

RAPORT
O SYTUACJI
EKONOMICZNO – FINANSOWEJ
WOJEWÓDZKIEGO ZESPOŁU
LECZNICTWA PSYCHIATRYCZNEGO
W OLSZTYNIE

za okres 1.01.2025 r. – 31.12.2025 r.

Olsztyn dn. 13 maja 2026 roku

SPIS TREŚCI RAPORTU

A. CZĘŚĆ OGÓLNA.....	3
I. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT.....	3
II. ODBIORCA RAPORTU I PODSTAWA PRAWNA JEGO SPORZĄDZENIA.....	5
III. INFORMACJA DOTYCZĄCA REALIZACJI USŁUG MEDYCZNYCH W 2025 R	6
IV. INFORMACJA O WYKONANIU KONTRAKTU W 2025 R	8
B. ANALIZA FINANSOWA.....	9
I. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH.....	9
II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH.....	11
III. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE.....	15
C. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2026-2028.....	15
I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA.....	15
II. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ..	20
II.1. Niepewność w zakresie poziomu kontraktowania świadczeń przez NFZ.....	20
II.2. Wzrost kosztów prowadzonej działalności.....	20
II.3. Informacje o istotnych czynnikach ryzyka.....	21
IV. PODSUMOWANIE RAPORTU.....	21

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT

Wojewódzki Zespół Lecznictwa Psychiatrycznego w Olsztynie jest podmiotem leczniczym prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej – nr księgi rejestrowej: 000 000 015 301.

Zespół jest wpisany do KRS pod nr 000 000 22 06 w Sądzie Rejonowym w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Zespół posiada osobowość prawną.

Dyrektorem Wojewódzkiego Zespołu Lecznictwa Psychiatrycznego w Olsztynie jest Pani Iwona Orkiszewska powołana Uchwałą nr 51/605/22/VI z dnia 17 października 2022 roku przez Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie na czas określony – 6 lat od dnia 29 października 2022 roku.

Zespół prowadzi działalność leczniczą w rodzaju stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne oraz ambulatoryjne świadczenia zdrowotne .

W strukturze Wojewódzkiego Zespołu Lecznictwa Psychiatrycznego w Olsztynie funkcjonują dwa zakłady lecznicze:

1. Zespół Psychiatrycznej Opieki Stacjonarnej z następującymi komórkami działalności podstawowej:

1.1. Oddziały:

1) oddział I ogólnopsychiatryczny – 58 łóżek,

2) oddział II ogólnopsychiatryczny z pododdziałem psychiatrii sądowej (20 łóżek) – łącznie 57 łóżek,

3) oddział III ogólnopsychiatryczny – 58 łóżek,

4) oddział kliniczny psychogeriatryczny – 47 łóżek,

5) oddział psychiatryczny dla dzieci i młodzieży – 32 łóżka,

6) oddział leczenia alkoholowych zespołów abstynencyjnych (35 łóżek)

z pododdziałem leczenia zespołów abstynencyjnych po substancjach psychoaktywnych (10 łóżek)
łącznie – 45 łóżek,

7) oddział terapii uzależnienia od alkoholu - 42 łóżka z pododdziałem dziennym terapii uzależnienia od alkoholu - 12 miejsc.

1.2. Izba przyjęć.

2. Zespół Psychiatrycznej Opieki Ambulatoryjnej w skład którego wchodzi dwie jednostki organizacyjne, tj. Medyczne Laboratorium Diagnostyczne oraz Zespół Psychiatrycznej Opieki Ambulatoryjnej w Olsztynie z następującymi komórkami działalności podstawowej:

- 1) Oddział dzienny psychiatryczny z pododdziałem rehabilitacji psychiatrycznej - 41 miejsc;
- 2) Oddział dzienny psychiatryczny rehabilitacyjny dla dzieci – 15 miejsc;
- 3) Poradnie specjalistyczne:
 - a) Poradnia Zdrowia Psychicznego dla Dorosłych z Punktem Zgłoszeniowo-Koordynacyjnym ,
 - b) Poradnia Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży;
 - c) Poradnia Psychologiczna dla Dzieci;
- 4) Zespół Leczenia Środowiskowego;
- 5) Gabinet lekarza zakładowego;

W kwietniu 2026 roku zarejestrowano również poradnię leczenia uzależnień, która rozpocznie działalność od 1 lipca 2026 roku.

