



**Zespół Opieki
Zdrowotnej
w Końskich**

**Raport o sytuacji ekonomiczno – finansowej
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich
za okres 01.01.2024 – 31.12.2024**

KOŃSKIE, 27.05.2025

A. CZĘŚĆ OGÓLNA.....	2
B. ANALIZA FINANSOWA.....	7
I. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI BILANSOWYCH.....	7
II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH.....	10
III. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE.....	13
C. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2025-2027.....	14
I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA.....	14
II. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO- FINANSOWĄ.....	24
III. PODSUMOWANIE RAPORTU.....	26

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

Zespół Opieki Zdrowotnej w Końskich jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, działającym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Zespół uzyskał osobowość prawną z chwilą wpisania do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej, prowadzonego przez sąd rejestrowy. Zespół wpisany jest do Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach pod numerem 0000002426.

Raport sporządzono na podstawie art.53a ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. z 2023.991 tj.)

Raport jest przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową.

Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno– finansowych ustalonych Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomiczno–finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno–finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 832 z dnia 2017.04.25)

Podsumowanie działalności oddziałów szpitalnych za 2024 roku

Lp	Oddział	liczba łóżek	liczba leczonych pacjentów	liczba osobodni	średni czas pobytu	wykorzystanie łóżek w dniach	wykorzystanie łóżek w %	liczba zgonów	wskaźnik śmiertelności w %
1	Chirurgiczny ogólny	32	2429	9782	4,03	306	83,52	37	1,52
2	Chirurgii Urazowo- Ortopedycznej	22	1653	4453	2,69	202	55,30	2	0,12
3	Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Diabetologicznym	47	1645	14549	8,84	310	84,58	173	10,52
4	Dermatologiczny	15	1479	5425	3,67	362	98,82	0	0,00
5	Gastroenterologiczny	15	2314	5860	2,53	391	106,74	11	0,48
6	Ginekologiczno- Położniczy	13	1394	3609	2,59	278	75,85	0	0,00
7	Kardiologiczny	35	1449	6779	4,68	194	52,92	20	1,38
8	Nefrologiczny	10	811	2759	3,40	276	75,38	8	0,99
9	Neonatologiczny ze Stanowiskami Intensywnej Terapii i Patologii Noworodka	8	396	1374	3,47	172	46,93	0	0,00
10	Neurologiczny z Pododdziałem Udarowym	30	1792	8877	4,95	296	80,85	55	3,07
11	Oddz. Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego	5	385	1327	3,45	265	72,51	22	5,71
12	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	10	337	1783	5,29	178	48,72	142	42,14
13	Okulistyczny	15	1874	2527	1,35	168	46,03	0	0,00
14	Pediatryczny	14	1262	3226	2,56	230	62,96	0	0,00
15	Psychiatrii Ogólnej	20	504	6629	13,15	331	90,56	1	0,20
16	Rehabilitacji Neurologicznej	15	147	4041	27,49	269	73,61	0	0,00
17	Rehabilitacyjny	21	418	8742	20,91	416	113,74	0	0,00
18	Świętokrzyskie Centrum Chirurgii Naczyniowej i Angiologii	30	1329	9070	6,82	302	82,60	13	0,98
19	Świętokrzyskie Centrum Reumatologii	25	1507	7152	4,75	286	78,16	0	0,00
20	Urologiczny	15	1356	3993	2,94	266	72,73	4	0,29
	Razem	397	24481	111957	4,57	282	78,03	488	1,99

Podsumowanie działalności Szpitalnego Oddziału Ratunkowego

Lp	oddział	liczba łóżek	liczba leczonych pacjentów	liczba osobodni	średni czas pobytu	wykorzystanie łóżek w dniach	wykorzystanie łóżek w %	liczba zgonów	wskaźnik śmiertelności w %
21	Szpitalny Oddział Ratunkowy	6	29290		0,0	0	0,0	28	0,1

Podsumowanie działalności z innych komórek

Lp	Komórka	liczba łóżek lub miejsc	liczba leczonych pacjentów	liczba osobodni	średni czas pobytu	wykorzystanie łóżek w dniach	wykorzystanie łóżek w %	liczba zgonów	wskaźnik śmiertelności w %
1	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy	43	126	15369	121,98	357	97,66	45	35,71
2	Hospicjum stacjonarne	10	90	2643	29,37	264	72,21	67	74,44
3	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	40	707	24726	34,97	618	168,89		
4	Ośrodek Rehabilitacji Kardiologicznej Diennej	10	83	2195	26,45	220	59,97		

Komórka	Liczba stanowisk do dializ	Ilość wykonanych dializ
Stacja Dializ	13	11784

W strukturach szpitala działają poradnie specjalistyczne.

