

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2022

20-081 Lublin, ul. Staszica 16 • REGON 431029234; NIP 712-24-29-274 • Sekretariat tel: 81 532 39 35, 81 532 50 43, 81 532 83 30, Fax: 81 532 94 86



Podstawa prawna:

Raport sporządzono zgodnie z art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2022.633) i 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).

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2022 rok i prognozy na lata kolejne (tj. 2023-2025) przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w cytowanym wyżej rozporządzeniu.

I. Analiza sytuacji ekonomiczno - finansowej za poprzedni rok obrotowy na podstawie wskaźników

Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 w Lublinie zakończył 2022 rok dodatnim wynikiem finansowym netto w wysokości: 14.434.813,81 zł. Przychody wyniosły 412.760.652,00 zł, koszty 398.023.742,19 zł, a podatek dochodowy 302.096,00 zł. Suma bilansowa wyniosła 453.725.261,10 zł, aktywa trwałe 391.595.698,27 zł, zapasy 11.449.707,06 zł, należności krótkoterminowe 49.677.531,22 zł. Po stronie pasywów kapitał (fundusz) własny zamknął się kwotą dodatnią 14.770.582,80 zł. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania Szpitala wyniosły na koniec roku obrotowego 438.954.678,30 zł, w tym: rezerwy 17.030.664,61 zł, zobowiązania długoterminowe 23.701.414,31 zł, a krótkoterminowe 71.410.627,38 zł, z czego zobowiązania wymagalne: 11.292.749,84 zł. Wartość rozliczeń międzyokresowych to kwota 326.811.972,00 zł.

Wskaźniki działalności Szpitala za 2022 rok przedstawiają się następująco:

1. Wskaźniki zyskowności:

- Wskaźnik zyskowności netto (%) = 3,5 %

W 2022 roku nastąpił wzrost wartości tego wskaźnika w porównaniu do roku 2021, z powodu uzyskania wyższego dodatniego wyniku finansowego. Wskaźnik ten informuje o racjonalnym gospodarowaniu, zdolności do generowania zysku, gdzie przychody przewyższają koszty.

- Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) = 3,8 %

Nastąpił wzrost wartości wskaźnika w porównaniu do 2021 roku, z identycznych jak wyżej wymienione czynników.

- Wskaźnik zyskowności aktywów (%) = 3,4 %

Nastąpił niewielki spadek wartości wskaźnika w porównaniu do 2022 roku, w związku ze znacznym wzrostem wartości aktywów w 2022 rok.

W 2022 roku Szpital uzyskał za wskaźniki zyskowności ogółem 12 pkt na 15 możliwych.

2. Wskaźniki płynności:

- wskaźnik bieżącej płynności = 0,85

Wartość tego wskaźnika utrzymuje się z roku na rok na podobnym poziomie. W roku 2022 nastąpił niewielki spadek wielkości tego wskaźnika, więc nadal osiąga wielkość poniżej optymalnej wartości. Dla ochrony zdrowia przyjmuje się, iż normą powinien być przedział 1,2 – 1,7. Wartość wskaźnika poniżej 1,0 świadczy o braku płynności, a co za tym idzie o braku zdolności Szpitala do spłaty bieżących zobowiązań, w sytuacji gdyby stały się natychmiast wymagalne.

- wskaźnik szybkiej płynności = 0,69

Wartość tego wskaźnika również w niewielkim stopniu różni się od wartości z 2021 roku. Wskaźnik poniżej optymalnego poziomu, mówiący o zdolności szpitala do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych. Jest wskaźnikiem dokładniejszym niż wskaźnik bieżącej płynności, a jego optymalna wielkość dla jednostek ochrony zdrowia to 1,0 – 1,2.

W 2022 roku Szpital uzyskał za wskaźniki płynności ogółem 12 pkt na 25 możliwych.

3. Wskaźniki efektywności:

- Wskaźnik rotacji należności (w dniach) = 51

W 2022 roku w porównaniu do roku 2021 wskaźnik rotacji należności zwiększył się aż o 6 dni. W 2022r. średnio w ciągu 51 dni następował spływ należności z tytułu udzielania

świadczeń zdrowotnych, oraz z tytułu działalności pozamedycznej. Wskaźnik ten w 2021 roku osiągnął poziom optymalny.

- Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = 48

Wskaźnik ten wskazuje na zdolność Szpitala do regulowania zobowiązań w 2022r. przeciętnie w ciągu 48 dni, która to uległa znacznemu polepszeniu do roku 2021 o 7 dni. Wskaźnik ten ocenia również czy Szpital będzie w stanie uregulować swoje zobowiązania, gdy nadejdzie termin ich spłaty.

Szpital uzyskał sumę wskaźników efektywności ogółem 9 pkt na 10 możliwych, co wskazuje na mniejsze trudności w zakresie egzekwowania należności, a co z kolei przekłada się na szybsze regulowanie bieżących zobowiązań.

4. Wskaźniki zadłużenia:

- Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) = 25%

Wielkość wskaźnika w porównaniu do roku poprzedniego zwiększyła się o 1 punkt procentowy i kształtuje się na poziomie jego optymalnej wielkości (do 40%). Oznacza to, że Szpital posiada wiarygodność finansową i świadczy o umiejętności wykorzystania zewnętrznych źródeł finansowania jednostki dla zwiększenia efektywności jej działania.

- Wskaźnik wypłacalności = 7,59

Za 2022 rok SPSK Nr 1 osiągnął wartość dodatnią tego wskaźnika, w związku z osiągnięciem dodatniego Kapitału (funduszu własnego). Za wysoki poziom tego wskaźnika odpowiadają wysokie zobowiązania długoterminowe, tj. zaciągnięty kredyt inwestycyjny.

W 2022 roku Szpital uzyskał za wskaźniki zadłużenia ogółem 10 pkt na 20 możliwych.

Poniższa tabela zawiera zestawienie wskaźników za 2022 rok wraz z ich oceną punktową.

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	3,5%	4
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3,8%	4
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3,4%	4

		1. Razem:	12
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,85	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	069	8
		2. Razem:	12
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	51	2
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	48	7
		3. Razem:	9
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	25%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	7,59	0
		4. Razem:	10
Łączna wartość punktów			43

Podsumowując, za 2022 rok SPSK Nr 1 osiągnął łączną wartość 43 punktów na 70 możliwych, tj. 61,43%. Pozytywnym zjawiskiem jest fakt, iż uzyskana wartość punktowa w ocenie ekonomicznej sytuacji Szpitala jest na tym samym poziomie co w roku 2021.

II. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne 3 lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń

Punktem wyjściowym dla prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej dla SPSK Nr 1 w Lublinie na 2023 rok jest plan finansowy, a na kolejne lata obrotowe założenia przyjęte w programie naprawczym.

Szpital jest w trakcie realizacji, finansowanego ze środków Budżetu Państwa wielomilionowego programu inwestycyjnego pod nazwą: „Przebudowa i rozbudowa Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 Uniwersytetu Medycznego w Lublinie”, którego zakończenie planuje się w 2023 roku. Kolejne etapy realizacji inwestycji wpłyną na poziom aktywów trwałych i rozliczeń międzyokresowych, co zostało uwzględnione w kalkulacji prognozowanych wskaźników na lata 2023, 2024 i 2025.

Do wyliczenia wskaźników ekonomiczno-finansowych na lata 2023-2025 przyjęto także:

1) dla prognozy Bilansu – dynamikę zmian poszczególnych pozycji z 2 ostatnich lat kalendarzowych (tj. lat 2021-2022), z pominięciem roku 2020 w związku z panującą w ciągu roku epidemią koronawirusa. Suma bilansowa wzrasta w roku 2021 do roku 2020 o 16,9% natomiast w roku 2022 do roku 2021 o 12,9%. W kolejnych latach planistycznych sumy

bilansowe utrzymują się na podobnym poziomie. Po stronie aktywów znaczny wzrost następuje w pozycji „aktywa trwałe” o wartość nakładów majątkowych w związku z realizacją programu wieloletniego. Natomiast wartość pozycji „zapasy” z roku na rok zmniejsza się, ponieważ planuje się redukcję ich stanu do poziomu optymalnego, zabezpieczającego ciągłość pracy Szpitala. Po stronie „pasywów” największy wzrost przyjęto w pozycji „zobowiązania długoterminowe” w związku z zaciągniętym w 2022 i 2023 roku kredytem w wysokości 41,5 mln zł na dokończenie programu wieloletniego. W kolejnych latach wysokość zobowiązania w tej pozycji zostaje pomniejszona o raty planowane do spłaty. Adekwatnie w pozycji „rozliczenia międzyokresowe” przyjęto spadek o wartości amortyzacji środków trwałych przyjętych w ramach tego Programu.