Laboratorium analityki medycznej.

Od 1 listopada 2022 roku w strukturze szpitala utworzono Centrum Zdrowia Psychicznego z dwoma Punktami Zgłoszeniowo – Koordynacyjnymi będącymi komórkami Poradni Zdrowia Psychicznego. Centrum Zdrowia Psychicznego stanowi wyodrębnioną część w strukturze organizacyjnej Szpitala w jego skład wchodzi:

- 1) Oddział dzienny psychiatryczny z pododdziałem rehabilitacji psychiatrycznej (41 miejsc);
- 2) Poradnia Zdrowia Psychicznego dla Dorosłych z dwoma punktami zgłoszeniowo-koordynacyjnymi ,
- 3) Zespół Leczenia Środowiskowego;
- 4) Oddziały ogólnopsychiatryczne.

Centrum Zdrowia Psychicznego zapewnia kompleksową opiekę zdrowotną nad osobami z zaburzeniami psychicznymi, w warunkach:

- stacjonarnych,
- dziennych psychiatrycznych,
- środowiska domowego,
- ambulatoryjnych.

Obszarem działania jest miasto Olsztyn na prawach powiatu, z jego usług mogą korzystać osoby pełnoletnie, które znalazły się w sytuacji kryzysu psychicznego, również członkowie rodzin, a także bliscy i znajomi pacjentów z zaburzeniami psychicznymi.

Zespół:

- | | | |
|---|---|----------------------|
| - posiada nr statystyczny w systemie REGON | - | 000 295 484 |
| - przeważający rodzaj działalności posiada symbol PKD | - | 8610Z |
| - posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Olsztynie nr NIP | - | 739-29-55-788 |

II. ODBIORCA RAPORTU I PODSTAWA PRAWNA JEGO SPORZĄDZENIA

Raport sporządzono dla Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie na podstawie art. 53a. ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. z 2020 poz. 295, 567 z późn.zm.).

Raport, został przygotowywany na podstawie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz 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 Wojewódzkiego Zespołu Lecznictwa Psychiatrycznego w Olsztynie.

Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej, dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych ustalonych Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

III. INFORMACJA DOTYCZĄCA REALIZACJI USŁUG MEDYCZNYCH W 2025 R.

Wskaźniki działalności oddziałów szpitalnych WZLP w roku 2025 r. z ruchem między oddziałami

Wskaźnik \ Oddział:	I	II	PPS	III	PG	VT (a)	VR (a)	VI	DzD	VIIA	VIIT	VIITdz (a)	VIID	SZPITAL (b)
Liczba przyjętych	426	453	26	476	295	73	40	581	21	704	242	53	114	3 504
Liczba leczonych	472	492	45	522	344	84	49	609	37	747	369	59	125	3 954
Liczba zgonów	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Śr. przyjęć w m-cu	35,5	37,8	2,2	39,7	24,6	6,1	3,3	48,4	1,8	58,7	20,2	4,4	9,5	292,0
% przyjęć do szpitala	12,2	12,9	0,7	13,6	8,4	2,1	1,1	16,6	0,6	20,1	6,9	1,5	3,3	100,0
Śr. dzienny stan chorych	44,7	39,6	20,6	51,2	49,2	13,1	10,3	34,4	11,8	35,0	37,5	6,3	4,5	316,7
Śr. wykorzystanie łóżka w dniach	281,4	390,6	375,4	321,9	382,2	184,6	251,5	392,3	286,7	365,3	325,7	192,9	165,0	340,9
Przelotowość	8,1	13,3	2,3	9,0	7,3	3,2	3,3	19,0	2,5	21,3	8,8	4,9	12,5	11,0
% obłożenia/wykorzystania łóżek	77,1	107,0	102,8	88,2	104,7	50,6	68,9	107,5	78,6	100,1	89,2	52,9	45,2	93,4
Śr. czas pobytu	34,6	29,4	166,8	35,8	52,2	57,1	77,0	20,6	116,2	17,1	37,1	39,2	13,2	31,0

(a) - licząc dni robocze i wolne od pracy

(b) - śr. dzienny stan chorych, przelotowość, % wykorzystania łóżek, śr. czas pobytu - BEZ oddziałów dziennych: VR, VT, VIIT dz

W roku 2025 ogółem przyjęto do szpitala 3 504 osób. Baza łóżkowa szpitala wykorzystana była ogółem w 93,4%. Największy procent wykorzystania łóżek 107,5 % odnotowano w oddziale psychiatrycznym dla dzieci i młodzieży.

