

# **RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ**

**za 2024 r.**

**4 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką Samodzielny  
Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej we Wrocławiu**  
*(pełna nazwa zakładu)*

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

# **1. Organizacja i zarządzanie.**

## **1.1 Przedmiot działalności.**

4 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SPZOZ z siedzibą we Wrocławiu, zwany dalej 4.WSzKzP SPZOZ został powołany w celu wykonywania działalności leczniczej, polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych, w szczególności przez organizowanie i prowadzenie:

1. działalności leczniczej w rodzaju:
  - 1) stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne:
    - a. szpitalne,
    - b. innych niż szpitalne,
  - 2) ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych;
2. zadań dydaktycznych i badawczych, w szczególności badań naukowych i prac badawczo – rozwojowych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocji zdrowia, w tym wdrażaniem nowych technologii medycznych oraz metod leczenia;
3. profilaktyki i promocji zdrowia.

### **Zadania 4. WSzKzP SPZOZ obejmują w szczególności:**

- 1) udzielanie świadczeń zdrowotnych polegających na działaniach służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz innych działaniach medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania, w ramach specjalności reprezentowanych przez jednostki i komórki organizacyjne Szpitala w rodzaju:
  - a) stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne:
    - szpitalne,
    - inne niż szpitalne,
  - b) ambulatoryjne świadczenia zdrowotne:
    - badania i porady lekarskie,
    - leczenie,
    - badania i terapie psychiatryczne oraz psychologiczne,
    - rehabilitacja lecznicza,
    - opieka nad kobietami ciężarnymi i ich płodami,
    - opieka nad zdrowymi dziećmi,
    - badania diagnostyczne, w tym analityka medyczna,
    - pielęgnacja chorych,
    - pielęgnacja niepełnosprawnych i opieka nad nimi,
    - orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia,
    - czynności z zakresu protetyki, ortodoncji i stomatologii zachowawczej,
    - szczepienia ochronne;
- 2) realizacja inwestycji, wyposażenie w sprzęt i aparaturę medyczną oraz zaopatrywanie w produkty lecznicze i wyroby medyczne;
- 3) profilaktyka i promocja zdrowia;
- 4) organizowanie i prowadzenie działalności w zakresie kształcenia, szkolenia i doskonalenia zawodowego kadr medycznych, we wszystkich formach określonych odrębnymi przepisami;
- 5) prowadzenie badań klinicznych, badań naukowych w zakresie terapii, nowych technik i metod leczenia i innej działalności naukowej, związanej z leczeniem pacjentów;

6) uczestnictwo w programach klinicznych finansowanych przez inne uprawnione podmioty gospodarcze.

## 1.2 Struktura organizacyjna i zasady zarządzania.

Strukturę organizacyjną 4. WSzKzP SPZOZ reguluje regulamin organizacyjny wprowadzony Zarządzeniem Komendanta nr 93 z dnia 28 czerwca 2021 r. (z późniejszymi zmianami). Została ona przedstawiona w załączniku nr 1 do raportu.

<p><b>Ocena struktury organizacyjnej</b></p> <p>Obecna struktura organizacyjna funkcjonująca w 4. WSzKzP SPZOZ we Wrocławiu, biorąc pod uwagę prowadzoną działalność, jest optymalna i zapewnia prawidłowe realizowanie celów i zadań wynikających z przepisów obowiązujących wewnątrz jednostki.</p>
---

Ponadto 4. WSzKzP SPZOZ realizuje niżej wymienione funkcje/zadania pomocnicze medyczne i niemedyce w oparciu o zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi.

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

Funkcja pomocnicza	Nazwa i adres podmiotu
Badania laboratoryjne, genetyczne i histopatologiczne	Oncogene Diagnostycs, ul. Mogilska 86/3, 31-546 Kraków
	Narodowy Instytut Onkologii im. Marii Skłodowskiej-Curie, Państwowy Instytut Badawczy, ul. W.K. Roentgena 5, 02-781 Warszawa
	DIAGNOSTYKA Sp. z o.o., ul. Olszańskiej 5, 31-513 Kraków
	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. J. Gromkowskiego, ul. Koszarowa 5, 51-149 Wrocław
	Fundacja Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu, ul. Mikulicza-Radeckiego 5, 50-345 Wrocław
	HIST-MED. S.c. Mariusz Kosiński, Piotr Prajs, ul. Kamieńskiego 73a, 51-124 Wrocław
	Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza- Radeckiego, ul. Borowska 213, 50-556 Wrocław
	Alab Laboratoria, ul. Stępińska 22/30, 00-739 Warszawa
	Genloxa, Rzucewo 2, 84-100 Puck
	Warsaw Genomics S.A., ul. Łowicka 35, 02-502 Warszawa
Współpraca w zakresie transmisji EKG	Pogotowie Ratunkowe, ul. Ziębicka 34/38, 50-507 Wrocław
Badania z zakresu zgodności tkankowej	Instytut Immunologii i Terapii Doświadczalnej PAN, ul. Weigla 12, 53-114 Wrocław
	Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa, ul. Raciborska 15, 40-074 Katowice
Rehabilitacja	Powiatowe Centrum Medyczne Sp. z o.o., ul. Inwalidów Wojennych 26, 56-100 Wołów
	Samodzielny publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Sanatorium Uzdrowiskowe "BRISTOL" Ministerstwa Spraw Wewnętrznych w Kudowie Zdroju, ul. Okrzei 1, 57-350 Kudowa-Zdrój
	Vratislavia Medica Sp z o.o. z, ul. Chopina 5/7, 51-609 Wrocław

