,29	29,02	34,79	37,22	40,26	punkty	7	7	7	7	7	7
4.	Wskaźniki zadłużenia								0	0	0	0	0	20
4.1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów	%	118,1%	111,5%	91,7%	87,0%	80,1%	punkty	0	0	0	0	0	10
4.2.	Wskaźnik wypłacalności	zł/zł	-2,21	-2,34	-2,68	-2,88	-3,06	punkty	0	0	0	0	0	10
<b>suma punktów</b>									<b>22</b>	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>28</b>	<b>70</b>
<b>udział uzyskanych punktów do maksymalnej liczby punktów</b>									<b>31,4%</b>	<b>31,4%</b>	<b>31,4%</b>	<b>31,4%</b>	<b>40,0%</b>	<b>100,0%</b>

# Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2023 r. – Dolnośląski Szpital Specjalistyczny im. T. Marciniaka – Centrum Medycyny Ratunkowej

---

## 5 Podsumowanie zarządcze

Raport przygotowano w sytuacji nieustannych zmian organizacji i zasad finansowania systemu ochrony zdrowia, związanych m.in. z wyodrębnianiem kolejnych produktów z finansowania ryczałtowego, ograniczaniem limitowania produktów, pilotażem sieci kardiologicznej, pilotażem w zakresie trombektomii mechanicznej oraz istotnym poszerzaniem zakresu programów lekowych. Wyłączenie kolejnych zakresów udzielanych świadczeń z podstawowego ryczałtu PSZ wraz z odejściem od limitowania niektórych zakresów uniemożliwia proste przeliczanie przyszłych przychodów w oparciu o dotychczasowe dane i regulacje w tym zakresie. Analizując poszczególne pozycje rachunku zysków i strat w prognozowanym okresie znaczącym jest, iż jednostka fundamentalnie poprawia dotychczas uzyskiwane wyniki finansowe. Istotny przyrost kosztów działalności operacyjnej związany jest przede wszystkim z czynnikami zewnętrznymi i makroekonomicznymi (m.in. inflacją, silną presją płacową, niedoborem wykwalifikowanych kadr, formalno-prawnymi zobowiązaniami do regulacji wynagrodzeń, wzrostem kosztów leków, materiałów medycznych, mediów oraz opłat za zagospodarowanie odpadów). W aspekcie przychodowym Szpital pozbawiony jest z kolei możliwości pozyskiwania dodatkowych przychodów w zakresie działalności komercyjnej.

Generowana w latach 2024-2025 strata brutto pogłębia ujemny kapitał własny, który z kolei określa wartości wskaźników zadłużenia w kolejnych latach (ujemny wskaźnik wypłacalności). Niemniej jednak poprawie ulegają wskaźniki płynności przy malejącym zadłużeniu aktywów, co stanowi oczywistą konsekwencję poprawy w okresie prognozy wartości różnicy wyniku netto i kosztów niepieniężnych. Istotna modyfikacja istniejących relacji finansowych w sektorze, komplikowana działaniami wojennymi na Ukrainie, przerwany łańcuchami dostaw oraz wynikającym z tego nieplanowanym wzrostem kosztów ulega zarówno aktualnie jak i w okresie prognozy postępującej stabilizacji i ewidentnie niesie potencjał do poprawy wyników finansowych. Przyjmowane w kolejnych Programach naprawczych zamierzenia, wraz z konsekwentną ich realizacją, przyczynią się do znaczącej poprawy płynności już od 2024 r. i uzyskania dodatniego wyniku finansowego w 2026 r. Niemniej jednak jednostka w dalszym ciągu częściowo wspomagana będzie poprzez Podmiot tworzący oraz wykorzystanie instytucji rynku finansowego.

W ocenie zarządzających Szpital im. Marciniaka posiada wystarczający potencjał do samofinansowania i uzyskiwania dodatnich wyników finansowych a bieżąca jego sytuacja komplikowana jest polityką płatnika, który systemowo i wielomiesięcznie opóźnia płatności za część wykonanych świadczeń, w tym m.in. za świadczenia Nielimitowane, programy lekowe, nadwykonania w ryczałcie PSZ. Nadto, jednostka nadwykonując świadczenia ryczałtowe, generowane w odniesieniu do pacjentów w stanie zagrożenia życia (ok. 60% hospitalizacji), tj. bez prawa odmowy udzielenia świadczenia, nie uzyskuje gwarancji ich sfinansowania. W powyższym zakresie Szpital uzyska faktyczne finansowanie 50% realizacji świadczeń z drugiego półrocza 2023 r. w miesiącu czerwcu bieżącego roku. Konkludując, przy aktualnych rozwiązaniach systemowych, już tylko bieżące finansowanie świadczeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia (w tym nadwykonywane w ryczałcie PSZ) zapewniłoby utrzymanie płynności, dodatni wynik finansowy i stabilną sytuację podmiotu.