

**RAPORT O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ
MAZURSKIEGO CENTRUM ZDROWIA SZPITALA POWIATOWEGO
W WĘGORZEWIE PZOZ**

**Podstawa prawna: art.53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej
(Dz.U.2016.0.1638 t.j)**

I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma: MAZURSKIE CENTRUM ZDROWIA SZPITAL POWIATOWY
W WĘGORZEWIE PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ.
2. Siedziba: WĘGORZEWO.
3. Adres: UL. 3 MAJA 17; 11-600 WĘGORZEWO.
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej: 87-427-32-52,
sekretariat@szpitalwegorzewo.pl.
5. Numer identyfikacyjny REGON: 519461110.
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym 0000119248.
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą: 10.06.2002r.
8. Nr księgi rejestrowej: 000000015458.

Celem szpitala jest prowadzenie działalności leczniczej obejmującej stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne oraz ambulatoryjne świadczenia zdrowotne.

Szpital prowadzi działania z zakresu promocji zdrowia, to jest działania umożliwiające poszczególnym osobom i społeczności zwiększenie kontroli nad czynnikami warunkującymi stan zdrowia i przez to jego poprawę, promowanie zdrowego stylu życia oraz środowiskowych i indywidualnych czynników sprzyjających zdrowiu.

Szpital uczestniczy w przygotowaniu osób do wykonywania zawodu medycznego i kształceniu osób wykonujących zawód medyczny na zasadach określonych w odrębnych przepisach regulujących kształcenie tych osób.

Szpital realizuje zadania z zakresu obronności i bezpieczeństwa publicznego na podstawie odrębnych przepisów.

Szpital prowadzi działalność w rodzaju:

1. Stacjonarne i całodobowe świadczenia szpitalne
 - a) oddziały szpitalne: rehabilitacji ogólnoustrojowej, rehabilitacji neurologicznej
 - b) pozostała działalność stacjonarna szpitala: dział farmacji
2. Stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne inne niż szpitalne
 - a) zakład opiekuńczy
3. Ambulatoryjne świadczenia zdrowotne
 - a) opieka specjalistyczna: poradnia kardiologiczna
 - b) badania diagnostyczne: pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej, USG, diagnostyki kardiologicznej, endoskopii
 - c) transport sanitarny
 - d) ośrodek rehabilitacji dziennej
 - e) poradnia (gabinet) nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej
 - f) zespół ratownictwa medycznego podstawowy w Węgorzewie
 - g) zespół ratownictwa medycznego podstawowy w Baniach Mazurskich.

W 2025 roku w szpitalu leczono 939 pacjentów całodobowo w oddziałach szpitalnych w tym:

- w 50 łóżkowym oddziale rehabilitacji ogólnoustrojowej leczono 664 pacjentów;
- w 30 łóżkowym oddziale rehabilitacji neurologicznej leczono 203 pacjentów;
- w 35 łóżkowym zakładzie opiekuńczo-leczniczym leczono 72 pacjentów.

Natomiast z leczenia ambulatoryjnego w 2025 roku skorzystało:

- w ośrodku rehabilitacji dziennej leczono 749 pacjentów;
- w poradni kardiologicznej udzielono 2630 porad lekarskich;
- w nocnej i świątecznej opiece zdrowotnej udzielono łącznie 5068 porad lekarskich i pielęgniarskich.

Zespoły ratownictwa medycznego w 2025 roku miały łącznie 2201 wyjazdów z tego:

- zespół stacjonujący w Baniach Mazurskich: 665 wyjazdów, w tym do stanów nagłego zagrożenia zdrowotnego 286, co stanowi 43% wszystkich wyjazdów;
- zespół stacjonujący w Węgorzewie: 1536 wyjazdów, w tym do stanów nagłego zagrożenia zdrowotnego 726, co stanowi 47% wszystkich wyjazdów.

W szpitalu na dzień 31.12.2025 r. było zatrudnionych 98 osób na umowę o pracę i 76 osób w ramach umów kontraktowych i zlecenie.