Statystykę udzielonych porad w 2024 roku w porównaniu do 2023 roku przedstawia poniższa tabela:

Nazwa poradni	Ilość przyjętych pacjentów (porad) w 2023 roku	Ilość przyjętych pacjentów (porad) w 2024 roku
Alergologiczna dla dorosłych	2004	2478
Alergologiczna dla dzieci	2181	2327
Anestezjologiczna	4397	3193
Chirurgiczna	7678	8544
Chirurgii Naczyniowej	3733	3711
Chirurgii onkologicznej	3859	3686
Chirurgii Stomatologicznej	2600	2618
Dermatologiczna	3024	3235
Diabetologiczna	2756	3375
Endokrynologiczna	2044	2484
Gastrologiczna	3365	4193
Ginekologiczno-położnicza	1749	1800
Gruźlicy i chorób płuc	5046	5158
Gruźlicy i chorób płuc dla dzieci	3143	3388
Kardiologiczna	2258	2778
Kardiologiczna dla dzieci	343	565
Leczenia Bólu	43	714
Leczenia uzależnień	1219	1307
Leczenia zeza	1520	2307
Logopedyczna	685	746
Medycyny Pracy	796	865
Nefrologiczna	2006	1610
Neonatologiczna	510	535
Neurologiczna	3537	4174
Okulistyczna	8008	8388
Osteoporozy	1987	2219
Otolaryngologiczna	6398	6362
Pediatryczna	713	871
Preluksacyjna	1401	1282
Rehabilitacyjna	526	531
Reumatologiczna	10768	12928
Urazowo-ortopedyczna	7829	9597
Urologiczna	4364	5565
Zdrowia psychicznego	4046	5368
Razem	106 536	118 902

INFORMACJA O WYKONANIU KONTRAKTU Z NFZ

Głównym źródłem przychodów SP ZOZ jest kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia w Kielcach.

Analiza kontraktu za 2024 przedstawia się następująco:

Rodzaj świadczeń	Wartość umowy	Realizacja	% wykonania
Leczenie szpitalne - PSZ (umowa sieciowa)	239 518 519,78	244 335 710,65	102,01
Leczenie szpitalne - Leczenie specjalistyczne	25 227 537,07	26 404 898,56	104,67
SOK (dializy)	8 776 491,37	8 787 002,17	100,12
Leczenie szpitalne (programy lekowe poza umową sieciową)	1 275 149,27	1 229 201,43	96,40
Opieka paliatywno-hospicyjna (Hospicjum)	2 030 967,75	2 035 596,79	100,23
Świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze (ZOL)	3 881 022,66	3 906 001,64	100,64
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień (poradnie)	685 768,89	724 950,52	105,71
Leczenie stomatologiczne	594 430,34	620 047,42	104,31
Rehabilitacja lecznicza (fizjoterapia ambulatoryjna)	1 013 631,90	1 014 095,06	100,05
Ambulatoryjna opieka-specjalistyczna (poza umową sieciową)	932 132,95	931 982,21	99,98
Podstawowa opieka zdrowotna (transport sanitarny)	266 646,44	266 646,44	100,00
Dobry posiłek	2 532 976,00	2 545 859,40	100,51
RM	2 626 730,82	2 626 729,36	100,00
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień (oddział)	2 712 724,35	2 907 438,92	107,18
KO WZS	76 313,60	0,00	0,00
Ogółem	292 151 043,19	298 336 160,57	103,13

B. ANALIZA FINANSOWA

I. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI BILANSOWYCH

Pozycje bilansu	2024	2023	Dynamika 2024-2023 %	Dynamika 2024-2023 wartościowo
Aktywa trwałe	47 969 303,04	38 340 635,94	125,11	9 628 667,10
Wartości niematerialne i prawne	317 455,24	409 602,80	77,50	- 92 147,56
Rzeczowy majątek trwały	47 651 847,80	37 931 033,14	125,63	9 720 814,66
Inwestycje długoterminowe	-	-	0,00	-
Aktywa obrotowe	46 372 578,49	32 879 674,46	141,04	13 492 904,03
Zapasy	6 739 331,89	3 495 772,63	192,79	3 243 559,26
Należności krótkoterminowe	29 007 483,20	25 868 717,37	112,13	3 138 765,83
a/ z tytułu dostaw i usług	26 405 969,50	24 198 837,21	109,12	2 207 132,29
Inwestycje krótkoterminowe	10 433 491,15	3 515 184,46	296,81	6 918 306,69
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	192 272,25	-	0,00	192 272,25
Suma aktywów	94 341 881,53	71 220 310,40	132,46	23 121 571,13

Największa pozycja aktywów to rzeczowe aktywa trwałe stanowią one 50,85 % aktywów. Są to w głównej mierze budynki, budowle (m.in. lądowisko, gazociąg, drogi i chodniki), urządzenia techniczne i maszyny, aparatura medyczna i wyposażenie.

W 2024 roku Zespół Opieki Zdrowotnej w Końskich dokonał zakupów z dotacji otrzymanych od następujących instytucji:

- Echokardiograf z funkcją echokardiografii przezprzełykowej - 599.994zł; Środki z konkursu Ministerstwa Zdrowia pn. „Poprawa dostępu do szpitalnej diagnostyki i leczenia chorób sercowo-naczyniowych poprzez dofinansowanie zakupu echokardiografu”. Aparat zainstalowany w oddziale kardiologicznym.
- Zestaw endourologiczny - 429.996 zł; Zakup ze środków własnych ZOZ w Końskich. Zestaw jest niezbędny dla pracy oddziału urologicznego do zabiegów endoskopowych.

- Łóżka szpitalne i szafki przyłóżkowe- 5szt- 67.041 zł; Dotacja ze środków budżetu Miasta i Gminy Końskie, przekazana do ZOZ w Końskich za pośrednictwem Starostwa Powiatowego w Końskich.