	Bonifraterskie Centrum Zdrowia (dawniej Specjalistyczny Zakład Profilaktyczno - Lecznicy Provita), Bierutowska 63, 51-317 Wrocław
Rehabilitacja kardiologiczna	SPZOZ Szpital specjalistyczny MSWiA, ul. Karłowicza 40, 48-340 Głuchołazy
	Spółka "Uzdrowisko Szczawno-Jedlina" S.A. Szczawno-Zdrój, ul. H. Sienkiewicza 1, 58-310 Szczawno-Zdrój
	Centrum Medyczne Karpacz SA, ul. Myśliwska 13, 58-540 Karpacz
	Uzdrowiska Kłodzkie S.A. – Grupa PGU, ul. Zdrojowa 39, 57-320 Polanica Zdrój
	Centrum Kardiologiczne Pro-Corde Sp. z o.o., ul. Nowowiejska 64-66/1A, 50-315 Wrocław
Bank Tkanki Oka	Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1, ul. Staszica 16, 20-081 Lublin
	Zachodniopomorski Bank Tkanek, al. Powstańców Wlkp. 72, 70-111 Szczecin
Radioterapia w ramach pakietu onkologicznego	Dolnośląskie Centrum Onkologii Pulmonologii i Hematologii, pl. Hirszfelda 12, 53-413 Wrocław
Badania cytologiczne w ramach programu Profilaktyki i Wczesnego Wykrywania Raka Szyjki Macicy	Dolnośląskie Centrum Onkologii Pulmonologii i Hematologii, pl. Hirszfelda 12, 53-413 Wrocław
PET	AFFIDEA Sp. z o.o., pl. Europejski 2, 00-844 Warszawa
	Dolnośląskie Centrum Onkologii Pulmonologii i Hematologii, pl. Hirszfelda 12, 53-413 Wrocław
Badania RTG dla dzieci	Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza-Radeckiego, ul. Borowska 213, 50-556 Wrocław
Badania serologiczne, prowadzenie banku krwi oraz zaopatrywanie w krew i jej składniki	Wojskowe Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa SPZOZ w Warszawie, ul. Koszykowa 78, 00-671 Warszawa
Prace protetyczne	Ilona Chełkowska „IKA-DENT”, ul. Edwarda Dembowskiego 51/2, 51-670 Wrocław
	Maria Kuszyńska - Kiszka „MK-DENT” Pracownia Protetyczna, ul. Kamila Stefki 29, 52-428 Wrocław
	Pracownia Techniki Dentystycznej Tracz Dental Lab, ul. Gen. K. Pułaskiego 8H, 50-466 Wrocław
	Laboratorium Techniki Dentystycznej, ul. Klonowicza 10, 63-700 Krotoszyn
Interna, Geriatria, Medycyna paliatywna, Ginekologia, Położnictwo, Chorzy wentylowani mechanicznie, Reumatologia dziecięca	Szpital Specjalistyczny im. A. Falkiewicza, ul. Warszawska 2, 52-114 Wrocław
Pomoc w doborze aparatów słuchowych różnymi metodami u dzieci i dorosłych	ASC Słuchmed sp z o.o., u. Orla 5, 20-022 Lublin
Opieka długoterminowa	Dolnobrzeskie Specjalistycznym Centrum Medycznym Sp. z o. o., ul. Wilcza 6, 56-120 Brzeg Dolny
	ZOL Oborniki Sp. z o.o. / Ośrodek - Specjalistyczne Centrum Pielęgnacyjno-Opiekuńcze Ewa-Med., ul. Trzebnicka 49, 55-120 Oborniki Śląskie

USG dla dzieci 0-12 lat	Fundacja Promyk Słońca, ul. Złota 61/100, 00-819 Warszawa
Rehabilitacja dla żołnierzy	23 Wojskowy Szpital Uzdrowiskowo- Rehabilitacyjny SPZOZ, ul. Jadwigi 1, 57-540 Łądek Zdrój
Konsultacje pracowników 4 WSK poekspozycyjne z materiałem zakaźnym	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. J. Gromkowskiego, ul. Koszarowa 5, 51-149 Wrocław
Badania nerki przeszczepowe	FUNDACJA Centrum Rozwoju Medycyny, al. Ch. Szucha 3/2, 00-580 Warszawa
Badania mykologiczne	Iwona Sroka Laboratorium Mykologiczne MYKOLAB, ul. Wileńska 3/8, 52-113 Wrocław
Bank tkanek	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej FRK Homograft, ul. Wolności 345a, 41-800 Zabrze
Neuroradiologia interwencyjna	Miś & Miś Medical, ul. Kawalerzystów 28/1, 53-004 Wrocław
Opieka onkologiczna	Ośrodek Medycyny Paliatywnej i Hospicjum Będkowo EL ZEIN sp. Jawna, Będkowo 1, 55-100 Trzebnica
Endoskopowa cholangiopankreatografia wsteczna ECPW, ERCP / HIPEC	Dolnośląskie Centrum Onkologii Pulmonologii i Hematologii, pl. Hirszfelda 12, 53-413 Wrocław
Konsultacja lekarza genetyka	Alab Laboratoria, ul. Stępińska 22/30, 00-739 Warszawa
Tłumaczenia	Integra Zofia Dolecka, ul. Dworcowa 58/2, 44-100 Gliwice
Sterylizacja	Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza-Radeckiego, ul. Borowska 213, 50-556 Wrocław
Terapia hiperbaryczna	Creator spółka z o.o., ul. Lotnicza 37, 54-154 Wrocław
Badania termometrii skóry	Dolnośląski Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy, ul. Oławska 14, 50-123 Wrocław
Pobieranie materiału biologicznego - rogówek	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny nr 5 im. św. Barbary w Sosnowcu, ul. Plac Medyków 1, 41-200 Sosnowiec
Konsultacja zamówień publicznych	Inter Med. Consulting, ul. Świętego Mikołaja 1/17, 15-419 Białystok
Wzajemna współpraca w zapewnieniu dostępu do realizacji świadczeń z zakresu Kompleksowej Opieki Onkologicznej nad Świadczeniobiorcą z nowotworem piersi i jelita grubego	Dolnośląskie Centrum Onkologii Pulmonologii i Hematologii, pl. Hirszfelda 12, 53-413 Wrocław
Udostępnianie historii badań obrazowych	Dolnośląskie Centrum Onkologii Pulmonologii i Hematologii, pl. Hirszfelda 12, 53-413 Wrocław
Wymiana kardiowerterów	Abbott Medical, ul. Postępu 21b, 02-676 Warszawa
Badania przesiewowe raka jelita grubego	Centrum Gastrologiczno-Hepatologiczne, ul. Krynicka 37-39, 50-555 Wrocław
Badania Real Time PCR	DIAGNOSTYKA Sp. z o.o., ul. Prof. Michała Życzkowskiego 16, 31-864 Kraków
Kontynuacja opieki paliatywnej/hospicyjnej	Riad El Zein Ośrodek Medycyny Paliatywnej i Hospicyjnej, ul. Romanowskiego 21b, 51-122 Wrocław
Konsultacja badań trudnych	Wojskowy Instytut Medyczny, ul. Szaserów 128, 04-141 Warszawa
Oznaczenia leków immunosupresyjnych	Instytut Biochemii i Biofizyki Polskiej Akademii Nauk, ul. Pawińskiego 5a, 02-106 Warszawa