II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy

Raport sporządzono na podstawie art. 53a. ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku oraz zgodnie z 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.

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2025 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w w/w rozporządzeniu.

W 2025 roku rozszerzono działalność Szpitala w zakresie świadczeń medycznych w zakresie opieki długoterminowej. Od 04 lutego 2025 r. uruchomiono Zakład Opiekuńczo-Leczniczy z bazą łóżkową dla 35 pacjentów. Umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze została zawarta od 04 lutego 2025 r. do 30 czerwca 2029 r. W 2025 roku przyjęto 72 pacjentów z czego 19 pacjentów z powiatu węgorzewskiego, wypisano 35 pacjentów (w tym 14 zgonów). Celem Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego jest objęcie całodobową opieką i leczeniem osób, które ze względu na stan zdrowia i stopień niepełnosprawności oraz brak możliwości samodzielnego funkcjonowania w środowisku domowym, wymagają stałego nadzoru lekarskiego oraz profesjonalnej opieki pielęgnacyjnej i rehabilitacji. Do Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego kwalifikują się również pacjenci spełniający powyższe przesłanki, u których zakończono proces diagnostyczno-terapeutyczny w ramach leczenia szpitalnego i nie wymagają dalszej hospitalizacji. W ramach Zakładu oprócz opieki lekarskiej i pielęgniarstwa świadczone są zabiegi fizjoterapeutyczne, terapia zajęciowa, wsparcie psychologiczne oraz terapia logopedyczna. Ponadto oferuje edukację zdrowotną polegającą na przygotowaniu podopiecznego i jego rodziny lub opiekuna do samoopieki i samopielęgnacji w warunkach domowych. Zakład Opiekuńczo-Leczniczy dysponuje zapleczem rehabilitacyjnym z urządzeniami ułatwiającymi transport i toaletę osób leżących.

W czerwcu 2025r. podpisano umowę na „użytkowanie starych urządzeń dźwigowych oraz dostawę i montaż fabrycznie nowego, nieużywanego dźwigu osobowego (windy) - 2 szt. w istniejącym szybie w budynku Mazurskiego Centrum Zdrowia Szpitala Powiatowego w Węgorzewie P ZOZ przy ul. 3 Maja 17” na łączną kwotę 491 tys. zł. Protokół końcowy całej inwestycji został podpisany 15 kwietnia 2026r.

Szpital zrealizował remont pomieszczeń działu fizykoterapii oraz łazienki w oddziale Rehabilitacji Ogólnoustrojowej. Prace zostały sfinansowane w całości ze środków własnych szpitala na kwotę 186 tys. zł i obejmowały m.in. odnowienie ścian, podłóg i sufitów, wymianę stolarki drzwiowej oraz lamp oświetleniowych. Remont przyczynił się do poprawy warunków udzielania świadczeń zdrowotnych oraz komfortu pacjentów i personelu.

Szpital w październiku 2025 roku dołączył do programu „Szpitale Przyjazne Wojsku”, którego celem jest wzmocnienie współpracy między wojskiem a cywilnym systemem ochrony zdrowia, wymiana doświadczeń, wspólne szkolenia oraz rozwój kompetencji medycznych, które mogą być kluczowe w sytuacjach kryzysowych.

W listopadzie 2025r. podpisano umowę na "dostawę oraz montaż drzwi przeciwpożarowych w częściach kondygnacyjnych budynku zgodnie z ekspertyzą techniczną stanu ochrony przeciwpożarowej dla budynku Mazurskiego Centrum Zdrowia Szpitala Powiatowego w Węgorzewie Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, 11-600 Węgorzewo, ul. 3 Maja 17” na łączną kwotę 240 tys. zł. Inwestycja została zrealizowana w styczniu 2026r.