Pozycje bilansu- PASYWA	2024	2023	Dynamika 2024-2023 %	Dynamika 2024-2023 wartościowo
Kapitały własne	- 8 659 872,93	- 9 608 306,42	90,13	948 433,49
Kapitał (fundusz) podstawowy	17 856 087,77	17 856 087,77	100,00	0
Kapitał (fundusz) zapasowy	415 441,17	343 788,06	120,84	71 653,11
Zysk/strata z lat ubiegłych	- 27 879 835,36	- 27 879 835,36	100,00	0
Zysk/strata netto	948 433,49	71 653,11	1323,65	876 780,38
Kapitały obce	0	0	0	0
Rezerwy na zobowiązania	32 517 445,00	23 610 544,00	137,72	8 906 901,00
Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	5 018 967,00	4 784 805,00	104,89	234 162,00
Zobowiązania długoterminowe	1 285 670,84	1 561 166,84	82,35	- 275 496,00
Zobowiązania krótkoterminowe	36 207 873,34	32 588 827,36	111,11	3 619 045,98
a/ z tytułu dostaw i usług	16 761 472,02	15 927 220,27	105,24	834 251,75
Rozliczenia międzyokresowe	32 990 765,28	23 068 078,62	143,01	9 922 686,66
Suma pasywów	94 341 881,53	71 220 310,40	132,46	23 121 571,13

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 1.285.670,84 zł to kwota pożyczki w WFOŚiGW której termin spłaty przypada na 31 sierpnia 2030 rok.

Na istotne pozycje zobowiązań krótkoterminowych w łącznej wysokości 36.207.873,34 zł składają się:

- przypadające do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego raty kredytów i pożyczek w kwocie 275.496,00 zł
- zobowiązania bieżące z tytułu dostaw i usług w wysokości 16.761.472,02 zł

- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych w wysokości 9.021.784,82 zł składają się głównie bieżące zobowiązania wobec ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych, VAT.

- bieżące zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wobec pracowników w kwocie 7.356.688,00 zł za miesiąc grudzień 2024 rok.

- pozostałe zobowiązania – 585.318,15 zł

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 2.207.114,35 zł

Rezerwy na świadczenia pracownicze są pozycją obciążającą wynik finansowy, która będzie miała istotny wpływ na sytuację finansową jednostki w latach przyszłych. Zgodnie z kalkulacją rezerwy na świadczenia pracownicze wynikają z wyceny według stanu na 31 grudnia 2024 r. W związku z obowiązującym w jednostce regulaminem wynagradzania opartym na szczególnych przepisach dotyczących samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej należy szacować, że w najbliższych latach jednostka będzie zmuszona ponieść wysokie nakłady na świadczenia emerytalne i rentowe, a także nagrody jubileuszowe.

Na pozycje rozliczeń międzyokresowych przychodów składa się rozliczane współmiernie do amortyzacji, zewnętrzne finansowanie środków trwałych lub wartość mienia otrzymana nieodpłatnie w formie darowizny- dotacji, z funduszy unijnych itp.,

Struktura źródeł finansowania (pasywów) przedstawia się następująco:

1. Kapitał własny – 8.659.872,93 zł (– 9 % pasywów)
2. Rezerwy na zobowiązania 32.517.445,00 zł (35 % pasywów)
3. Zobowiązania długoterminowe 1.285.670,84 zł (1 % pasywów)
4. Zobowiązania krótkoterminowe 36.207.873,34 zł (38 % pasywów)
5. Rozliczenia międzyokresowe 32.990.765,28 zł (35 % pasywów)

II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH

Wyszczególnienie	2024	2023	Dynamika 2024-2023 %	Dynamika 2024- 2023 wartościowo
Przychody ze sprzedaży	297 545 549,04	250 899 745,78	118,59	46 645 803,26
Koszty działalności operacyjnej	292 845 646,36	248 748 889,90	117,73	44 096 756,46
Amortyzacja	6 156 270,81	6 667 343,96	92,33	- 511 073,15
Zużycie materiałów i energii	74 149 662,84	61 495 181,28	120,58	12 654 481,56
Usługi obce	71 935 538,86	58 866 811,37	122,20	13 068 727,49
Podatki i opłaty	495 540,96	488 485,13	101,44	7 055,83
Wynagrodzenia	116 336 102,72	100 611 535,75	115,63	15 724 566,97
Ubezpieczenia i inne świadczenia	23 387 855,50	20 231 486,05	115,60	3 156 369,45
Pozostałe koszty rodzajowe	384 674,67	388 046,36	99,13	- 3 371,69
Zysk/strata ze sprzedaży	4 699 902,68	2 150 855,88	218,51	2 549 046,80
Pozostałe przychody operacyjne	5 054 550,58	5 650 395,90	89,45	- 595 845,32
Pozostałe koszty operacyjne	9 139 849,91	7 746 809,99	117,98	1 393 039,92
Zysk/strata na działalności operacyjnej	614 603,35	54 441,79	1128,92	560 161,56
Przychody finansowe	424 798,87	135 419,82	313,69	289 379,05
Koszty finansowe	76 558,73	118 208,50	64,77	- 41 649,77
Zysk/strata na działalności gospodarczej	962 843,49	71 653,11	1343,76	891 190,38
Zysk/strata brutto	962 843,49	71 653,11	1343,76	891 190,38
Podatek dochodowy	14 410,00			14 410,00
Zysk/strata netto	948 433,49	71 653,11	1323,65	876 780,38

Analiza struktury pozycji wynikowych:

- Przychody zostały zrealizowane w 104,23% (297.545.549,04 zł); co stanowi wzrost o 46.645.803,26 zł. w porównaniu do roku 2023.
- Koszty wyniosły 99,23% (292.845.646,36 zł); co stanowi wzrost o 44.096.756,46 zł w porównaniu do roku 2023;

- Po uwzględnieniu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz przychodów i kosztów finansowych Zakład Opieki Zdrowotnej w Końskich zakończył rok 2024 dodatnim wynikiem finansowym.
- Wynik finansowy za 2024 rok, to:
Zysk w kwocie 948.433,49 zł przy zaplanowanej stracie - 4.900.000 zł;

Dodatni wynik finansowy to efekt żmudnej pracy całego zespołu i wprowadzonych zmian, które wpłynęły na poprawę efektywności ekonomicznej prowadzonej działalności i posiadanego majątku.