Poniższa tabela przedstawia prognozę bilansu na lata 2023 - 2025.

Wyszczególnienie	Stan na 31 grudnia		
	2023	2024	2025
AKTYWA	wartość	wartość	wartość
A. Aktywa trwałe	398 292 913	379 892 913	383 787 381
I. Wartości niematerialne i prawne	1 082 425	682 425	784 788
II. Rzeczowe aktywa trwałe	397 210 488	379 210 488	383 002 593
III. Inwestycje długoterminowe	0	0	0
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
B. Aktywa obrotowe	65 680 716	71 114 596	73 306 859
I. Zapasy	10 000 000	9 000 000	8 000 000
II. Należności krótkoterminowe	54 603 642	61 018 235	64 186 386
W tym z tyt. dostaw i usług	52 420 831	58 854 202	62 077 112
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 000 000	1 000 000	1 000 000
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	77 074	96 361	120 473
SUMA AKTYWÓW	463 973 629	451 007 509	457 094 240
PASYWA			
A. Kapitał (fundusz) własny	15 339 283	15 839 283	16 339 283
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	56 138 840	56 138 840	56 138 840
II. Kapitał (fundusz) zakładu	0	0	0
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-41 368 257	-40 799 557	-40 299 557
VI. Zysk (strata) roku obrotowego	568 700	500 000	500 000
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	448 634 346	435 168 226	440 754 957
I. Rezerwy na zobowiązania	18 278 408	19 617 568	21 054 840
w tym: krótkoterminowe	2 000 000	2 447 204	2 994 404
II. Zobowiązania długoterminowe	39 578 264	38 297 106	37 015 949
W tym: kredyty i pożyczki	39 578 264	38 297 106	37 015 949
III. Zobowiązania krótkoterminowe	71 161 762	70 913 763	73 666 629

W tym: z tytułu dostaw i usług	49 922 500	46 850 812	61 138 647
W tym: Fundusze specjalne	1 863 018	2 142 469	2 463 840
IV. Rozliczenia międzyokresowe	319 615 912	306 339 789	309 017 539
SUMA PASYWÓW	463 973 629	451 007 509	457 094 240

2) dla prognozy rachunku zysków i strat na 2023 rok - przyjęto Plan finansowy Szpitala na rok 2023. Szacując wartości dla kolejnych lat przyjęto założenia opierające się na prognozach i opinii Narodowego Banku Polskiego dotyczących poziomu inflacji w kolejnych latach. Ekspertci oczekują średniorocznej inflacji na poziomie 11,9 % w 2023 r. oraz 5,7 % w 2024 r. oraz 3,5% w 2025 roku. Taki też średnioroczny wzrost przychodów i kosztów przyjęto w raporcie.

Koszty finansowe to w większości koszty odsetek od zaciągniętego kredytu na dokończenie Programu Wieloletniego, które są spłacane od momentu zaciągnięcia kredytu. W tej pozycji także posłużono się prognozami NBP, którzy przewidują poziom stopy referencyjnej odpowiednio 6,95% każdego roku.

Poniższa tabela przedstawia prognozę rachunku zysków i strat na lata 2023 – 2025.

Wyszczególnienie		2023	2024	2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	405 639 600	428 761 057	443 767 694
	I.Przychody ze sprzedaży produktów	405 639 600	428 761 057	443 767 694
	II.Przychody ze sprzedaży towarów	0	0	0
B.	Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	417 123 213	440 899 236	456 330 709
	I.Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	417 123 213	440 899 236	456 330 709
	II Wartość sprzedanych towarów		0	0
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-11 483 613	-12 138 179	-12 563 015
D.	Koszty sprzedaży			
E.	Koszty ogólnozakładowe i zarządu	13 720 387	14 502 449	15 010 035
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-25 204 000	-26 640 628	-27 573 050
G.	Pozostałe przychody operacyjne	29 678 700	31 370 386	32 468 349
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1 000 000	1 057 000	1 093 995
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 474 700	3 672 758	3 801 304
J.	Przychody finansowe	800 000	845 600	875 196

K.	Koszty finansowe	3 706 000	4 018 358	4 176 500
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	568 700	500 000	500 000
M.	Zysk (strata) brutto	568 700	500 000	500 000
N.	Podatek dochodowy	0	0	0
P	Zysk (strata) netto	568 700	500 000	500 000
	Przychody ogółem	436 118 300	460 977 043	477 111 239
	Koszty ogółem	435 549 600	460 477 043	476 611 239

Biorąc pod uwagę ocenę punktową prognozowanych wskaźników działalności Szpitala, w 2023 roku i latach kolejnych Szpital uzyska 40 punktów,

Poniższa tabela zawiera zestawienie prognozowanych wskaźników na 3 kolejne lata wraz z ich oceną punktową.