**Ocena działalności pomocniczej realizowanej w outsourcingu**

Działalność pomocnicza realizowana w outsourcingu w chwili obecnej w pełni zabezpiecza funkcjonowanie Szpitala, w związku z czym nie planuje się zmian w tym zakresie.

**1.3 Informacja o posiadanych certyfikatach jakości.**

Certyfikat	TAK	Termin ważności	NIE	W trakcie	Uwagi
Akredytacyjny CMJ szpital				x	Dotychczasowy certyfikat nr 2022/10 był ważny do 2025-02-07. Wniosek o przeprowadzenie akredytacji został złożony w grudniu 2023 r. W dniach 21-23.05.2025 przeprowadzony będzie w Szpitalu przegląd akredytacyjny.
Akredytacyjny CMJ POZ	x	2026-02-10			Certyfikat nr 2023/P/3
Akredytacyjny CMJ JDP	x	2025-12-14			Certyfikat nr 2022/JDP/16
ISO 9001	x	2026-04-23			Certyfikat nr 1239/S/2023
ISO 14001			x		
ISO 18001			x		
ISO 27001	x	2026-04-23			Certyfikat nr 1239/I/2023

**1.4 Polityka kadrowa – informacje ogólne.****1.4.1 Informacje o zatrudnieniu.**

Na dzień 31.12.2024 r. zatrudnionych w formie umowy o pracę razem z żołnierzami były 1.962 osoby (1.914,31 etatu). Na innych umowach tj. kontraktach i umowach zlecenie zatrudnionych było 436 osób.

**Ocena stanu zatrudnienia**

Aktualny stan personelu spełnia wymagania formalne stawiane przez NFZ podmiotom udzielającym świadczeń medycznych, a także w zakresie umożliwiającym utrzymanie odpowiedniej ilości i jakości udzielania świadczeń medycznych. Obecny stan personelu zapewnia również wystarczające zaplecze administracyjne oraz techniczno-gospodarcze niezbędne do funkcjonowania podmiotu leczniczego. Wdrażane zmiany w polityce kadrowej to:

- Coroczna analiza zatrudnienia dokonywana w oparciu o możliwości rynku pracy oraz potrzeby, planowanie zapotrzebowania na personel na kolejny rok.
- Podejmowanie dodatkowych działań dla potrzeb rekrutacji pielęgniarek, np. udział w Dniach Kariery czy organizacja programów adaptacji zawodowej dla absolwentów pielęgniarstwa.

- Utrzymywanie systemu podnoszenia kwalifikacji pozwalającego na modyfikację kwalifikacji zatrudnionych zgodnie ze zmieniającymi się potrzebami podmiotu leczniczego.
- Prowadzenie systemu ocen pracowniczych jako procesu wzmacniającego kwalifikacje i mocne strony pracowników.
- Aktualizacja regulaminu oraz stawek wynagradzania zgodnie ze zmieniającymi się wymaganiami rynku pracy i przepisami prawa.
- Aktualizacja stanu i struktury zatrudnienia zgodnie ze zmieniającymi się realiami w obszarze działalności podstawowej oraz administrowania podmiotem leczniczym; zwiększanie ilości pracowników administracyjnych odciążających pielęgniarki w obszarze pracy z dokumentami lub zwiększanie ilości zatrudnionych informatyków ze względu na rosnącą informatyzację obszaru świadczeń zdrowotnych.
- Praca nad nowymi zasadami premiowania wzmacniającymi potrzebne kompetencje.
- Aktualizacja struktury organizacyjnej zwiększająca efektywność zarządzania kapitałem ludzkim.

#### **Prognoza dotycząca zatrudnienia w okresie 2025 - 2027**

W latach 2025-2027 prognozowany jest wzrost zatrudnienia w grupie:

- lekarzy i pielęgniarek wynikający z poszerzania zakresu udzielanych przez szpital świadczeń medycznych,
- pozostałego personelu niemedycznego (opiekunowie medyczni, sanitariusze) wspomagającego pracę pielęgniarek w prostych zadaniach zgodnie z kompetencjami,
- pozostałego personelu niemedycznego (sekretarki medyczne) z uwagi na rosnącą ilość dokumentacji medycznej wymagającej przetworzenia oraz archiwizacji,
- pozostałego personelu administracyjnego z uwagi na rosnące wymagania i potrzeby w zakresie realizacji zadań informatycznych oraz dokumentacyjnych oraz dodatkowe projekty CWBK wymagające obsługi administracyjnej.

## **2. Działalność medyczna.**

### **2.1 Realizacja umów zawartych z NFZ.**

4 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu jest jedną z największych wieloprofilowych placówek medycznych na Dolnym Śląsku. Obejmuje profesjonalną opieką medyczną nie tylko pacjentów z tego rejonu, ale także innych usługobiorców potrzebujących kompleksowej specjalistycznej opieki medycznej.

