



Wojewódzkie
Centrum
Szpitalne
Kotliny
Jeleniogórskiej

WOJEWÓDZKIE CENTRUM SZPITALNE KOTLINY JELENIOGÓRSKIEJ

58 - 506 Jelenia Góra, ul. Ogińskiego 6

NIP: 611-12-13-469, REGON: 000293640

PLAN FINANSOWY NA ROK 2024 WOJEWÓDZKIEGO CENTRUM SZPITALNEGO KOTLINY JELENIOGÓRSKIEJ W JELENIEJ GÓRZE *Wydanie 1, z dnia 12.02.2024 r.*

Założenia przyjęte do Planu Finansowego Wojewódzkiego Centrum Szpitalnego Kotliny Jeleniogórskiej w Jeleniej Górze w roku 2024.

Plan Finansowy na 2024 r. opracowano w oparciu o:

- dokonane i planowane zmiany organizacyjne,
- wstępne wykonanie kosztów, przychodów i wyniku finansowego według rachunku zysków i strat sporządzonego za 12 miesięcy 2023 roku,
- założenia planu przychodów w oparciu o podpisany kontrakt z DOW NFZ na rok 2024 oraz wykonane przychody z innych źródeł, na podstawie średniego wykonania za 12 miesięcy 2023 roku,
- plan amortyzacji, remontów, napraw i konserwacji, wydatków inwestycyjnych, zatrudnienia i wynagradzania.
- założenie wzrostu kosztów o inflację średnioroczną na poziomie 6,6%, wskaźnik przyjęty w Ustawie budżetowej na rok 2024,
- waloryzację wynagrodzeń w drugim półroczu 2024 roku o wskaźnik 11,98%, tj. o wartość wzrostu podstawy wyliczenia wynagrodzenia zasadniczego (przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej roku 2023).

PRZYCHODY

Plan przychodów na 2024 r. sporządzono na podstawie wstępnego wykonania za 12 miesięcy 2023 roku oraz wartości zakontraktowanych świadczeń zdrowotnych z DOW NFZ we Wrocławiu na rok 2024 wg zawartych umów. Szpital udziela świadczeń zdrowotnych bezpłatnie, z częściową odpłatnością lub odpłatnie na zasadach określonych w ustawie, w przepisach odrębnych lub w podpisywanych umowach cywilnoprawnych. Głównym źródłem środków finansowych dla Centrum są umowy podpisane z DOW NFZ.

Plan przychodów finansowanych przez DOW NFZ

Wojewódzkie Centrum Szpitalne Kotliny Jeleniogórskiej w Jeleniej Górze zawarło umowy z DOW Narodowego Funduszu Zdrowia we Wrocławiu w następujących zakresach:

1. Świadczenia szpitalne – ryczałt.
2. Świadczenia szpitalne – umowa.
3. Ambulatoryjna opieka specjalistyczna.
4. Programy lekowe.
5. Świadczenia odrębnie kontraktowane – hemodializy w Stacji Dializ.
6. Profilaktyczne programy zdrowotne.
7. Opieka paliatywna.
8. Opieka psychiatryczna i leczenia uzależnień.
9. Rehabilitacja lecznicza ambulatoryjna.
10. POZ.
11. Radioterapia.
12. Opieka pielęgnacyjna i opiekuńcza ZOL.

Plan przychodów z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego

W przychodach z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego zaplanowano środki finansowe na realizację:

- staży podyplomowych lekarzy medycyny.

Plan przychodów z Ministerstwa Zdrowia

W przychodach z Ministerstwa Zdrowia zaplanowano środki na realizację specjalizacji w ramach odbywanych szkoleniowych etatów rezydenckich.

Plan przychodów z obcych jednostek medycznych

W planie pozostałych przychodów medycznych ujęto przychody z tytułu sprzedaży usług, na które składają się:

- badania i porady lekarskie,
- badania laboratoryjne,
- badania diagnostyczne,
- świadczenia w ramach ambulatoryjnej pomocy nocnej i świątecznej,
- opłaty za pobyt w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym w Bolkowie.