		2023 rok		2024 rok		2025 rok	
Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej							
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,1%	3	0,1%	3	0,1%	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,8%	3	0,8%	3	0,8%	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,1%	3	0,1%	3	0,1%	3
		1. Razem:	9	1. Razem:	9	1. Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,90	4	0,97	4	0,95	4
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,76	8	0,85	8	0,85	8
		2. Razem:	12	2. Razem:	12	2. Razem:	12
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	45	2	47	2	50	2
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	42	7	41	7	44	7
		3. Razem:	9	3. Razem:	9	3. Razem:	9
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	28%	10	29%	10	29%	10
	2) wskaźnik wypłacalności	8,41	0	8,13	0	8,06	0
		4. Razem:	10	4. Razem:	10	4. Razem:	10
Łączna wartość punktów			40		40		40

III. Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową jednostki

1. Finansowanie opieki zdrowotnej

Na sytuację finansową Szpitala często mają wpływ czynniki niezależne, zewnętrzne. Wśród nich poza często zmieniającymi się uwarunkowaniami prawnymi, ograniczeniami finansowymi, brakiem rzetelnych wycen realizacji świadczeń do najważniejszych obecnie należy zaliczyć sytuację związaną z pandemią Covid-19 i jej skutkami w wielu obszarach oraz wybuch wojny w Ukrainie. W obecnych warunkach prognozowanie sytuacji makroekonomicznej obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Od 1 stycznia 2023 r. obowiązuje nowa umowa na PSZ. Od 1 stycznia 2023 do ryczału został włączony zakres Ginekologia Onkologiczna Hospitalizacja. Od 1 maja 2023 z ryczału zostały wyodrębnione zakresy okulistyczne – kompleksowe zabiegi w jaskrze, zaćmie i z wykonaniem witrektomii oraz zakres chirurgii naczyniowej - endowaskularne zaopatrzenie tętniaków aorty oraz dostęp w leczeniu nerkozastępczym. Przedmiotowe grupy świadczeń zostały objęte odrębnym strumieniem finansowania. Poziom i zakres profili PSZ obowiązuje do 30.06.2027 r.

Poniżej informacja tabelaryczna obrazująca poziom przychodów ze sprzedaży świadczeń NFZ, przychodów ogółem, kosztów zużycia materiałów i energii, kosztów usług obcych, kosztów wynagrodzeń ze składnikami oraz kosztów ogółem za lata 2019 -2022

Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	Dynamika 2020/2019	Dynamika 2021/2020	Dynamika 2022/2021
Przychody ze sprzedaży NFZ	233 063 610,63	247 183 507,97	364 452 816,98	351 179 227,88	106,06%	147,44%	96,36%
Przychody ogółem	279 002 065,71	302 207 220,40	431 925 746,51	412 760 652,00	108,32%	142,92%	95,56%
Zużycie materiałów i energii	115 530 026,19	111 722 216,61	122 049 629,67	128 880 001,87	96,70%	109,24%	105,60%
Usługi obce	15 883 478,73	18 092 104,95	30 472 272,61	13 588 980,88	113,91%	168,43%	44,59%
Wynagrodzenia wraz ze składkami i innymi świadczeniami	140 614 006,49	151 909 735,38	231 106 592,54	207 521 448,19	108,03%	152,13%	89,79%
Koszty ogółem	291 225 351,52	308 881 515,31	419 765 686,43	398 023 742,19	106,06%	135,90%	94,82%
Wynik finansowy (zysk "+" / strata "-")	-12 223 285,81	-6 674 294,91	11 852 103,08	14 434 813,81	54,60%	-	121,79%

Na spadek kosztów w 2022r. w stosunku do roku poprzedniego złożył się przede wszystkim spadek kosztów wynagrodzeń o 10,21% oraz usług obcych (w tym medycznych) o 55,41%. Wynikało to przede wszystkim z braku refundacji dodatków do wynagrodzeń z tytułu epidemii SARS CoV-2 oraz zakończenia działalności Szpitala Tymczasowego-

