



Powiatowy Zakład Opieki Zdrowotnej

ul. Batalionów Chłopskich 6, 27-200 Starachowice

Regon 291141752, NIP 6641873185, KRS 0000001257

Tel. (41) 273 91 13 Fax. (41) 273 92 29

www.szpital.starachowice.pl email: info@szpital.starachowice.pl



Starachowice, dnia 14.09.2024 r.

L.dz. PZOZ/*W/6445*...../DN/2024

Pan Jarosław Łyczkowski
Redaktor Naczelny
Gazeta Starachowicka
ul. Główna 1
27-200 Starachowice

Działając w imieniu Powiatowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starachowicach, w odpowiedzi na zapytanie z dnia 30 września 2024 roku dotyczące *głównych przyczyn zwiększenia planowanej straty Szpitala* przedstawiam dane w zakresie korekty planu finansowego wraz z założeniami.

Poz. I. „PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym”:

Poz. I.1. Przychody ze sprzedaży usług medycznych po korekcie wynoszą **210,9 mln zł** i zwiększyły się w stosunku do poprzedniej wersji planu finansowego o **kwotę 12,2 mln zł** co głównie zostało spowodowane wzrostem o kwotę 11,6 mln zł przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia, w tym:

1. Wzrost o kwotę 23,4 mln zł przychodów z NFZ spowodowany przyjęciem poniższych założeń:
 - a) planowane wykonanie kontraktu na 2024 rok, w tym również planowane przychody wyliczono na podstawie wykonania za okres styczeń - lipiec 2024 roku, wg wartości umów na dzień 20.08.2024 roku, z uwzględnieniem od 1 lipca 2024 r. wzrostu cen jednostkowych w poszczególnych zakresach świadczeń;
 - b) w przypadku umowy w rodzaju rehabilitacja lecznicza (świadczenia w poradni rehabilitacyjnej i pracowni fizjoterapii), której okres finansowania kończy się w dniu 30.09.2024 roku, założono przedłużenie umowy do końca 2024 roku z miesięczną kwotą zobowiązania na poziomie kontraktu za m-c lipiec 2024 roku;
 - c) planowane przychody dla POZ wyliczono na podstawie przychodów uzyskanych za 7 miesięcy 2024 roku.
2. Pomniejszenie o kwotę 11,8 mln zł przychodów z NFZ spowodowany przyjęciem poniższych założeń:
 - a) przy obliczaniu planowanych przychodów z tytułu ryczału PSZ na 2024 rok, uwzględniono konieczność zwrotu „nieodpracowanej” kwoty z sumy: kwoty pozostałej do odpracowania za 2023 rok uzyskanej zgodnie z §3B ROZPORZĄDZENIA OWU – PSZ, oraz kwoty uzyskanej zgodnie z §3BA ROZPORZĄDZENIA OWU – PSZ za 2024 rok. Prognozowane wykonanie ryczału za 2024 rok obliczono na podstawie wartości świadczeń w zakresach ryczałtowych sprawozdanych za okres styczeń – lipiec 2024 roku.

Poz. II. „KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ” po korekcie wynoszą **236,1 mln zł** i zwiększyły się w stosunku do poprzedniej wersji planu finansowego o **kwotę 24,7 mln zł**, co zostało spowodowane:

1. Zużycie materiałów – wzrost o kwotę 2 mln zł na co wpływ ma przede wszystkim większe planowane zużycie materiałów medycznych.
 2. Energia – wzrost o kwotę 1,1 mln zł dotyczący przede wszystkim kosztów zużycia energii cieplnej.
 3. Usługi obce – wzrost o kwotę 9,3 mln zł spowodowany:
 - a) wyższymi niż poprzednio planowano kosztami usług medycznych (wzrost o kwotę 5,9 mln zł) wynikającymi ze zwiększenia kosztów usług kontraktowych oraz kosztów kupowanych badań diagnostycznych,
 - b) wyższymi niż pierwotnie planowano (wzrost o kwotę 3,4 mln zł) kosztami usług niemedyceńskich wynikającymi głównie ze wzrostu kosztów usług żywienia oraz pozostałych usług związanych z utrzymaniem zabezpieczenia medycznego i niemedyceńskiego spowodowanymi wzrostem od dnia 01 lipca 2024 roku wynagrodzenia minimalnego.
 4. Wynagrodzenia – wzrost o kwotę 8,3 mln zł spowodowany planowanymi wyższymi kosztami zatrudniania osób na podstawie umów zlecenie i umów o dzieło oraz wyższymi kosztami wynagrodzeń ze stosunku pracy wynikającymi z konieczności podniesienia wynagrodzenia od dnia 01.07.2024 roku w związku z obowiązywaniem ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych.
 5. Świadczenia na rzecz pracowników – wzrost o kwotę 1,9 mln zł spowodowany planowanymi wyższymi kosztami składek ZUS płaconych przez PZOZ oraz kosztami pracowniczych planów kapitałowych.
 6. Amortyzacja – wzrost o kwotę 2 mln zł, planowany wzrost oszacowano na podstawie planu amortyzacji na 2024 rok;
- Większość pozycji związanych z kosztami operacyjnymi oszacowano na podstawie wykonania planu finansowego za okres sześciu miesięcy 2024 roku.

Poz. III. „ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY” pogorszenie wyniku o kwotę **12,5 mln zł**.

Poz. IV „POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE” po korekcie wynoszą **13 mln zł** i ulegają wzrostowi o kwotę 2,1 mln zł, na co wpływ ma przede wszystkim wzrost planowanych przychodów z tytułu dotacji dopłat i dofinansowań, spadek planowanych przychodów z tytułu otrzymanych darów oraz wzrost innych przychodów operacyjnych.

Poz. V „POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE” po korekcie wynoszą **9,3 mln zł** i ulegają wzrostowi o kwotę 1.7 mln zł, na co wpływ ma przede wszystkim wzrost planowanych kosztów pokrytych dotacją, dopłatą lub dofinansowaniem.

Poz. VI. „ZYSK / STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ” pogorszyła wynik o kwotę **13 mln zł**.

Poz. VII „PRZYCHODY FINANSOWE” po korekcie wynoszą **0,9 mln zł** i ulegają spadkowi o kwotę 0,2 mln zł, spowodowanymi malejącymi odsetkami od lokowanych wolnych środków wynikającymi z utrzymania stóp procentowych przez Radę Polityki Pieniężnej.

Poz. VIII „KOSZTY FINANSOWE” po korekcie wynoszą **1,2 mln zł** ulegają spadkowi o kwotę 5.500,00 zł, spowodowanymi zmniejszeniem kosztów z tytułu odsetek.

Poz. XIV. „WYNIK NETTO” po korekcie wynosi **-21,8 mln zł** i uległ pogorszeniu o kwotę 12,3 mln zł.

Zaznaczyć należy, iż w przypadku podjęcia decyzji (jak to miało miejsce w ubiegłym roku) przez Narodowy Fundusz Zdrowia, iż kwota 11,8 mln zł, o której mowa w poz. I. „PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI” pkt 2, która głównie powoduje pomniejszenie przychodów Szpitala zostanie przeniesiona do „odpracowania” bądź zwrotu w 2025 roku, wynik finansowy PZOZ będzie oscylował w granicach -10 mln zł i pogorszy się o 0,5 mln zł w stosunku do pierwotnej wersji planu, zgodnej z programem naprawczym. Zarówno na dzień dzisiejszy, jak i na dzień sporządzenia korekty planu finansowego Powiatowy Zakład Opieki Zdrowotnej nie posiada wiedzy w tym zakresie, dlatego korekta planu finansowego jest zasadna.

Dyrektor Naczelny
Powiatowy Zakład Opieki Zdrowotnej
w Starachowicach

lek. med. Jacek Walkowski