Oprócz działalności stacjonarnej i dziennej Zespół oferuje również świadczenia ambulatoryjne.

Poradnie udzielają specjalistycznych świadczeń ambulatoryjnych zgodnie z ich profilem działalności w godzinach od 7:30 do 18:00. Świadczenia realizowane są bez konieczności posiadania skierowania.

W Poradni dla dzieci i młodzieży w 2025 roku leczonych było łącznie 800 osób. Udzielono 3670 porad, co stanowi wzrost o 1127 w porównaniu z rokiem 2024. Największą część stanowiły porady lekarskie (1728). Ponadto udzielono 938 porad psychologicznych, przeprowadzono 870 sesji psychoterapii indywidualnej oraz 134 konsylia i sesje koordynacyjne. Najlicniejszą grupę pacjentów (251 osób) stanowili pacjenci z zaburzeniami zachowania i emocji rozpoczynającymi się w dzieciństwie i okresie młodzieńczym. Kolejną dużą grupą byli pacjenci z całościowymi zaburzeniami rozwojowymi (F84) – 224 osoby, a następnie pacjenci z zaburzeniami nerwicowymi, związanymi ze stresem i somatoformicznymi (F40–F48) – 190 osób.

W Poradni Psychologicznej dla dzieci i młodzieży leczono łącznie 480 pacjentów. Udzielono 2937 porad, co oznacza wzrost o 660 w stosunku do 2024 roku. Najczęściej realizowano porady psychologiczne – 1725 (o 434 więcej niż w roku poprzednim), sesje wsparcia psychospołecznego – 394 (o 255 więcej) oraz wizyty domowe i środowiskowe – 490 (o 220 więcej).

W Poradni dla dorosłych leczono łącznie 6196 pacjentów, w tym 4912 z zaburzeniami psychicznymi bez współistniejących uzależnień. Udzielono 21 322 porad, co stanowi wzrost o 866 w porównaniu z 2024 rokiem. Najwięcej było porad lekarskich – 15 982 (o 1533 więcej niż w roku poprzednim). Udzielono również 2174 porad psychologicznych (o 73 mniej), 1198 porad w punktach konsultacyjnych (o 116 mniej) oraz przeprowadzono 1968 sesji psychoterapii (o 478 mniej). Największą grupę stanowili pacjenci z zaburzeniami nerwicowymi (F40–F48) – 1831 osób. Najmniej liczne były grupy pacjentów z rozpoznaniem nieokreślonych zaburzeń psychicznych (F99) – 3 osoby oraz zespołów behawioralnych związanych z zaburzeniami odżywiania (F50) – 4 osoby.

Zespół Leczenia Środowiskowego obejmuje opieką pacjentów dorosłych, w środowisku ich życia. Obszarem działania Zespołu jest miasto Olsztyn. Do ZLS mogą być przyjmowani chorzy powyżej 18 roku życia ze względnymi wskazaniami do hospitalizacji psychiatrycznej z wyjątkiem osób z rozpoznaniem uzależnienia od alkoholu i innych substancji. Pracownicy Zespołu Leczenia Środowiskowego w roku 2025 udzielili ogółem 2916 (2909 z Olsztyna i 7 spoza) świadczeń zdrowotnych, tj. o 445 mniej niż w roku 2024.

IV. INFORMACJA O WYKONANIU KONTRAKTU

Głównym źródłem przychodów Zespołu jest kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia

Analiza wykonanych świadczeń medycznych na rzecz NFZ za styczeń-grudzień 2025 roku