Corocznym kosztem obciążającym wynik finansowy jest amortyzacja. Kwota amortyzacji za 2024 roku wyniosła 6.156.270,81 zł.

W roku 2024 szpital zrealizował dodatkowe świadczenia medyczne poza limitem tzw. nadwykonania. Zapłacone nadlimity wynoszą 35.008.368,84 zł; niezapłacone nadlimity 6.755.804,51 zł. Zatem na szczególną uwagę zasługuje fakt corocznie zwiększanej liczby świadczonych usług medycznych.

Udział przychodów ze sprzedaży usług medycznych wynosi 97% ogólnej wartości przychodów natomiast przychody uzyskane z działalności niemedycznej stanowią 3% .

W zakresie podstawowej działalności – wykonywanie szeroko pojętych usług medycznych zaobserwować można następujące zjawiska:

1. Wykonanych zostało więcej usług medycznych od zakładanych, dzięki czemu wykonanie planu finansowego w zakresie przychodów wyniosło 104,23% natomiast plan kosztów został wykonany w ramach zakładanego planu, czyli 99,23% planu.

Przychody z usług medycznych stanowiły kwotę 287.934.350,44 zł; pozostała sprzedaż usług niemedycznych wyniosła 9.611.198,60 zł (czynsze z wynajmu pomieszczeń; wynajem parkingów; refundacji wynagrodzeń z PFRON; prac interwencyjnych, wynagrodzeń z tytułu rezydentów, staży lekarskich; staży pielęgniarskich;

2. Największym czynnikiem wpływającym na wysokość kosztów działalności podstawowej są koszty osobowe. Biorąc pod uwagę koszty związane z realizacją umów o pracę, zlecenia oraz umów kontraktowych, koszty osobowe stanowią kwotę 185 mln zł, co stanowi 63% kosztów działalności podstawowej. Kolejne co do wielkości są koszty usług obcych, koszty amortyzacji oraz koszty zużycia materiałów i energii. Uzupełnieniem tych kosztów są podatki i opłaty w skład, których wchodzi w szczególności podatek od nieruchomości oraz pozostałe koszty w obrębie działalności podstawowej obejmują przede wszystkim koszt ubezpieczeń OC i majątkowych.

Ustawowo zagwarantowane wzrosty wynagrodzeń pielęgniarek przekładają się wprost na żądania płacowe innych grup personelu. Do tego znacząco przyrosły w kolejnych latach minimalne stawki wynagrodzeń pracowników etatowych jak i zatrudnionych na umowach cywilno – prawnych (kontraktach).

Kolejny problem to ogólny wzrost cen leków, materiałów, energii itp., jak również ze wzrostem kosztów wynagrodzeń z narzutami w ostatnich latach, zauważalny jest wzrost kosztów funkcjonowania jednostki. Pozostała działalność operacyjna polegająca na świadczeniu usług niemedyceńskich m.in. wynajmie pomieszczeń zapewnia dodatkowe środki poprawiające wynik finansowy tej działalności.

Procedury świadczeń medycznych wycenione są zdecydowanie poniżej poziomu opłacalności. Ze względu na dość wysokie koszty stałe, podwyżki cen materiałów, leków, usług i innych niezbędnych do udzielania świadczeń zdrowotnych zasobów trudno będzie osiągnąć granice progu rentowności. W publicznym sektorze ochrony zdrowia istnieją istotne ograniczenia w zakresie udzielania odpłatnych świadczeń zdrowotnych, a jednocześnie wzrastają wymagania i oczekiwania pacjentów, które kształtowane są przez sektor prywatny. Istotnym czynnikiem wzrostu kosztów jest zagwarantowany wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek, który wpływa na oczekiwania innych grup zawodowych personelu. Sektor prywatny wpływa również na oczekiwania finansowe lekarzy, których coraz trudniej jest pozyskać.

III. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO - FINANSOWE ZA ROK 2024

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2024	Ocena 2024
Wskaźniki zyskowności	1/ wskaźnik zyskowności netto (%)	0,31	3
	2/ wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,20	3
	3/ wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1,15	3
			9
Wskaźniki płynności	1/ wskaźnik bieżącej płynności	0,83	4
	2/ wskaźnik szybkiej płynności	0,71	8
			12
Wskaźniki efektywności	1/ wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31,04	3
	2/ wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	20,05	7
			10
Wskaźniki zadłużenia	1/ wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	74,21	3
	2/ wskaźnik wypłacalności	-8,08	0
			3
Łącznie			34

Wskaźniki w 2024 roku wynosiły 34 pkt z 70 pkt możliwych do uzyskania.

Mając na względzie przeszłą sytuację szpitala należy ocenić jako wyraźną poprawę i pozytywną zmianę, pomimo ciężącego wciąż wysokiego poziomu zobowiązań finansowych.

C. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2025-2027

I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników w latach ubiegłych z uwzględnieniem wstępnych, dostępnych danych i uzyskanych wyników w I kwartale 2025 roku. Przyszłe wartości oszacowano na bazie możliwego do uzyskania kontraktu z NFZ na rok 2025 z uwzględnieniem historycznych danych i trendów występujących w Zespole Opieki Zdrowotnej w Końskich skorygowaną do wartości urealnionych, możliwych do uzyskania przychodów.

Przychody na lata przyszłe zostały oszacowane przy założeniu nie zmienionych w przyszłości warunków prawnych i gospodarczych szpitala, w tym przy nie zmienionym istotnie profilu, rodzaju i poziomu działalności.

Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuowania działalności ZOZ w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuacji działania. Podmiot nie zamierza ograniczać zakresu realizowania świadczeń ale zamierza ją rozwijać poprzez uruchamianie dodatkowych poradni specjalistycznych.

Niezależnie od sytuacji finansowej jednostki, podmiot leczniczy jest zobowiązany realizować ustawowy wzrost wynagrodzeń pracowników wykonujący zawody medyczne (pielęgniarki, położne, lekarze specjaliści, lekarze rezydenci, ratownicy medyczni, fizjoterapeuci i inni) oraz pozostałych pracowników zakładu w zakresie nałożonym przez obowiązujące przepisy prawa.

Wskutek realizacji ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. 2022.2139 tj), ustawy z dnia 5 lipca 2018 o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2018. 1532), następuje stopniowe pogorszenie sytuacji finansowej jednostki.

Wzrost minimalnego wynagrodzenia przekłada się na wyższe koszty zakupu usług takich jak: usługi pralnicze, sprzątania, napraw i konserwacji, usług informatycznych, odbioru odpadów komunalnych. Wzrost kosztów nie jest waloryzowany przez płatnika - Narodowy Fundusz Zdrowia.

Wobec tego, że Zespół Opieki Zdrowotnej w Końskich posiada już kontrakt z NFZ, istnieje duże prawdopodobieństwo, że założony poziom wzrostu przychodów jest możliwy do uzyskania w kolejnych latach.

Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuacji działalności, przy zastosowaniu norm prawnych obowiązujących w Samodzielnych Publicznych Zakładach Opieki Zdrowotnej na dzień sporządzenia prognozy.

Wszystkie obliczenia i analizy w niniejszym opracowaniu zostały wykonane przy założeniu następujących parametrów wyjściowych:

- Okres spłat pożyczek i kredytów będzie zgodny z harmonogramem;
- Okres analizy 3 lata przy czym ustalono rok 2024 jako rok bazowy. Dane za 2024 są danymi historycznymi, dane za rok 2025 obejmują założone kwoty w planie finansowym, plan na 2026 i 2027 z uwzględnieniem zastosowanych wyłączeń i korekt. Projekcję oparto na przewidywanych wskaźnikach wzrostu przychodów, a także współmiernie do tego wzrostu kosztów z uwzględnieniem zaplanowanych nakładów, a także z zastosowaniem utrzymania stałej struktury kosztów w odniesieniu do przychodów.
- Nakłady inwestycyjne i realizacja projektów unijnych są uzależnione od pozyskania zewnętrznego finansowania, wobec tego w wyniku podejmowanych działań będą się równoważyć wpływy i wydatki i ewentualne nie ujęcie danego zadania w prognozie pozostanie bez wpływu na efekt obliczeń.

Ponieważ branża nie działa w warunkach rynkowych, wyniki faktycznie uzyskiwane w kolejnych latach przez szpital będą zależały od polityki państwa w zakresie opieki zdrowotnej. Narodowy Fundusz Zdrowia kontraktuje usługi zdrowotne na niewystarczającym poziomie wobec czego istnieje znaczące ryzyko niezrealizowania się prognozy. Zasadniczym założeniem jakie przyjęto przy planowaniu przychodów w obszarze świadczeń medycznych to zwiększenie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Koszty rodzajowe oszacowano na bazie struktury kosztów z roku ubiegłego doliczając stosunkowo niewielki wzrost w poszczególnych pozycjach, ze względu na ustawowo zagwarantowany wzrost płacy minimalnej, co związane będzie ze wzrostem usług obcych.

Koszty finansowe zaplanowano na poziomie wynikającym z zawartych umów, z rezerwą na bieżące odsetki od kontrahentów.

Wykonanie świadczeń ponad ustalony limit niesie za sobą ryzyko nie uzyskania za nie zapłaty od NFZ. Prognoza nie zakłada wykonania istotnych nadwykonań.

W zastosowanym podejściu analiza i prognoza danych oparta jest na zawartym z NFZ kontrakcie, a także braku istotnej możliwości jego zwiększenia, jedynie istnieje próba zwiększenia ilości przyjmowanych pacjentów w poradniach specjalistycznych pod warunkiem wypłaty dodatkowych środków dla lekarzy za przyjęcia ponad limit zawarty w umowach. Zawarty kontrakt jest podstawową daną w SP ZOZ, gdyż określone w warunkach realizacji świadczeń wartości determinują poziom kosztów we wszystkich ich rodzajach. Poziom wykonania świadczeń wpływa bezpośrednio na poziom zużytych materiałów (w tym leków, usług obcych). Koszt wynagrodzeń determinowany jest wymaganiami stawianymi przez uwarunkowania prawne udzielania świadczeń, a także kształtowanymi przez prawo poziomami stawek minimalnych. Dlatego w prognozie koszty udzielanych świadczeń oszacowane zostały jako procentowy odpowiednik uzyskiwanych wpływów z przychodów.