Rosnąca różnica w poziomie uzyskiwanych przychodów i ponoszonych kosztów skutkowała w 2022 roku spadkiem zobowiązań wymagalnych szpitala w stosunku do lat 2019–2021, jak również przełożyła się na polepszenie wyniku finansowego. Łączna wartość zobowiązań, według stanu na dzień 31.12.2022r. wzrosła o 17% w stosunku do roku poprzedniego, w związku ze wzrostem zobowiązań długoterminowych (zaciągnięcie w 2022 roku kredytu inwestycyjnego).

WYSZCZEGÓLNIENIE	2019	2020	2021	2022	Dynamika 2022/2019	Dynamika 2022/2020	Dynamika 2022/2021
Zobowiązania ogółem	88 291 262,72	82 087 722,25	81 326 603,37	95 112 041,69	107,7%	115,9%	117,0%
Zobowiązania długoterminowe	90 087,03	63 087,77	34 716,13	23 701 414,31			
Fundusze specjalne	1 791 205,41	1 714 800,41	1 387 252,11	1 620 014,65	90,44%	94,5%	116,8%
Zobowiązania krótkoterminowe ogółem	86 409 970,28	80 309 834,07	79 904 635,13	69 790 612,73	80,77%	86,9%	87,3%
Zobowiązania krótkoterminowe niewymagalne	51 772 785,26	43 881 554,13	54 912 426,22	58 497 862,89	112,99%	133,3%	106,5%
Zobowiązania wymagalne	34 637 185,02	36 428 279,94	24 992 208,91	11 292 749,84	32,60%	31,0%	45,2%

Polepszenie sytuacji finansowej szpitala potwierdzają wyniki analizy wskaźników ekonomiczno-finansowych, przeprowadzonej z użyciem metodologii określonej w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Poniższa tabela przedstawia wielkości wskaźników ekonomicznych Szpitala w latach 2019-2022.

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika			
		2019	2020	2021	2022
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-4,4%	-2,2%	2,7%	2,9%

	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-3,9%	-1,7%	3,3%	3,8%
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-5,6%	-2,3%	3,2%	2,8%
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,60	0,62	0,90	0,85
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,46	0,48	0,77	0,70
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	54	53	45	51
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	90	95	55	48
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	40%	27%	24%	25%
	2) wskaźnik wypłacalności	-5,09	-3,57	-7,07	7,59

2. Realizacja wzrostów wynagrodzeń w służbie zdrowia

2.1 Realizacja ustawy z dnia 17.06.2017 rok

Od 2017 roku Szpital zobowiązany jest do corocznego podwyższania wynagrodzeń wszystkim pracownikom. Jest to realizacja ustawy z dnia 17.06.2017 r. „o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych”.

Szacuje się, że w 2023 r. podwyżkę wynagrodzenia zasadniczego otrzyma 2010 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

Koszt podwyżek w kolejnych latach wynosi:

2021 rok	36 838 046,68
2022 rok	21 198 910,09
2023 rok	23 241 287,75

2.2 Realizacja ustawy o minimalnym wynagrodzeniu w 2023 r.

W 2023 r. zgodnie z zapisami ustawy z dnia 10.10.2002 r. Dz.U. 2020.2207 minimalne wynagrodzenie za pracę podwyższone będzie dwukrotnie.

Pierwsza podwyżka minimalnego wynagrodzenia za pracę do kwoty 3 490,00 zł brutto miała miejsce od dnia 01.01.2023r. natomiast kolejna planowana jest na 01.07.2023 r. i wynosić będzie 3 600,00 zł brutto.

Koszt podwyżki w 2023 r wynosi:

Podwyżka I-VI 2023 r	19 235,48
Podwyżka VII-XII 2023	34 743,35

W związku z podwyższeniem wynagrodzenia za pracę, wzrasta również stawka godzinowa dla zatrudnionych na umowach cywilnoprawnych. Minimalna stawka za godzinę umowy cywilnoprawnej od 01.01.2023 r. wynosi 22,80 zł, natomiast od 01.07.2023 r. 23,50 zł.