Wyszczególnienie	Umowa NFZ	Wykonanie	Wykonanie %	Niewykonania	Nadwykonania
Umowa Psychiatria	45 112 869,54 zł	47 511 359,64 zł	105,3%	- 60 386,67 zł	2 458 876,77 zł
Oddział dzienny rehabilitacyjny	574 464,91 zł	591 158,17 zł	102,9%		16 693,27 zł
Oddział dzienny terapii uzależnień	358 574,59 zł	358 574,59 zł	100,0%		- zł
Oddział detoksykacyjny alkoholowy	5 855 560,94 zł	6 333 537,99 zł	108,2%		477 977,04 zł
Oddział terapii uzależnień od alkoholu	5 067 351,31 zł	5 164 926,40 zł	101,9%		97 575,08 zł
Oddział detoksykacyjny dla uzależnionych lekowo	826 188,24 zł	871 921,12 zł	105,5%		45 732,89 zł
Izba Przyjęć	2 167 449,48 zł	2 167 449,48 zł	100,0%		- zł
Poradnia dla dzieci i młodzieży II poziom referencyjny	903 349,10 zł	912 431,27 zł	101,0%		9 082,17 zł
Oddział dzienny dla dzieci i młodzieży II poziom referencyjny	1 079 124,62 zł	1 070 042,45 zł	99,2%	- 9 082,17 zł	
Oddział dla dzieci i młodzieży III poziom referencyjny	9 629 592,43 zł	10 440 038,61 zł	108,4%		810 446,19 zł
Poradnia psychologiczna dla dzieci I poziom referencyjny	424 446,38 zł	421 916,00 zł	99,4%	- 2 530,37 zł	
	394 102,95 zł	394 102,95 zł	100,0%		- zł
Psychogeriatra	7 492 712,32 zł	8 302 394,39 zł	110,8%		809 682,07 zł
Psychiatria sądowa	3 845 219,99 zł	4 036 908,06 zł	105,0%		191 688,08 zł
Oddziały Ogólnopsychiatryczne	6 494 732,28 zł	6 445 958,15 zł	99,2%	- 48 774,13 zł	
Program pilotażowy Centrum Zdrowia Psychicznego	29 638 387,60 zł	28 682 271,98 zł	96,8%	- 1 039 096,57 zł	82 980,96 zł
Ryczałt CZP	20 111 153,18 zł	20 111 153,18 zł	100,0%		- zł
Ryczałt DPS	57 475,26 zł	57 475,26 zł	100,0%		- zł
Oddziały Ogólnopsychiatryczne	8 487 732,96 zł	7 467 804,99 zł	88,0%	- 1 019 927,97 zł	
Oddział V ter	130 252,98 zł	213 233,94 zł	163,7%		82 980,96 zł
Zespół Leczenia Środowiskowego	14 655,00 zł	1 958,30 zł	13,4%	- 12 696,70 zł	
Poradnia zdrowia psychicznego	837 118,22 zł	830 646,32 zł	99,2%	- 6 471,90 zł	
Program pilotażowy Dobry Posiłek	2 828 860,00 zł	2 901 003,84 zł	102,6%	- zł	72 143,84 zł
Umowa Program lekowy	312 858,70 zł	319 679,26 zł	102,2%	- 51 944,86 zł	58 765,42 zł
PZP - leczenie	2 677,57 zł	34 935,03 zł	1304,7%		32 257,46 zł
PZP leki	310 147,29 zł	258 224,27 zł	83,3%	- 51 923,02 zł	
Oddział Leczenie	21,84 zł	- zł	0,0%	- 21,84 zł	
Oddział Leki	12,00 zł	26 519,96 zł	220999,7%		26 507,96 zł
Ogółem	77 892 975,84 zł	79 414 314,72 zł	102,0%	- 1 151 428,10 zł	2 672 766,99 zł

B. ANALIZA FINANSOWA

I. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH

AKTYWA	2023	2024	2025	Dynamika 2025-2024	Dynamika 2025-2024 wartościowo	Udział pozycji w sumach ogółem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	%	tys. zł	%
Aktywa trwałe	14 991	14 154	13 728	97%	-426	33%
Wartości niematerialne i Prawne	0	26	12	47%	-14	0%
Rzeczowy Majątek Trwały	14 990	14 121	13 711	97%	-410	33%
Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0	0%
Aktywa obrotowe	12 538	19 913	27 296	137%	7 383	67%
Zapasy	475	357	351	98%	-6	1%
Należności krótkoterminowe	3 684	4 018	4 021	100%	3	10%
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 164	3 551	3 551	100%	0	9%
Inwestycje krótkoterminowe	8 374	15 535	22 920	148%	7 385	56%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	2	3	127%	1	0%
Suma aktywów	27 529	34 066	41 024	120%	6 957	100%

Największą część aktywów jednostki stanowią aktywa obrotowe, które obejmują 67% ogółu majątku. Rzeczowe aktywa trwałe stanowią natomiast 33% majątku Zespołu. W ich skład wchodzi przede wszystkim budynki i budowle, sprzęt medyczny, wyposażenie, a także urządzenia techniczne i maszyny.