Swoją działalność podstawową Szpital opiera na umowach zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Posiada zakontraktowane usługi w niemal wszystkich rodzajach świadczeń zdrowotnych, z rozbudowaną opieką specjalistyczną nad pacjentami leczonymi w trybie ambulatoryjnym zarówno w zakresie diagnostyki i leczenia chorób, jak i stałej opieki profilowej nad pacjentami włączonymi do programów lekowych czy objętych wieloetapową opieką onkologiczną.

Potencjał jednostki jest znacznie wyższy niż zapotrzebowanie na usługi medyczne kontraktowane przez płatnika świadczeń zdrowotnych, dlatego Szpital pozyskuje dodatkowe źródła przychodów mające wpływ na sytuację ekonomiczną jednostki np. umowy z podwykonawcami i innymi podmiotami zewnętrznymi.

Działalność medyczna prowadzona jest na bazie 27 oddziałów szpitalnych, 26 poradni, 4 pracowni, 2 zakładów oraz 1 stacji dializ.

**Tabela nr 2 - Wartość umów z NFZ na 2024 r. oraz 2025 r.**

Lp.	Rodzaj świadczeń	Wartość umowy w zł		Struktura (w %)		Dynamika
		2024 r.	2025 r.	2024 r.	2025 r.	2025/2024
1.	Podstawowa opieka zdrowotna	6 887 625,24	7 143 641,76	1,14%	1,29%	3,72%
2.	Umowa PSZ - ryczałt	288 082 404,00	294 478 272,00	47,83%	53,14%	2,22%
3.	Umowa PSZ - poza ryczałt	289 095 151,70	232 654 932,35	48,00%	41,98%	-19,52%
4.	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	3 760 560,30	4 274 835,06	0,62%	0,77%	13,68%
5.	Rehabilitacja lecznicza	1 782 793,72	1 876 270,68	0,30%	0,34%	5,24%
6.	Lecznictwo stomatologiczne	2 739 123,28	3 106 187,48	0,45%	0,56%	13,40%
7.	Programy Lekowe poza umową PSZ	2 756 049,94	2 525 649,39	0,46%	0,46%	-8,36%
8.	Program Polityki Zdrowotnej - Kompleksowa Diagnostyka Niepłodności	63 910,96	-	0,01%	0,00%	-100,00%
9.	Leczenie Szpitalne - Hemodializoterapia z zapewnieniem 24-godzinnego dyżuru	4 070 709,50	5 289 500,00	0,68%	0,95%	29,94%
10.	4) Leczenie Szpitalne - ŚWIADCZENIE ZDROWOTNE - DOBRY POSIŁEK W SZPITALU	3 064 075,14	2 852 223,36	0,51%	0,51%	-6,91%
		<b>602 302 403,78</b>	<b>554 201 512,08</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>-7,99%</b>

#### Ocena wysokości umów zawartych z NFZ

4.WSzKzP SPZOZ jako wysokospecjalistyczna, wciąż rozwijająca się placówka medyczna, zwiększa sukcesywnie swój potencjał wprowadzając na rynek usług zdrowotnych wiele nowoczesnych produktów spełniających potrzeby i oczekiwania Naszych pacjentów.

Pomimo zwiększającego potencjału jednostki, wartość umów zawartych z NFZ nie zabezpiecza w pełni oczekiwań Naszej jednostki w zakresie przyznanych limitów środków finansowych. W trakcie roku nadwykonania występują w większości zakresów świadczeń. Swoje możliwości diagnostyczno-lecznicze placówka wykorzystuje w produktach nielimitowanych, zwiększając realizację umów i tym samym wysokość przychodów z NFZ, pozyskując środki finansowe za wykonane świadczenia medyczne w drodze aneksów bilansujących i zwiększających wartość umów zawartych z płatnikiem.

Potencjał Szpitala stwarza możliwości rozwoju i pozyskiwania dodatkowych zakresów świadczeń możliwych do realizacji w pakiecie usług gwarantowanych.

#### Problemy w zakresie realizacji umowy z NFZ

Największy problem stanowi zbyt niski kontrakt w stosunku do potrzeb zdrowotnych pacjentów, co przyczynia się do powstawania kolejek w oczekiwaniu na świadczenia z określonym wartościowo limitem umowy z NFZ.

**Łączna wartość nadwykonań** nierozliczonych na dzień 31.12.2024 r. wynosi 33.241.480,56 zł.

W 2025 r. szpital zawarł ugodę z NFZ, w ramach której otrzymał zapłatę za nadwykonania z 2024 r. na kwotę 32.349.015,57 zł oraz zrzekł się roszczeń na kwotę 1.277.367,30 zł.

Łączna wartość nadwykonań dochodzonych na drodze sądowej wynosi 0 zł.

<b>Wykaz działań, jakie będą podejmowane celem rozliczenia nadwykonań za 2024 r.</b>
--

Szpital wykorzystuje wszelkie dostępne narzędzia w celu uzyskania zapłaty za świadczenia zdrowotne wykonane ponad limit umów zawartych z NFZ. Zgodnie z Ogólnymi Warunkami Umów, po zakończeniu każdego kwartału rozliczeniowego stara się uzyskać środki finansowe za zrealizowane świadczenia zdrowotne, w drodze składanych propozycji dotyczących aneksów zwiększających i bilansujących umowy. Dodatkowo prowadzona korespondencja i spotkania robocze z NFZ mają na celu zwiększenie zawartych umów oraz uzyskanie środków finansowych za świadczenia wykonane ponad limit określony w planie rzeczowo-finansowym umów.
---

## **2.2 Lecznictwo stacjonarne i ambulatoryjne.**

Obecny sposób finansowania świadczeń zdrowotnych w formie ryczału oraz limitowane świadczenia stawia przed 4.WSzKzP SPZOZ nowe wyzwania zmierzające do realizacji usług zdrowotnych w oparciu o wartość przyznanego ryczału, niepokrywającego zarówno możliwości leczniczo - diagnostycznych jednostki jak i potrzeb oczekujących pacjentów.

Mimo to, Szpital w 2024 roku odnotował wzrost liczby pacjentów zgłaszających się do punktu DILO, a także hospitalizacji planowych.