Koszt podwyżki minimalnej stawki godzinowej w 2023 r wynosi:

Podwyżka I-VI 2023 r	13 845,47
Podwyżka VII-XII 2023	16 971,86

3. Realizacja Inwestycji pt. „Program Wieloletni na lata 2016-2021 Przebudowa

i rozbudowa SPSK Nr 1 UM w Lublinie”:

W grudniu 2022 r., Uchwałą Nr 272/2022 Rady Ministrów, wprowadzono zmiany Programu Wieloletniego polegające m.in na wydłużeniu okresu realizacji inwestycji do końca 2023 roku i zagospodarowania obiektu w roku 2024. Realizacja inwestycji ma wpływ na rozmiar prowadzonej działalności, jej ograniczenia wynikające np. z wyłączenia niektórych budynków, zmiany lokalizacji jednostek, a w konsekwencji na wielkość uzyskiwanych przychodów.

Lp.	Nazwa Kliniki/Oddziału	Lokalizacja w momencie rozpoczęcie inwestycji	Lokalizacja docelowa	Ilość łóżek		
				w momencie rozpoczęcie inwestycji	planowana	różnica
I.	Kliniki/Oddziały <u>objęte</u> Programem Wieloletnim			399	388	-11
Kliniki/Oddziały <u>objęte</u> Programem Wieloletnim, w których baza łóżkowa <u>ulegnie zwiększeniu</u>				37	59	+22
1.	Klinika Chirurgii Onkologicznej	ul. Staszica 11	ul. Radziwiłłowska 13	20	26	+6
2.	Klinika Anestezjologii i Intensywnej Terapii	ul. Staszica 16	ul. Staszica 16	4	12	+8

3.	Klinika Ginekologii Onkologicznej i Ginekologii	ul. Staszica 16	ul. Staszica 16	13	21	+8
Kliniki/Oddziały objęte Programem Wieloletnim, w których baza łóżkowa <u>ulegnie zmniejszeniu</u>				284	213	-71
4.	Kliniki Psychiatrii	ul. Głuska 1	ul. Głuska 1	96	85	-11
5.	Klinika Chirurgii Ogólnej, Gastroenterologicznej i Nowotworów Układu Pokarmowego	ul. Staszica 16	ul. Staszica 16	60	56	-4
6.	Klinika Chorób Wewnętrznych	ul. Staszica 16	ul. Staszica 16	58	29	-29
7.	Klinika Dermatologii, Wenerologii i Dermatologii Dziecięcej	ul. Radziwiłłowska 13	ul. Staszica 11	30	15	-15
8.	Klinika Traumatologii i Medycyny Ratunkowej	ul. Staszica 16	ul. Staszica 16	26	18	-8
9.	Klinika Chirurgii Szczękowo-Twarzowej	ul. Staszica 11	ul. Staszica 16	14	10	-4
Kliniki/Oddziały objęte Programem Wieloletnim, w których baza łóżkowa <u>nie ulegnie zmianie</u>				67	67	0
10.	Klinika Chirurgii Naczyniowej i Angiologii	ul. Staszica 11	ul. Staszica 16	29	29	0
11.	Klinika Chorób Zakaźnych	ul. Staszica 16	ul. Staszica 16	38	38	0
Oddziały Dienne objęte Programem Wieloletnim, w których baza łóżkowa <u>ulegnie zwiększeniu</u>				11	49	+38
12.	Oddziały Dienne Kliniki Psychiatrii	ul. Głuska 1	ul. Głuska 1	0	30	+30
13.	Oddział Dzienny Chemioterapii dla potrzeb pacjentów z Klinik: Chirurgii Onkologicznej, Ginekologii Onkologicznej i Hematoonkologii	ul. Staszica 16 ul. Staszica 11	ul. Staszica 11	11	19	+8
II.	Kliniki/Oddziały <u>nie objęte</u> Programem Wieloletnim			179	190	+11
Kliniki/Oddziały nie objęte Programem Wieloletnim, w których baza łóżkowa <u>nie ulegnie zmianie</u>				179	179	0
14.	Kliniki Okulistyki	ul. Chmielna 1	ul. Chmielna 1	73	73	0
15.	Klinika Hematoonkologii i Transplantacji Szpiku	ul. Staszica 11	ul. Staszica 11	46	46	0
16.	Klinika Położnictwa i Patologii Cięży	ul. Staszica 16	ul. Staszica 16	30	30	0
17.	Oddział Noworodkowy	ul. Staszica 16	ul. Staszica 16	30	30	0
Oddziały Dienne nie objęte Programem Wieloletnim, w których baza łóżkowa <u>ulegnie zwiększeniu</u>				0	11	+11
18.	Oddział Dzienny Chirurgii/Oddział Chirurgii Jednego Dnia	-	ul. Staszica 11	0	11	+11
SUMA (I i II)				578	578	0