Plan przychodów z usług pozamedycznych

Przychody z tytułu usług pozamedycznych obejmują m.in:

- dzierżawę pomieszczeń i media z tym związane,
- sprzedaż posiłków z bufetów w Jeleniej Górze,
- przychody z tytułu wydzierżawienia parkingu.

Ogółem planowane przychody z działalności na rok 2024 wyniosą 360.067.858 zł, z tego:

1) przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:	346.766.858 zł
w tym:	
- planowane przychody z NFZ:	332.371.858 zł
2) pozostałe przychody operacyjne:	13.030.000 zł
3) przychody finansowe:	271.000 zł

W planowanych przychodach, ze sprzedaży usług medycznych, na 2024 rok uwzględniono świadczenia ponadlimitowe w kwocie 17.552.724,00 zł.

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne w roku 2023 wyniosą 13.030.000 zł i obejmują one:

- dary rzeczowe i pieniężne,

- rozliczenia międzyokresowe przychodów,
- dary mające charakter aktywów trwałych,
- kary umowne,
- dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń osób z grupą niepełnosprawności.
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności,
- odszkodowania w ramach ubezpieczenia majątkowego,
- inne pozostałe przychody operacyjne.

Przychody finansowe

Planowane przychody finansowe w 2024 r. wyniosą 271.000zł i dotyczą wpływów z odsetek, opłat prolongacyjnych i pozostałych przychodów finansowych.

KOSZTY

Plan kosztów na 2024 rok sporządzony został w układzie rodzajowym z podziałem na ośrodki powstawania kosztów w oparciu o obowiązującą strukturę organizacyjną i założenia zmian organizacyjnych.

Bazę do ustalenia poziomu kosztów na 2024 rok stanowiły:

- wykonanie wstępne za 12 miesięcy 2023 roku,
- założony wzrost kosztów wynagrodzeń wynikających z przepisów prawa.
- założony wzrost kosztów o średnioroczny wskaźnik inflacji – 6,6%.

Założenia do Planu Finansowego w zakresie poniesionych wydatków zostały przyjęte na 2023 r. na podstawie:

- 1) planu zatrudnienia,
- 2) planu wynagrodzeń,
- 3) planu remontów, napraw i konserwacji,
- 4) planu zakupów inwestycyjnych,
- 5) planu amortyzacji.

Ogółem planowane koszty działalności operacyjnej na 2024 r. wyniosą 373.720.615 zł

W strukturze kosztów działalności najważniejsze pozycje zajmują:

- 1) wynagrodzenia,
- 2) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- 3) zużycie materiałów i energii,
- 4) usługi obce,
- 5) amortyzacja,
- 6) pozostałe koszty rodzajowe,
- 7) podatki i opłaty.

Amortyzacja

Podstawę do ustalenia kwoty odpisów amortyzacyjnych na 2024 r. stanowiły środki trwałe będące na stanie Wojewódzkiego Centrum Szpitalnego Kotliny Jeleniogórskiej na dzień 31.12.2023r. oraz planowane zakupy środków trwałych. Planowana amortyzacja wyniesie 14.097.120zł

Zakup towarów i usług w planowanej kwocie ogółem 167.247.551zł

w tym:

Materiały i energia

Planowane zużycie materiałów i energii na 2024 r. wyniesie 83.152.792zł, z tego:

- 1) leki (krew, preparaty krwiopochodne, gazy medyczne),
- 2) sprzęt i materiały medyczne,
- 3) odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne,
- 4) żywność,
- 5) paliwo,
- 6) energia elektryczna,
- 7) energia cieplna,
- 8) woda,
- 9) środki ochrony osobistej,
- 10) pozostałe materiały.