Szpital nieustannie poszerza swoje możliwości leczenia i diagnostyki. W 2024 roku 4.WSzKzP SPZOZ oddał do użytku po remoncie Zakład Patomorfologii. Nowoczesny Zakład Patomorfologii przyczynia się do lepszej i szybszej diagnostyki pacjentów, umożliwia prowadzenie nowatorskich badań naukowych, a także ułatwia pozyskiwanie grantów badawczych we współpracy z Politechniką Wrocławską.

Nowe możliwości leczenia oraz szerszy dostęp pacjentów do nowoczesnych procedur medycznych dotyczy także kardiologii. Ośrodek Chorób Serca może pochwalić się przeprowadzeniem wielu innowacyjnych zabiegów zarówno w skali całego kraju jak i regionu Dolnego Śląska (m.in. wszczepienie stymulatorów bezelektrodowych nowej generacji).

Kolejnym ułatwieniem dla chorych z podejrzeniem zmian nowotworowych jest stały rozwój Ośrodka Chorób Głowy i Szyi.

W zakresie tzw. ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (AOS) szpital odnotował znaczny wzrost udzielonych porad w ilości blisko 9,9 tysięcy. Zlikwidowanie limitu świadczeń pozwoliło na realizację większej liczby porad oraz zmniejszenie kolejki oczekujących na poradę pacjentów.

## **2.3 Blok operacyjny.**

Pod koniec 2017 roku w 4. WSzKzP SPZOZ została zakończona inwestycja związana z budową Zintegrowanego Bloku Operacyjnego. Obecnie Szpital posiada 11 sal operacyjnych na ZBO (w tym nowoczesna sala hybrydowa), 1 salę operacyjną przy SOR oraz 3 sale operacyjne na Bloku Operacyjnym Kardiochirurgii. W szpitalu znajduje się 9 bloków

operacyjnych. Z sal operacyjnych korzystają:

- Kliniczny Oddział Chirurgiczny Ogólny,
- Kliniczny Oddział Chirurgii Klatki Piersiowej,
- Kliniczny Oddział Chirurgii Onkologicznej i Małoinwazyjnej,
- Kliniczny Oddział Chirurgii Transplantacyjnej i Chirurgii Wątroby,
- Kliniczny Oddział Chirurgii Naczyniowej,
- Kliniczny Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu,
- Kliniczny Oddział Kardiochirurgiczny,
- Kliniczny Oddział Urologiczny,
- Kliniczny Oddział Otolaryngologiczny z Pododdziałem Audiologii i Foniatrii,
- Kliniczny Oddział Neurochirurgiczny z Pododdziałem Neurochirurgii Onkologicznej,
- Kliniczny Oddział Chirurgii Szczękowo-Twarzowej,
- Kliniczny Oddział Neurologiczny z Pododdziałem Udarów Mózgu,
- Kliniczny Oddział Ginekologii Onkologicznej i Prokreacyjnej.

<b>Ocena funkcjonowania bloku operacyjnego</b>
Potencjał wyższy niż możliwości wykorzystania bloku operacyjnego na podstawie posiadanych umów.

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

Ciągłe rozwijanie potencjału jednostki stwarza nowe możliwości diagnostyki i leczenia pacjentów, zapewniając tym samym większy dostęp i kompleksowość opieki świadczonej przez 4.WSzKzP SPZOZ. W celu zabezpieczenia potrzeb naszych usługobiorców, Szpital rozwija nowe technologie medyczne starając się uzyskać dodatkowe środki finansowe na ich realizację.

Strategia działalności na lata 2025-2027 zakłada kontynuację rozwoju w obszarze nowoczesnej medycyny w zakresie kardiologii, kardiochirurgii, chirurgii naczyniowej czy chirurgii transplantacyjnej oraz utrzymanie wysokiego poziomu i wielospecjalistycznego charakteru placówki.

### **4. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej.**

#### **5.1 Informacja o istotnych zdarzeniach, które miały wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej w 2024 r.**

- 5.1.1 Zwiększenie ilości wykonywanych świadczeń w nielimitowanych zakresach, przy jednoczesnej maksymalizacji limitowanych świadczeń;
- 5.1.2 Wzrost przychodów z NFZ wynikający ze zmiany wyceny PKT oraz zwiększenie kosztów osobowych;
- 5.1.3 Optymalizacja kosztów;
- 5.1.4 Wzrost przychodów finansowych o 1,05 mln zł.

## 5.2 Analiza wskaźnikowa

### 1) Wskaźniki zyskowności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik zyskowności netto (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe}}$	2,78%	4
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne}}$	2,71%	3
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów,}}$ <p>gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2</p>	5,09%	5

### Interpretacja wyników

Pierwsza grupa wskaźników przedstawionych w tabeli, to wskaźniki rentowności. Określają one zdolność podmiotu do generowania zysku. Dodatkowo wartości informują o racjonalnym gospodarowaniu i odzwierciedlają m.in. wynik finansowy podmiotu. 4.WSzKzP SPZOZ we Wrocławiu za 2024 r. wygenerował zysk, dlatego wszystkie wskaźniki są dodatnie i Szpital otrzymał 12 punktów.

### 2) Wskaźniki płynności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
wskaźnik bieżącej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,08	8
wskaźnik szybkiej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,91	8

### Interpretacja wyników

Wskaźniki płynności, określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań. Zbyt niski poziom oznaczałby, że szpital ma problemy z bieżącym regulowaniem zobowiązań. Z kolei zbyt wysoki poziom wskaźnika mógłby sugerować utrzymywanie zapasów na zbyt wysokim poziomie lub też problemy ze ściągalsnością należności. W 2024 r. za wskaźniki płynności Szpital otrzymał 16 punktów.

#### 3) Wskaźniki efektywności.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$ <p>gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2</p>	45,03	2
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów,}}$ <p>gdzie średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2</p>	25,83	7

### Interpretacja wyników

Następna grupa wskaźników to wskaźniki efektywności, za które szpital otrzymał najwyższą ilość punktów i które wyniosły odpowiednio:

- wskaźnik rotacji należności w dniach – 45,03, co oznacza, że należności spłacane są w ciągu 45,03 dnia,
- wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach – 25,83, co oznacza, że szpital spłaca swoje zobowiązania w ciągu 25,83 dni.