W wyniku dokonanych odpisów amortyzacyjnych oraz likwidacji zużytych środków trwałych, wartość rzeczowych aktywów trwałych w 2025 roku zmniejszyła się o 426 tys. zł.

W 2025 roku zrealizowano następujące działania inwestycyjne:

1. zakup komputerów, drukarek, niszczarek oraz sprzętu technicznego,
2. wymiana ogrodzenia oraz zakup wiaty metalowej,
3. zakup sprzętu medycznego,
4. zakup analizatorów i czytników do laboratorium oraz sprzętu AGD do kuchni Zespołu.

Aktywa obrotowe obejmują przede wszystkim należności od NFZ i pozostałych odbiorców, zapasy materiałów, środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, a także czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

PASYWA	2023	2024	2025	Dynamika 2025-2024	Dynamika 2025-2024 wartościowo	Udział pozycji w sumach ogółem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	%	tys. zł	%
Kapitały własne	-10 957	-7 545	3 167	-42%	10 713	8%
Kapitał (fundusz) podstawowy	4 529	4 529	4 529	100%	0	11%
Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0	0	-	0	0%
Zysk/ strata z lat ubiegłych	-18 056	-15 486	-12 074	78%	3 412	-29%
Zysk/ strata netto	2 569	3 412	10 713	314%	7 301	26%
Kapitały obce	38 485	41 612	37 856	91%	-3 755	92%
Rezerwy na zobowiązania	6 564	13 111	13 181	101%	70	32%
Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	1 237	5 345	2 883	54%	-2 462	7%
Zobowiązania długoterminowe	2 650	2 350	2 050	-	-300	5%
Zobowiązania krótkoterminowe	9 625	9 259	11 807	128%	2 548	29%
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 463	1 416	2 329	165%	913	6%
Rozliczenia międzyokresowe	19 647	16 892	10 819	64%	-6 073	26%
Suma pasywów	27 529	34 066	41 024	120%	6 957	100%

Wojewódzki Zespół Lecznictwa Psychiatrycznego w Olsztynie posiada zawartą umowę z bankiem na kredyt odnawialny do kwoty limitu w wysokości 1 500 tys. zł. Zabezpieczeniem kredytu jest zastaw rejestrowy na wierzytelnościach wynikających z umowy z NFZ w zakresie psychiatrii. Na dzień bilansowy kredyt odnawialny nie był wykorzystany.

W pozycji zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na dzień bilansowy ujęto pożyczkę od organu założycielskiego w wysokości 2 350 tys. zł. Zobowiązanie to zostało wykazane w dwóch pozycjach bilansu: w zobowiązaniach długoterminowych w kwocie 2 050 tys. zł oraz w zobowiązaniach krótkoterminowych w kwocie 300 tys. zł. Spłata zobowiązania długoterminowego nastąpi zgodnie z harmonogramem umownym do dnia 15.10.2033 roku.

W 2025 roku, w związku z osiągniętym wynikiem finansowym, nastąpił wzrost wartości kapitału własnego, który na koniec roku wyniósł 3 167 tys. zł. Jednostka nie posiada kapitału zapasowego, gdyż został on przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych. Na dzień 31.12.2025 r. niepokryta strata z lat poprzednich wynosiła 12 074 tys. zł, na którą składają się:

- strata za 2010 rok – 117 tys. zł,
- strata za 2011 rok – 402 tys. zł,
- strata za 2016 rok – 284 tys. zł,
- strata za 2019 rok – 905 tys. zł,
- strata za 2022 rok – 5 081 tys. zł,
- korekta błędów lat ubiegłych – 5 285 tys. zł.

Na koniec roku sprawozdawczego dokonano aktualizacji rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne dla pracowników Zespołu. Rezerwy zostały wyznaczone metodą świadczeń narosłych w funkcji stażu pracy, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR 19). Zastosowana stopa dyskontowa wynosiła 5,00%. Wartość rezerwy na koniec 2025 roku wyniosła 10 972 tys. zł. W trakcie roku dokonano również aktualizacji rezerwy na odszkodowania dla personelu w związku z zakończonymi i toczącymi się postępowaniami sądowymi. Pozycja ta uległa zmniejszeniu o 1 796 tys. zł.