Ponadto w 2025 roku przeprowadzono w Szpitalu prace remontowe pomieszczeń, które są przeznaczone na cele Poradni Urazowo-Ortopedycznej oraz Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej. Szpital zakupił wymagane wyposażenie oraz wykonał wszystkie prace remontowe ze środków własnych na kwotę 86 tys. zł. W styczniu 2026 roku Narodowy Fundusz Zdrowia ogłosił konkurs na realizację świadczeń w Poradni Urazowo-Ortopedycznej a od 1 marca 2026r. rozpoczęliśmy świadczenie usług medycznych w tym zakresie.

W 2025 roku Szpital zakupił ze środków własnych m. in. serwer Dell, aparat EKG, monitoring wizyjny, stół do masażu, materace przeciwodleżynowe z pompą (5 szt.), łóżka szpitalne z wyposażeniem (10 szt.), aparat do laseroterapii, pompy do żywienia dojelitowego (2 szt.) oraz tablet systemowy dla ZRM na ogólną wartość 364 tys. zł.

Szpital prowadził aktywne działania mające na celu pozyskanie kadry lekarskiej w kluczowych specjalnościach tj. rehabilitacja, ortopedia, neurologia, a także lekarzy bez specjalizacji do zabezpieczenia ciągłości świadczeń medycznych w ramach Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej. Dzięki tym działaniom pozyskaliśmy 3 lekarzy.

Ze względu na ogromne potrzeby inwestycyjne, szpital nieustannie poszukuje dodatkowych środków finansowych.

W marcu 2026 roku dostaliśmy oficjalną wiadomość o wyborze naszego projektu do dofinansowania tj. „Poprawa dostępności do świadczeń medycznych poprzez modernizację narzędzi cyfrowych oraz rozwój e-usług w Mazurskim Centrum Zdrowia w Węgorzewie”. Projekt ma na celu modernizację narzędzi cyfrowych oraz rozwój e-usług przyczyniające się do poprawy dostępności do świadczeń medycznych. Projekt obejmuje również zakupu nowoczesnego oprogramowania medycznego, budowę głównej serwerowni, zakupu sprzętu serwerowego i sieciowego, integrację systemów oraz podniesienie kompetencji pracowników. Planowane jest podpisanie umowy w drugiej połowie maja 2026r. Całkowity koszt projektu wynosi 2 mln 979 tys. zł. w tym wkład własny 450 tys. zł.

| | |
|---|-------------------|
| Rok 2025 Szpital zamknął wynikiem dodatnim w wysokości: | 1 732 684,46 zł. |
| Przychody w wysokości: | 28 715 583,79 zł. |
| Koszty w wysokości: | 26 982 899,33 zł. |

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2025r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 65 punktów (maksymalna ilość punktów to 70) co stanowi 93 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki.

III. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe

Opis przyjętych założeń.

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2026-2028 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Szpital pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej, osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego. Prognozę oparto na dotychczasowych zasadach finansowania świadczeń zdrowotnych.

Założenia do prognozy przychodów i kosztów

Podstawą określenia prognozowanych przychodów jest plan finansowy na 2026r. Do prognozy przychodów na lata 2026-2028 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych będzie obejmował wszystkie zakresy dotychczasowej działalności podmiotu oraz będzie obejmował nowo utworzoną poradnię urazowo-ortopedyczną.

Od dnia 11 czerwca 2024r. szpital uzyskuje przychody poza systemem podstawowego zabezpieczenia szpitalnego tzn. poza tzw. „siecią szpitali.

- I. Wykaz umów na finansowanie świadczeń ze środków publicznych zawartych na dzień sporządzenia raportu – zawarte kontrakty w drodze konkursów z Narodowym Funduszem Zdrowia w Olsztynie w zakresach:
 - zakład opiekuńczo-leczniczy – 35 łóżek
 - rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych – 50 łóżek
 - rehabilitacja neurologiczna – 30 łóżek
 - rehabilitacja ogólnoustrojowa w ośrodku/oddziale dziennym
 - świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej udzielane w warunkach ambulatoryjnych
 - ambulatoryjna opieka specjalistyczna świadczenia kardiologiczne i ortopedyczne.
- II. Umowa na świadczenie usług medycznych finansowana ze środków publicznych zawarta na dzień sporządzenia raportu – umowa zawarta z liderem tj. Wojewódzką Stacją Pogotowia Ratunkowego w celu wspólnego wykonania przedsięwzięcia pn. „Realizacja działań zespołów ratownictwa medycznego w obszarze województwa warmińsko-mazurskiego w ramach umowy zawartej z NFZ w Olsztynie” w zakresie dwóch Zespołów