#### 4) Wskaźniki zadłużenia.

WSKAŹNIK	FORMUŁA	Wartość	Ocena
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)} \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$	39,05%	10
Wskaźnik wypłacalności	$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$	2,28	4

### Interpretacja wyników

Kolejna grupa wskaźników to wskaźniki zadłużenia. Określają one poziom zadłużenia podmiotu i tym samym oceniają jego wypłacalność w długim okresie. Wskaźnik zadłużenia aktywów w 2024 r. wyniósł 39,05%, co oznacza, że 39,05% aktywów szpitala jest finansowanych kapitałami obcymi. Poziom zadłużenia ma istotne znaczenie nie tylko z punktu widzenia wypłacalności szpitala, ale także ze względu na efekt, jaki struktura finansowa wywiera na wynik finansowy. Z jednej strony, im wyższy w podmiocie kapitał obcy, tym większe są koszty finansowe obniżające wynik finansowy oraz zwiększające prawdopodobieństwo kłopotów z wypłacalnością. Z drugiej jednak strony, szpital wykorzystując dźwignię finansową może rozwijać się znacznie szybciej niż przy wykorzystaniu jedynie kapitałów własnych, generując dodatkowe zyski, znacznie przewyższające koszty obsługi długu. W naszym przypadku wskaźnik ten otrzymał ilość punktów równą 10. Wskaźnik wypłacalności natomiast otrzymał liczbę punktów równą 4.

### Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej.

	Wskaźnik	Uzyskane oceny za 2024 r.	Maksymalna ocena do osiągnięcia
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	4	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	3	5
	Wskaźnik zyskowności aktywów	5	5
	<b>Razem</b>	<b>12</b>	<b>15</b>
Wskaźniki płynności	Wskaźniki bieżącej płynności	8	12
	Wskaźnik szybkiej płynności	8	13
	<b>Razem</b>	<b>16</b>	<b>25</b>
Wskaźnik efektywności	Wskaźnik rotacji należności	2	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	7	7
	<b>Razem</b>	<b>9</b>	<b>10</b>
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	10	10
	Wskaźnik wypłacalności	4	10
	<b>Razem</b>	<b>14</b>	<b>20</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>		<b>51</b>	<b>70</b>

**Podsumowanie:** W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2024 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 51 punktów na 70 możliwych do zdobycia, co stanowi 72,86% wszystkich punktów.

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

<b>Mocne strony</b>	<b>Kierunek działania</b>	<b>Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*</b>
Renoma wynikająca z tradycji wśród mieszkańców Wrocławia i regionu	Utrzymanie wysokiej jakości świadczeń	3
Stale poszerzający się zakres świadczonych usług medycznych	Rozwój medycyny, prowadzenie badań klinicznych	3
Wykwalifikowany personel medyczny	Ciągłe podnoszenie kwalifikacji personelu	3
Wysoka jakość świadczonych usług	Kształcenie personelu oraz inwestycje w nowoczesny sprzęt medyczny	2
Wykorzystanie nowoczesnej aparatury medycznej	Zakup nowoczesnego sprzętu medycznego	2
Ugruntowana pozycja na rynku usług medycznych w województwie dolnośląskim	Utrzymanie wysokiej jakości świadczeń	2
Posiadanie Certyfikatu Akredytacyjnego oraz Certyfikatu Jakości ISO 9001:2015	Utrzymanie certyfikatu akredytacyjnego	3
Inwestycje w rozwój infrastruktury Szpitala	Stały rozwój infrastruktury	3
Znaczne możliwości dalszej rozbudowy i rozwoju Szpitala	Dostosowywanie Szpitala do zmieniających się warunków	3
Zaawansowany proces informatyzacji Szpitala	Ukierunkowanie na prowadzenie dokumentacji elektronicznej	2
Nowoczesny Zintegrowany Blok Operacyjny zapewniający najwyższą jakość zabiegów operacyjnych	Maksymalne wykorzystanie sal operacyjnych oraz pozostałych pomieszczeń	3
Wysokie kwalifikacje i duże doświadczenie kadry zarządzającej	Inwestowanie w rozwój kwalifikacji kadry zarządzającej	3
Nowa strona internetowa Szpitala (obecnie największe i najczęściej wykorzystywane źródło informacji)	Ciągła aktualizacja danych dostępnych na stronie internetowej	1

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

<b>Słabe strony</b>	<b>Kierunek działania</b>	<b>Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*</b>
Wielkość Szpitala utrudniająca zarządzanie	Stałe doskonalenie i rozwiązywanie problemów	2
Problemy z przepływem informacji pomiędzy komórkami Szpitala	Wdrażanie rozwiązań eliminujących zakłócenia w komunikacji	2
Niski poziom utożsamiania się personelu ze Szpitalem	Wdrażanie rozwiązań ukierunkowanych na identyfikację pracownika z miejscem pracy	2
Wysoka kosztochłonność świadczonych usług	Obniżenie kosztów świadczonych usług	3
Ciągła potrzeba inwestycji w infrastrukturę	Wykorzystywanie środków unijnych oraz dotacji z MON w celu dostosowania infrastruktury do wymagań oraz potrzeb pacjentów	3
Brak czytelnych wskazówek/opisów ułatwiających poruszanie się osób chorych, starszych oraz często niepełnosprawnych po zawitej infrastrukturze Szpitala	Wdrożenie rozwiązań ułatwiających poruszanie się po terenie Szpitala, tj. czytelne oznakowanie, podesty i podjazdy	1
Napięcia na tle płacowym wśród personelu medycznego i niemedycznego	Bezpośrednie rozmowy przełożonych z personelem	3