W sposób ciągły poszukiwane są szanse na pozyskanie dodatkowych środków finansowych. Dotyczy to szans na zwiększenie przychodów (np. pozyskiwanie wysoko wycenianych procedur z NFZ) oraz uzyskanie dotacji (Ministerstwo Zdrowia, Urząd Marszałkowski, Programy krajowe i miejskie itd.).

Lp.	Wyszczególnienie - AKTYWA	Kwota na dzień kończący następny rok obrotowy 31.12.2025	Kwota na dzień kończący następny rok obrotowy 31.12.2026	Kwota na dzień kończący następny rok obrotowy 31.12.2027
I.	Wartości niematerialne i prawne	320 629,79	323 836,09	327 074,45
A.	AKTYWA TRWAŁE	34 010 747,18	33 377 233,39	37 265 625,18
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2.	Wartość firmy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	320 629,79	323 836,09	327 074,45
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	33 690 117,39	33 053 397,30	36 938 550,73
1.	Środki trwałe	33 690 117,39	33 053 397,30	36 938 550,73
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	408 513,00	408 513,00	408 513,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 580 704,59	22 129 090,50	26 195 582,35
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 709 287,44	1 692 194,57	1 675 272,62
	d) środki transportu	295 478,19	301 387,75	307 415,51
	e) inne środki trwałe	8 696 134,16	8 522 211,48	8 351 767,25
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych			
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Od pozostałych jednostek			
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości			
2.	Wartości niematerialne i prawne			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			

	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4.	Inne inwestycje długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			
B.	AKTYWA OBROTOWE	37 133 273,22	38 376 457,38	36 196 938,22
I.	Zapasy	6 773 028,55	6 806 893,69	6 000 000,00
1.	Materiały	6 773 028,55	6 806 893,69	6 000 000,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy			
II.	Należności krótkoterminowe	26 160 244,67	26 369 563,69	25 996 938,22
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			

	b) inne			
3.	Należności od pozostałych jednostek	26 160 244,67	26 369 563,69	25 996 938,22
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 160 244,67	26 369 563,69	25 996 938,22
	- do 12 miesięcy	24 000 000,00	24 500 000,00	24 000 000,00
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			
	c) inne	2 160 244,67	1 869 563,69	1 996 938,22
	d) dochodzone na drodze sądowej			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 000 000,00	5 000 000,00	4 000 000,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 000 000,00	5 000 000,00	4 000 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 000 000,00	5 000 000,00	4 000 000,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 000 000,00	5 000 000,00	4 000 000,00
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	200 000,00	200 000,00	200 000,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy			
D.	Udziały (akcje) własne			
	AKTYWA RAZEM	71 144 020,40	71 753 690,78	73 462 563,40

Lp.	Wyszczególnienie - PASYWA	Kwota na dzień kończący następny rok obrotowy 31.12.2025	Kwota na dzień kończący następny rok obrotowy 31.12.2026	Kwota na dzień kończący następny rok obrotowy 31.12.2027
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-6 983 439,44	-6 175 439,44	-5 317 439,44
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 856 087,77	17 856 087,77	17 856 087,77
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	415 441,17	415 441,17	415 441,17
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	- na udziały (akcje) własne			
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-25 982 968,38	-25 254 968,38	-24 446 968,38
VI.	Zysk (strata) netto	728 000,00	808 000,00	858 000,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)			
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	78 127 459,84	77 929 130,22	78 780 002,84
I.	Rezerwy na zobowiązania	17 800 000,00	17 950 000,00	18 100 000,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17 800 000,00	17 950 000,00	18 100 000,00
	- długoterminowa	13 000 000,00	13 100 000,00	13 200 000,00
	- krótkoterminowa	4 800 000,00	4 850 000,00	4 900 000,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe			
	- krótkoterminowe	0	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 010 174,84	734 678,84	459 182,84
1.	Wobec jednostek powiązanych			
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 010 174,84	734 678,84	459 182,84
	a) kredyty i pożyczki	1 010 174,84	734 678,84	459 182,84
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) zobowiązania wekslowe			
	e) inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	36 083 267,00	35 944 451,38	36 870 820,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			
	- powyżej 12 miesięcy			
	b) inne			
3.	Wobec pozostałych jednostek	33 883 267,00	33 644 451,38	34 520 820,00
	a) kredyty i pożyczki	275 496,00	275 496,00	275 496,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
	c) inne zobowiązania finansowe			
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 157 770,00	15 739 127,38	16 000 000,00
	- do 12 miesięcy	16 157 770,00	15 739 127,38	16 000 000,00
	- powyżej 12 miesięcy			
	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
	f) zobowiązania wekslowe			
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 447 001,00	9 529 828,00	9 895 324,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	7 424 000,00	7 600 000,00	7 800 000,00
	i) inne	579 000,00	500 000,00	550 000,00
4.	Fundusze specjalne	2 200 000,00	2 300 000,00	2 350 000,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	23 234 018,00	23 300 000,00	23 350 000,00
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	23 234 018,00	23 300 000,00	23 350 000,00
	- długoterminowe	18 270 017,00	18 300 000,00	18 350 000,00
	- krótkoterminowe	4 964 001,00	5 000 000,00	5 000 000,00
	PASYWA RAZEM	71 144 020,40	71 753 690,78	73 462 563,40

**Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej
w latach 2024-2027**

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2024	Ocena 2024	Wartość wskaźnika 2025	Ocena 2025	Wartość wskaźnika 2026	Ocena 2026	Wartość wskaźnika 2027	Ocena 2027
Wskaźniki zyskowności	1/ wskaźnik zyskowności netto (%)	0,31	3	0,22	3	0,23	3	0,23	3
	2/ wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,20	3	0,12	3	0,24	3	0,23	3
	3/ wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1,15	3	0,88	3	1,13	3	1,18	3
			9	Razem:	9		9		9
wskaźniki płynności	1/ wskaźnik bieżącej płynności	0,83	4	0,91	4	0,94	4	0,86	4
	2/ wskaźnik szybkiej płynności	0,71	8	0,75	8	0,77	8	0,72	8
			12	Razem:	12		12		12
wskaźniki efektywności	1/ wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31,04	3	27,62	3	25,47	3	24,18	3
	2/ wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	20,05	7	18,04	7	16,75	7	15,82	7
			10	Razem:	10		10		10
wskaźniki zadłużenia	1/ wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	74,21	3	77,16	3	76,13	3	75,45	3
	2/ wskaźnik wypłatności	-8,08	0	-7,86	0	-8,85	0	-10,42	0
			3	Razem:	3		3		3
Łączna wartość punktów					34		34		34

ZOZ w Końskich zaplanował wskaźniki na poziomie 34 pkt. z 70 możliwych do uzyskania.

Prognoza finansowa na lata 2025-2027 została sporządzona w sposób szacunkowy, z zastosowaniem uproszczeń, z uwzględnieniem korekt, które powodują urealnienie wartości w prognozie. Przyjęto założenie, że szpital uzyska kontraktowanie świadczeń na zakładanym poziomie, a NFZ ureguluje wszystkie zobowiązania.

W prognozie nie uwzględniono przyszłych inwestycji, gdyż w przypadku gdy będą one realizowane, będą finansowane ze źródeł zewnętrznych, wobec tego ich wpływ na prognozę będzie równoważny zarówno po stronie wpływów i wydatków.

Poziom aktywów w pozycji należności będzie zależał od uzyskanego kontraktu i będzie stanowił ok 1/12 kwoty kontraktu z NFZ.

Poziom zobowiązań będzie przyrastał w wysokościach współmiernych do ponoszonej straty na działalności.

Aktywa trwałe będą równoważone rozliczeniami międzyokresowymi przychodów, gdyż wszystkie istotne inwestycje będą finansowane z funduszy zewnętrznych.

Poziom kapitałów własnych będzie uzależniony od osiąganych wyników i poziomu pokrywanej straty przez Organ Założycielski. Przewidywany jest stopniowy wzrost funduszy własnych w ramach osiąganych zysków z lat ubiegłych i lat przyszłych.

Nadal największy udział przychodów przypadać będzie na przychody z kontraktu z NFZ, szpital planuje stale zwiększać kontrakt i rozwijać swoją działalność poprzez uruchamianie dodatkowych poradni specjalistycznych i pracownię rezonansu magnetycznego.

Tak jak wspomniano powyżej, koszty funkcjonowania jednostki będą stale rosnąć. Sytuacja taka determinowana jest zmieniającą się sytuacją społeczno-ekonomiczną. Największą część wydatków szpital przeznacza na wynagrodzenia, które stanowią około 63% wszystkich wydatków, determinują one również wysokość składek społecznych i innych świadczeń jakie szpital jest zobowiązany opłacić. Kolejną grupą kosztów są usługi obce, które są związane z rodzajem udzielanych świadczeń, gdzie najważniejszy jest czynnik ludzki.

II. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO – FINANSOWĄ.

1. Niepewność w zakresie poziomu kontraktowania świadczeń przez NFZ.

Nie jest znany w chwili obecnej możliwy do uzyskania w kolejnych latach poziom kontraktu z NFZ. Praktyka wskazuje, że Narodowy Fundusz Zdrowia zawiera umowy na bazie umów o udzielania świadczeń opieki zdrowotnej z uwzględnieniem poziomu wykonania kontraktu. NFZ kontraktuje świadczenia na kolejne lata nie zapewniając znacznego przyrostu kontraktu. Nie jest znany również wpływ zmian w ogólnej polityce zdrowotnej na poziom finansowania świadczeń udzielanych przez szpital w Końskich.

2. Wzrost kosztów prowadzonej działalności.

Ustawodawca podwyższył stawki minimalne wynagrodzeń zarówno w zakresie pracowników etatowych, jak i zatrudnionych na zlecenie. Obowiązuje ustawa o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Przełożyło się to w szczególności na znaczący wzrost wynagrodzeń, koszty usług żywienia, sprzątnięcia a także innych usług świadczonych przez usługodawców. Niestety szpital nie posiada dodatkowych środków na pokrycie wzrastających zobowiązań z tego tytułu.

Wskutek realizacji ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz.U. 2022.2139 tj) tylko personel medyczny ma zagwarantowane podwyższanie wynagrodzeń zasadniczych, wobec tego, rosną roszczenia ze strony innych grup zawodowych i ma to bezpośredni wpływ na poziom ponoszonych kosztów. Wobec powyższego płać będą nadal rosły, co będzie miało duży wpływ na finanse szpitala.