Usługi obce

Planowane koszty na 2024 r. wynoszą 84.094.759 zł, z tego:

- 1) usługi remontowe – planowany koszt obejmuje niezbędne prace remontowe, przewidywane i planowane naprawy, konserwacje i serwisowanie sprzętu i urządzeń,
- 2) usługi transportowe ustalono na poziomie przewidywanych potrzeb związanych z utrzymaniem w ruchu jednostek organizacyjnych,
- 3) usługi medyczne – koszt ich związany jest z koniecznością korzystania z diagnostyki w jednostkach obcych oraz przewozów transportem sanitarnym,
- 4) usługi pralnicze ustalono na poziomie przewidywanych potrzeb,
- 5) kontrakty z personelem medycznym,
- 6) usługi informatyczne,
- 7) pozostałe usługi dotyczą wywozu nieczystości, usług pocztowo-telekomunikacyjnych i innych niesklasyfikowanych kosztów powyżej.

Podatki i opłaty

Plan kosztów na 2024 r. stanowi łącznie 1.325.824 zł, a dotyczy:

- 1) naliczenie podatku od nieruchomości i gruntu, którego stawka wzrasta co roku i jest zgodna z obowiązującymi stawkami w ustawie o podatkach i opłatach lokalnych,
- 2) opłaty skarbowe, administracyjne i z tytułu ochrony środowiska.

Wynagrodzenia (z tytułu umów o pracę i umów zleceń)

Planowana wysokość wynagrodzeń stanowi kwotę 158.549.654 zł i obliczona jest na podstawie kosztu historycznego za okres od 01.07.2023 r do 31.12.2023 r. zwaloryzowanego w drugim półroczu 2024 roku o wskaźnik wzrostu przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w roku 2023, tj. 11,98%.

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:

Ogółem zaplanowano kwotę 31.463.207 zł w tym:

- składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy w kwocie 28.374.396 zł, wynikające z obowiązujących wskaźników, określonych przepisami ustawy o ubezpieczeniach społecznych.

Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w 2024 r. wyniesie 1520,94 etatów i równoważników etatu łącznie, z tego: 1230,85 etatów (włączając stażystów i rezydentów), 40,21 równoważnika etatu pracowników zatrudnionych w oparciu o umowy zlecenia oraz 249,88 równoważnika etatu pracowników zatrudnionych na kontraktach (podwykonawstwo medyczne).

Pozostałe koszty rodzajowe

Obejmują podróże służbowe, ubezpieczenia majątkowe, ogłoszenia w prasie, koszty reklamy i prenumeraty. Planowane koszty wyniosą 1.037.259 zł.

Pozostałe koszty operacyjne

Planowane pozostałe koszty operacyjne w 2024 roku wyniosą 8.139.000 zł. w tym:

- koszty sądowe i egzekucyjne,
- odpisy aktualizujące należności,
- koszty związane z odszkodowaniami majątkowymi,
- pozostałe koszty operacyjne.

Koszty finansowe

Planowane koszty finansowe w 2024 r. wyniosą 4.960.000 zł i w większości dotyczą odsetek i prowizji od zaciągniętej pożyczki odnawialnej krótkoterminowej oraz pożyczki długoterminowej od BFF Polska SA, zaciągniętej z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań wymagalnych.

CENY

Wojewódzkie Centrum Szpitalne Kotliny Jeleniogórskiej rozlicza się ze swoimi odbiorcami usług wg:

- 1) obowiązujących cen DOW Narodowego Funduszu Zdrowia, zgodnie z zawartymi umowami w ramach podpisanego kontraktu na świadczenie usług medycznych na rok 2024,

- 2) obowiązującego cennika usług medycznych i pozamedycznych Wojewódzkiego Centrum Szpitalnego Kotliny Jeleniogórskiej (odbiorcy zbiorowi, osoby prywatne, nieubezpieczone, cudzoziemcy),
- 3) cen wynikających z negocjacji z odbiorcami usług, z którymi zawarto indywidualne umowy.

WYNIK DZIAŁALNOŚCI

Przy założeniu realizacji planowanych zamierzeń organizacyjnych, kosztów i przychodów działalność Wojewódzkiego Centrum Szpitalnego Kotliny Jeleniogórskiej w Jeleniej Górze w **roku 2024 zamknie się stratą netto w kwocie 26.768.617 zł, co przekroczy planowaną amortyzację na 2024 rok o kwotę 12.671.497 zł.**

Jelenia Góra, dnia 12.02.2024 r.