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

<b>Szanse</b>	<b>Kierunek działania</b>	<b>Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*</b>
Zmiany demograficzne, które zapewniają stały popyt na świadczenia medyczne	Dostosowanie świadczonych usług do potrzeb społeczeństwa	3
Zachorowalność na choroby cywilizacyjne	Edukowanie pacjentów przez personel	2
Korzystne położenie w silnym gospodarczo regionie, w mieście wspierającym rozwój i innowacje	Utrzymywanie wysokiej jakości świadczonych usług i pozostanie konkurencyjnym na rynku usług medycznych	2
Wzrost ruchu turystycznego	Świadczenie usług w ramach SOR	2
Ustawa transgraniczna	Świadczenie usług pacjentom z UE	2
Wzrost oczekiwań społecznych związanych ze standardem usług medycznych	Ciągłe doskonalenie personelu, rozwój w infrastrukturę	1
Możliwość pozyskania środków na rozwój z Unii Europejskiej	Rozwój infrastruktury Szpitala	3
Znaczące wsparcie inwestycyjne Resortu Obrony Narodowej jako organu założycielskiego	Racjonalne wykorzystanie otrzymanych środków	3
Utrzymanie akredytacji Ministra Zdrowia w zakresie Standardów akredytacyjnych dla lecznictwa szpitalnego oraz Certyfikacji Jakości ISO 9001:2015	Prowadzenie audytów w zakresie stosowania standardów	2
Akceptacja przez organ założycielski oraz DUW kierunków rozwojowych szpitala	Ciągły rozwój Szpitala	2

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

<b>Zagrożenia</b>	<b>Kierunek działania</b>	<b>Wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową*</b>
Bliskie sąsiedztwo konkurencyjnego Szpitala	Utrzymywanie wysokiej jakości świadczonych usług, stały rozwój personelu	2
Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych w ochronie zdrowia	Ciągłe śledzenie zmian prawnych	2
Niedobory kadrowe w kluczowych grupach zawodowych	Pozyskanie kluczowego personelu i wypełnienie wakatów	2
Uzależnienie od jednego płatnika sterującego przepływem środków finansowych	Wykorzystywanie ryczałtu nie przekraczając 100% jego wykonania	3
Rosnąca konkurencja ze strony placówek niepublicznych	Utrzymywanie wysokiej jakości świadczonych usług, stały rozwój personelu	2
Duża częstotliwość płynności kadr, fluktuacja kadr	Utrzymanie pracownika	1
Koszty dostosowania szpitala do wymogów zawartych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia	Wnioskowanie o dofinansowanie inwestycji	3
Brak współmiernego wzrostu wartości punktu JGP w porównaniu ze wzrostem wynagrodzeń	Zwiększenie efektywności wykorzystania posiadanych zasobów ludzkich	3
Kryzys gospodarczy, rosnąca inflacja, wzrost płacy minimalnej	Kontrolowanie kosztów oraz efektywne wykorzystanie posiadanych zasobów	2

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

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

### 8.1 Opis przyjętych założeń do prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej.

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

- 1) Prognoza na 2025 r. opiera się na planie finansowym na 2025 r. Niektóre pozycje kosztowe oraz przychodowe urealniono do prognozowanego wykonania w roku 2025.
- 2) Przychody ze sprzedaży - przychody z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych oraz przychody niemedyczne zostały zaplanowane w oparciu o dynamikę przychodów z lat ubiegłych.
- 3) Wysokość pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych zaprognozowano na podstawie danych z lat ubiegłych. W przypadku pozostałych przychodów operacyjnych uwzględniono prognozę amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji i darowizn.
- 4) Przychody i koszty finansowe zaplanowano na podstawie lat ubiegłych.
- 5) Koszty działalności podstawowej:
  - wzrost zużycia energii w kolejnych latach w oparciu o prognozowaną inflację;
  - koszt usług obcych w kolejnych latach oparto na zawartych umowach, prognozowanej inflacji oraz w oparciu o wiedzę dotyczącą planowanych remontów;
  - wzrost kosztów osobowych (wynagrodzeń, kontraktów medycznych i umów zleceń oraz narzutów) w związku ze zmianami ustawowymi (planowany wzrost płacy minimalnej, zmiany związane z minimalnym wynagrodzeniem w służbie zdrowia);
  - koszty amortyzacji zostały oparte na planie amortyzacji środków trwałych z uwzględnieniem prognozowanych inwestycji w latach 2025-2027.
- 6) Należności z tytułu dostaw i usług – 14,25% przychodu ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych
- 7) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 18 % w 2025 roku oraz 16% 2026-2027 roku kosztów usług obcych i zużycia materiałów.
- 8) 4.WSzKzP SPZOZ co roku uruchamia kredyt obrotowy w odnawialnej linii kredytowej.

### 8.2 Analiza wskaźnikowa na lata 2025-2027:

- 1) Wskaźniki zyskowności.

Wskaźniki zyskowności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2025 r.	2026 r.	2027 r.
wskaźnik zyskowności netto (%)	0,51%	0,08%	0,18%
wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,67%	0,24%	0,34%
wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,93%	0,15%	0,36%

#### Interpretacja wyników

Wskaźniki zyskowności w latach 2025-2027 są dodatnie, co wynika z prognozowanego zysku.

2) Wskaźniki płynności.

Wskaźniki płynności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2025 r.	2026 r.	2027 r.
wskaźnik bieżącej płynności	0,82	0,89	0,97
wskaźnik szybkiej płynności	0,67	0,73	0,81

**Interpretacja wyników**

Wskaźniki płynności są na podobnym poziomie w każdym planowanym roku. Łącznie za wskaźnik płynności bieżącej i szybkiej podmiot otrzymał 12 punktów na 25.

3) Wskaźniki efektywności.

Wskaźniki efektywności	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2025 r.	2026 r.	2027 r.
wskaźnik rotacji należności (w dniach)	49,91	50,77	50,77
wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	30,52	31,14	29,48

**Interpretacja wyników**

Wskaźniki efektywności przez cały okres prognozowania otrzymały 9 punktów na 10 możliwych do uzyskania.

4) Wskaźniki zadłużenia.