Ratownictwa Medycznego: Podstawowy 3 osobowy i Podstawowy 2 osobowy – umowa do 31.12.2035r.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki inwestycyjne na lata 2026-2028r., najważniejsze z nich w 2026 to:

Modernizacja oddziału rehabilitacji oraz sali ćwiczeń na I piętrze o wartości 2 mln 895 tys. zł. oraz zakup sprzętu medycznego o wartości 251 tys. zł

Rozpoczęcie w 2026 roku realizacji projektu informatycznego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur o wartości 2 mln 979 tys. zł.

W prognozie ujęto również zaciągnięcie pożyczki w wysokości 2 mln zł. w celu sfinansowania w/w inwestycji.

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Przychody | 28 985 385,79 | 33 177 512,63 | 34 570 522,46 | 36 037 170,62 |
| Koszty | 26 982 899,33 | 33 153 459,00 | 34 567 800,18 | 35 886 128,81 |
| Wynik finansowy brutto | 1 732 684,46 | 24 053,63 | 2 722,28 | 151 041,81 |

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -
PROGNOZA NA LATA 2026-2028**

| Grupa | Wskaźniki | 2026 | | 2027 | | 2028 | |
|--|---|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | | Wskaźnik | Ilość punktów | Wskaźnik | Ilość punktów | Wskaźnik | Ilość punktów |
| I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI | Wskaźnik zyskowności netto (%) | 0,07% | 3 | 0,01% | 3 | 0,42% | 3 |
| | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | 0,07% | 3 | 0,56% | 3 | 0,78% | 3 |
| | Wskaźnik zyskowność aktywów (%) | 0,17% | 3 | 0,02% | 3 | 1,07% | 3 |
| | Razem | | 9 | | 9 | | 9 |
| II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI | Wskaźnik bieżącej płynności | 1,22 | 8 | 1,30 | 8 | 1,53 | 12 |
| | Wskaźnik szybkiej płynności | 1,22 | 13 | 1,30 | 13 | 1,52 | 13 |
| | Razem | | 21 | | 21 | | 25 |
| III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI | Wskaźnik rotacji należności (w dniach) | 31 | 3 | 29 | 3 | 29 | 3 |
| | Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) | 19 | 7 | 24 | 7 | 13 | 7 |
| | Razem | | 10 | | 10 | | 10 |
| IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA | Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) | 35% | 10 | 36% | 10 | 33% | 10 |
| | Wskaźnik wypłacalności | 0,86 | 8 | 1,21 | 6 | 0,89 | 8 |
| | Razem | | 18 | | 16 | | 18 |
| Łączna wartość punktów | | | 58 | | 56 | | 62 |

IV. Podsumowanie

Mazurskie Centrum Zdrowia Szpital Powiatowy w Węgorzewie PZOZ prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2026-2028 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. Szpital pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono utrzymanie stabilności ekonomiczno-finansowej oraz osiągnięcie dodatnich wyników finansowych. Wyliczone wskaźniki na podstawie dotychczasowej działalności zakładu jak również prognozy finansowej na lata 2026-2028 wskazują na stabilną i dobrą sytuację finansową szpitala. Pomimo wielu niewiadomych na czas sporządzenia raportu dotyczących sposobu i wielkości finansowania szpitala, nie przewiduje się załamania finansowego oraz zachwiania stabilności gospodarczej szpitala.

P.O. DOKTOR
Mazurskiego Centrum Zdrowia
Szpitala Powiatowego w Węgorzewie

lek. med. Jolanta Ignatowicz

15. 05. 2020r.