W 2021 roku, po rozstrzygnięciu procedury konkursowej wybrano bank, który udzielił w 2022 roku kredytu inwestycyjnego w wysokości 41,5 mln zł na pokrycie zwiększenia wartości nakładów na prace wykończeniowe związane z realizacją przedsięwzięcia inwestycyjnego o nazwie: „Zadanie III – Budowa zespołu obiektów i budynków przy ul. Staszica 16”, realizowanego w ramach Projektu Wieloletniego na lata 2016 – 2023, pt.: „Przebudowa i rozbudowa SPSK Nr 1 Uniwersytetu Medycznego w Lublinie” finansowanego przez Skarb Państwa.

W 2022 roku, w obliczu m.in. niemożliwego do przewidzenia wzrostu cen materiałów i usług noszących znamiona siły wyższej, celem umożliwienia zakończenia realizowanej inwestycji przy ul. Staszica 16, koniecznym stało się zwiększenie wartości kosztorysowej Programu (do wys. 419,6 mln), a tym samym poniesienie dodatkowego wkładu własnego przez Realizatora w wys. 12,6 mln.

Oprócz wyżej wskazanej wartości, Realizator, celem sprawnego zakończenia procesu inwestycyjnego, poniósł koszt kolejnych roszczeń tj. zwrot dodatkowych kosztów pośrednich w związku z wydłużeniem terminu realizacji inwestycji w wys. 4,6 mln.

4. Program naprawczy

Zgodnie z art. 59, ust. 4 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011, Szpital przedłożył 31.10.2022 r. do Uniwersytetu Medycznego dokument będący Programem Naprawczym na lata 2021-2023. Program zakłada zbilansowanie działalności jednostki w okresie trzech lat, tj. do końca roku 2023 r.

Działania naprawcze zostały podzielone na poniższe podgrupy:

1) Działania w zakresie przychodów związane głównie ze wzrostem realizacji świadczeń nielimitowanych w zakresach:

- Teleradioterapii,
- pakietu onkologicznego,
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz rezonansu magnetycznego i tomografii komputerowej,
- okulistyki,
- położnictwa i neonatologii

2) Działania związane z dalszym rozwojem prowadzonych w Szpitalu badań klinicznych

3) Działania w zakresie kosztów prowadzone głównie w poniższych obszarach:

- optymalizacji procesów gospodarki materiałowej
- optymalizacji zasobów kadrowych
- poprawy płynności finansowej
- digitalizacji

W 2022 r. znacząco wzrósł poziom realizacji świadczeń w ramach pakietu onkologicznego z 7,4 mln zł w 2021 r. do 9 mln zł w 2022 r. Główne wzrosty to Ginekologia: wzrost o 1,7 mln zł., Chirurgia Onkologiczna: wzrost o 1,3 mln zł.

W 2022 r. w odniesieniu do roku poprzedniego nastąpiły również wzrosty realizacji w innych zakresach świadczeń objętych programem naprawczym:

- w zakresie teleradioterapii wzrost o 5,2 mln zł
 - w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej wzrost o 6,8 mln zł
 - w zakresie rezonansu magnetycznego i tomografii komputerowej wzrost o 0,9 mln zł
 - w zakresie okulistyki wzrost o 1,6 mln zł
 - w zakresie położnictwa i neonatologii wzrost o 1,9 mln zł
- oraz wzrost przychodów z tytułu realizacji badań klinicznych o 680 tys. zł.

Łączny uzyskany efekt finansowy wzrostu przychodów wymienionych w Programie Naprawczym zakresów świadczeń, z uwzględnieniem szacowanego wzrostu kosztów, to 4,1 ml. zł.

Szacowane oszczędności w zakresie działań kosztowych opisanych w Programie Naprawczym to kwota ponad 5 mln zł. Jednocześnie nastąpiło istotne zmniejszenie zobowiązań wymagalnych z 24.992.208,91 zł na koniec 2021 r. do 11.292.749,84 zł na koniec 2022 r.

Lublin, dn.31.05.2023r.

.....
(Główny Księgowy)

.....
(Dyrektor)