Wskaźniki zadłużenia	WARTOŚĆ WSKAŹNIKA		
	2025 r.	2026 r.	2027 r.
wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	42,39%	43,00%	44,67%
wskaźnik wypłacalności	2,54	2,48	2,52

**Interpretacja wyników**

Wskaźnik zadłużenia aktywów w latach 2025-2027 jest na zbliżonym poziomie. Ocena wskaźnika w latach 2025-2027 wynosi 8 punktów na 10 możliwych do zdobycia.

Wskaźnik wypłacalności w latach 2025-2027 jest na zbliżonym poziomie. Wskaźnik ten mówi o możliwości pokrycia zobowiązań z posiadanego kapitału własnego. Poprawa wskaźnika jest w szczególności zależna od możliwości wygenerowania zysku przez Szpital w latach następnych.

## 7. Podsumowanie

4 Wojskowy Szpital Kliniczny z Polikliniką SPZOZ w 2024 r. kolejny rok z rzędu osiągnął dodatni wynik finansowy. Wpływ na to miały m.in.:

- zmiany w organizacji i funkcjonowaniu jednostki, które pozwoliły efektywnie wykorzystać posiadane zasoby oraz zwiększyć ilość przyjmowanych pacjentów,
- optymalizacja kosztów,
- zwiększenie przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych dla innych jednostek niż NFZ,
- zwiększanie ilości wykonywanych świadczeń w zakresach nielimitowanych,
- zmiana wyceny PKT.

W prognozie na lata 2025-2027 założono, dalsze zyski jednostki. Na taki wynik składa się wiele czynników wewnętrznych i zewnętrznych, które mogą wpłynąć zarówno pozytywnie jak i negatywnie na sytuację finansową.

Szpital dąży do tego, aby osiągać jak najwyższe przychody z NFZ spełniając warunki jakościowe, utrzymując akredytację oraz zwiększając ilość wykonanych procedur DİLO i świadczeń nielimitowanych. Ponadto 4.WSzKzP SPZOZ zwiększa sukcesywnie swój potencjał wprowadzając na rynek usług zdrowotnych wiele nowoczesnych produktów spełniających potrzeby i oczekiwania pacjentów. Powyższe elementy nie tylko wpływają na sytuację finansową, ale skracają jednocześnie czas oczekiwania pacjentów na przyjęcie do szpitala lub diagnostykę.

Wzrost potencjału jednostki nie ma odzwierciedlenia we wzroście przyznanych limitów środków finansowych w umowach z NFZ, czego wynikiem są m.in. nadwykonania występujące w większości zakresów świadczeń. Obecnie istnieje duża niepewność zapłaty za nadwykonania przez NFZ, który boryka się z problemami finansowymi. Sytuacja ta wpływa negatywnie na funkcjonowanie nie tylko szpitala, ale także całego systemu opieki zdrowotnej w Polsce.

Największym obciążeniem finansowym w 4.WSzKzP SPZOZ są koszty osobowe, które stanowią obecnie 58% przychodów ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych. Na koniec 2024 roku ilość zatrudnionych pracowników na umowę o pracę wraz z żołnierzami wynosiła 1962 osób, natomiast na pozostałych rodzajach umów (kontrakty i umowy zlecenia) zatrudnione były 436 osoby. Regulacje ustawowe takie jak *Ustawa o minimalnym wynagrodzeniu za pracę* oraz *Ustawa o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych* wymuszają na szpitalu stały wzrost kosztów osobowych. Mimo tego szpital pozyskuje nowych pracowników oraz szuka rozwiązań, które zachęcą osoby już zatrudnione do pozostania w naszej jednostce.

Znacznym obciążeniem finansowym szpitala są inwestycje w infrastrukturę oraz sprzęt medyczny. 4 WSK posiada stare budynki, który wymagają remontów oraz dostosowywania ich infrastruktury pod wymagania np. ppoż, WOMP. Postęp medycyny wymusza zakup nowoczesnego sprzętu medycznego, które przyspiesza i ulepsza diagnostykę pacjenta, a także jego leczenie. Szpital stara się pozyskiwać zewnętrzne źródła finansowania na pokrycie kosztów planowanych inwestycji oraz zakupu sprzętów medycznych (m.in. w ramach programu FEnİKS szpital pozyskał środki na wsparcie podstawowej opieki zdrowotnej), jednak część kosztów musi zostać pokryta ze środków własnych, co zwiększa zapotrzebowanie na środki finansowe.

Szpital dąży do ciągłego rozwoju i poszerza swoją ofertę. Służą temu m.in. wspomniane wcześniej inwestycje. W 2024 roku oddano do użytku po remoncie nowoczesny Zakład Patomorfologii, co przyczyniło się do lepszej i szybszej diagnostyki pacjentów, umożliwiło prowadzenie nowatorskich badań naukowych, a także ułatwiło pozyskiwanie grantów badawczych we współpracy z Politechniką Wrocławską. Od 2025 roku szpital wykonuje zabiegi na nowoczesnym systemie robotycznym da Vinci, który daje pacjentom możliwość leczenia z wykorzystaniem najbardziej zaawansowanych technologii, co skraca czas rekonwalescencji i zmniejsza ryzyko powikłań.

Sytuacja finansowa 4 Wojskowego Szpitala Klinicznego z Polikliniką SPZOZ we Wrocławiu uzależniona jest od zewnętrznych czynników tj. wycena procedur medycznych, wysokość przyznanego przez NFZ ryczałtu oraz limitów w pozostałych zakresach. Kluczowa jest także sytuacja gospodarcza w kraju i na świecie mająca wpływ na podstawowe wskaźniki gospodarcze. Szpital mimo znacznego wpływu czynników zewnętrznych, dąży do osiągnięcia zysku, poprzez jak najefektywniejsze wykorzystanie posiadanych zasobów.

.....  
podpis i pieczęć kierownika zakładu

Załączniki:

Załącznik nr 1 – Struktura organizacyjna 4. WSzKzP SPZOZ we Wrocławiu – na 9 str.