Ponoszone straty powodują przyrastanie poziomu zobowiązań w kolejnych okresach sprawozdawczych. Ma to bezpośredni negatywny wpływ na możliwość pozyskiwania zewnętrznego finansowania w celu zabezpieczenia bieżącej płynności.

3. Informacje o istotnych czynnikach ryzyka nie ziszczenia się prognozy.

Istotne czynniki, które mogą zaważyć na prawidłowym funkcjonowaniu Szpitala i mieć wpływ na jego sytuację ekonomiczno - finansową w latach przyszłych:

- Zagrożenie pracy personelu poprzez wypalenie zawodowe.
- Zbyt wysoka średnia wieku personelu medycznego może powodować braki w zatrudnieniu wyspecjalizowanej i doświadczonej kadry medycznej.
- Sytuacja szpitala w znacznym stopniu uzależniona jest od polityki zdrowotnej realizowanej przez Państwo i Narodowy Fundusz Zdrowia. Rozwój lub ograniczanie wykonywanych w przyszłości świadczeń medycznych zależy od czynników zewnętrznych, na które szpital nie ma wpływu.
- Stawki ryczałtowe za udzielanie świadczeń w znaczącej części wykonywanych procedur nie zapewniają odpowiedniego poziomu finansowania w pełni zabezpieczającego koniecznych do poniesienia w związku z ich realizacją kosztów. Wobec tego nie jest możliwe zapewnienie o bieżącym utrzymaniu przez szpital płynności finansowej jeśli nadal będzie ponosił straty na podstawowej działalności.
- Zbyt niska wartość środków finansowych w odniesieniu do niezbędnych do zrealizowania świadczeń zdrowotnych w związku ze zgłaszanym zapotrzebowaniem społecznym, może wpływać na pogorszenie sytuacji finansowej szpitala, który ma potencjał by wykonywać odpowiednio wyższą liczbę świadczeń, jednak występuje ograniczenie w postaci braku ich finansowania i zbyt niskiej wyceny mają wpływ na bieżącą złą sytuację finansową.
- Systemowe rozwiązania dotyczące płacy minimalnej będą miały wpływ na wzrost wynagrodzeń w całej gospodarce. Nie jest w chwili obecnej możliwe oszacowania ich wpływu na sytuację finansową szpitala.
- Nie ma pewności jak będzie wyglądał rynek usług świadczeń medycznych w Polsce w najbliższym czasie. Proponowane zmiany mogą w istotny sposób narzucić dodatkowe obciążenia podmiotom leczniczym bez zapewnienia dodatkowego finansowania. Wpływać to będzie zarówno na rentowność bieżącą jednostki jak i możliwość oferowania dodatkowych usług nie objętych kontraktem z NFZ.
- W wyniku braku systemowych rozwiązań w zakresie kształcenia pielęgniarek i położnych będą następowały niekorzystne dla szpitala procesy przechodzenia na renty i emerytury bez zastępowalności w tej grupie zawodowej.
- Znaczące braki medycznej kadry specjalistycznej a w szczególności lekarzy, fizjoterapeutów, techników RTG.

- Szpital wymaga ciągle znaczących nakładów inwestycyjnych na infrastrukturę. Będzie to miało wpływ na poziom realizowanych świadczeń podczas wykonywania remontów oddziałów.

III. PODSUMOWANIE RAPORTU

Przygotowana prognoza na lata 2025-2027 pokazuje, że czynione działania będą przynosić pozytywne i oczekiwane efekty zgodnie z zasadą, że lepiej powoli i konsekwentnie dążyć do celu niż prognozować szybką i błyskawiczną poprawę, która jest mało prawdopodobna do zrealizowania. Przygotowany i przedstawiony raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej jest dokumentem przygotowanym z założeniem realności przedstawionych tam danych, z jednoczesną świadomością, że trzyletni okres prognozy w stosunku do podmiotu leczniczego jest okresem, w którym wydarzyć się może wiele sytuacji trudnych do przewidzenia w dacie przygotowywania raportu. Mając to na względzie należy bardzo ostrożnie podchodzić do długofalowych danych i prognoz, które cechuje duża niestabilność i niepewność.

ZOZ w Końskich jako jedyny szpital w powiecie nie ma możliwości konkurowania na rynku usług komercyjnych, a środki z Narodowego Funduszu Zdrowia nie wystarczają na pokrycie niezbędnych do poniesienia kosztów. Jednak każdorazowo są podejmowane decyzje, działania, aby szpital racjonalnie wydatkował koszty, tak aby przychody mogły pokryć wszelkie należności związane z kosztami działalności. Zasadniczym celem działania podmiotów leczniczych realizujących usługi w całości finansowane lub dofinansowane ze środków NFZ jest zaspokojenie w sposób ciągły i trwały potrzeb obywateli w zakresie ochrony zdrowia w ramach gwarantowanych przez państwo świadczeń medycznych. Dlatego tak ważne jest, utrzymać istniejące kontrakty o kolejne lata oraz w najbliższych latach poszerzyć wachlarz świadczeń medycznych. Osiągnięcie optymalnego poziomu przychodów ze sprzedaży, nadzór i kontrola kosztów jest nadrzędnym priorytetem działania jednostki w najbliższych latach.

Zastępca Dyrektora
ds. Administracyjno-Technicznych
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich
Jakub Sienkiewicz