W 2025 roku wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów zmniejszyła się o 6 073 tys. zł. W pozycji tej ujmowane są środki pochodzące z dotacji i darowizn, rozliczane w czasie równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, a także środki otrzymane z NFZ w latach 2020–2021 w związku z pandemią COVID-19 (w formie ryczałtowej – tzw. n12). W 2025 roku Zespół dokonał spłaty całości niewykonanych umów z NFZ za lata 2020–2022 w kwocie 5 426 tys. zł, co wpłynęło na zmniejszenie wartości rozliczeń międzyokresowych przychodów.

II. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI WYNIKOWYCH

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	Dynamika 2025-2024	Dynamika 2025-2024 wartościowo	Udział pozycji w sumach ogółem
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	%	tys. zł	%
Przychody ze sprzedaży	56 144	70 010	81 121	116%	11 111	96,85%
Amortyzacja	1 873	2 004	1 296	65%	-708	1,78%
Zużycie materiałów i energii	4 634	5 398	5 492	102%	95	7,53%
Usługi obce	5 937	6 035	7 274	121%	1 239	9,98%
Podatki i opłaty	87	107	111	103%	3	0,15%
Wynagrodzenia	35 771	41 822	47 863	114%	6 041	65,66%
Ubezpieczenia i inne świadczenia	7 673	9 086	10 493	115%	1 407	14,39%
Pozostałe koszty rodzajowe	89	107	147	138%	40	0,20%
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	-	0	0,00%
Zysk/Strata ze sprzedaży	80	5 452	8 445	155%	2 993	x
Pozostałe przychody operacyjne	2 570	1 874	2 183	116%	309	2,61%
Pozostałe koszty operacyjne	103	4 177	170	4%	-4 007	0,23%
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	2 547	3 149	10 458	332%	7 310	x
Przychody finansowe	132	296	452	153%	156	0,54%
Koszty finansowe	102	12	54	436%	42	0,07%
Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej	2 577	3 432	10 856	316%	7 424	14,89%
Zysk/strata brutto	2 577	3 432	10 856	316%	7 424	14,89%
Podatek dochodowy	8	21	144	689%	123	0,20%
Zysk/Strata netto	2 569	3 412	10 713	314%	7 301	x

Głównym źródłem przychodów Zespołu są środki otrzymywane z Narodowego Funduszu Zdrowia. Na koniec 2025 roku Zespół poprawił wynik finansowy w porównaniu z rokiem poprzednim o 7 301 tys. zł i osiągnął zysk netto w wysokości 10 713 tys. zł, który planuje przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych. Globalnie przychody Zespołu w 2025 roku były wyższe w porównaniu z rokiem 2024 o blisko 16%, tj. o około 11 576 tys. zł.

Udział przychodów ze sprzedaży stanowi 96,85% ogólnej wartości przychodów, natomiast udział kosztów związanych z podstawową działalnością w ogólnej kwocie kosztów wynosi 99,69%. Występująca niewspółmierność przychodów i kosztów podstawowej działalności medycznej wynika z faktu, że – zgodnie z obowiązującymi przepisami – dofinansowanie przeznaczone na zakup środków trwałych ujmowane jest w pozostałych przychodach operacyjnych.

Przychody Zespołu ze sprzedaży usług medycznych w latach 2016 - 2025 r. przedstawia poniższa tabela:

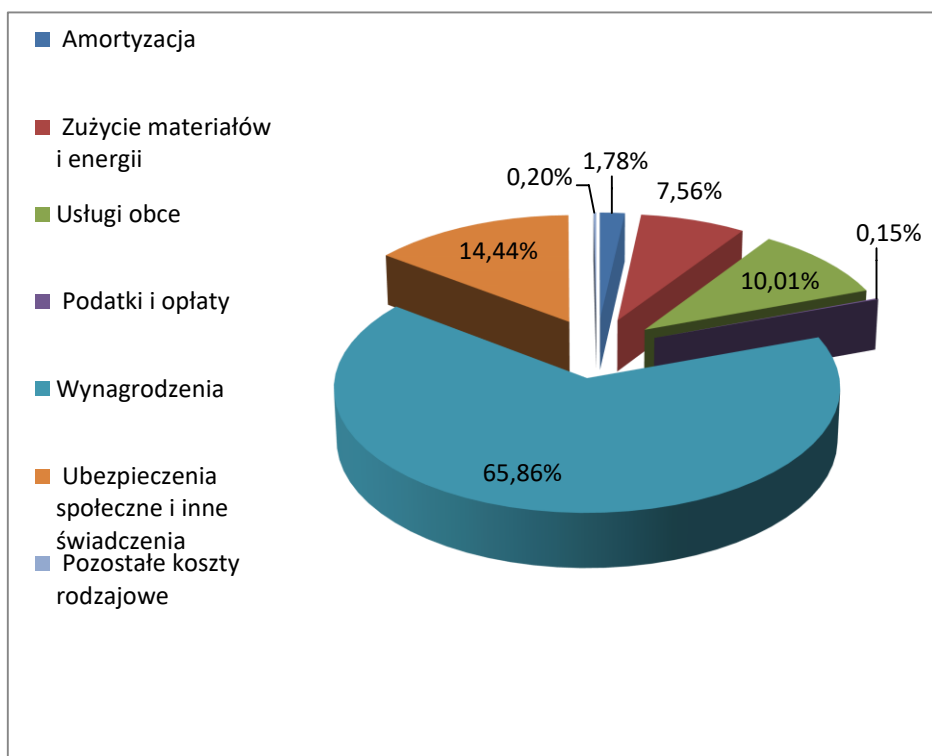
Rok	Przychody z NFZ	Wskaźnik wzrostu rok n/rok n-1	
		ilościowo	procentowo
		tys. zł	%
2017	24 293	2 243	110%
2018	26 874	2 581	111%
2019	27 328	454	102%
2020	31 451	4 123	115%
2021	34 265	2 814	109%
2022	35 863	1 598	105%
2023	57 956	22 093	162%
2024	69 967	12 011	121%
2025	79 407	9 440	113%

Jak wynika z przedstawionych danych, wartość kontraktu Zespołu wzrastała w ujęciu nominalnym. Wzrost przychodów ze sprzedaży w latach 2017–2021 był przede wszystkim skutkiem odrębnego finansowania przez NFZ ustawowych podwyżek wynagrodzeń. Realny spadek wartości kontraktu w 2019 roku wynikał z niewykonania zaplanowanych świadczeń. Natomiast w latach 2020–2021, w związku z ryczałtowym sposobem finansowania świadczeń przez NFZ, bez uwzględnienia poziomu ich wykonania, nastąpił nominalny wzrost przychodów. Znaczący wzrost przychodów w latach 2023–2024 był efektem rozszerzenia

działalności, w tym zakontraktowania dodatkowych świadczeń oraz przystąpienia do pilotażu Centrum Zdrowia Psychicznego.

Ustawowo gwarantowane podwyżki wynagrodzeń personelu medycznego przełożyły się bezpośrednio na wzrost oczekiwań płacowych pozostałych grup pracowników. Jednocześnie w kolejnych latach istotnie wzrosły minimalne stawki wynagrodzeń zarówno pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, jak i osób realizujących świadczenia medyczne w ramach umów cywilnoprawnych (tzw. kontraktów). Wraz ze wzrostem wynagrodzeń rosną również ceny usług opartych na pracy personelu, takich jak usługi pralnicze, zakup procedur medycznych, usługi transportowe oraz remontowe.

Struktura kosztów rodzajowych w 2025 r. została przedstawiona na poniższym wykresie:



Wzrost liczby udzielanych świadczeń, szczególnie w obszarze psychiatrii dzieci i młodzieży, psychogeriatrrii oraz psychiatrii sądowej, przełożył się na wzrost kosztów działalności. Zwiększenie zakresu realizowanych usług wiązało się z koniecznością zatrudnienia dodatkowego personelu oraz poniesieniem wyższych nakładów na zużycie materiałów i usług obcych. Istotny wpływ na wzrost kosztów miała również utrzymująca się inflacja. Globalnie koszty zużycia materiałów wzrosły o 1,7 punktu procentowego. Realizacja programu lekowego spowodowała wzrost kosztów zużycia leków o 58,5 p.p., a koszty zużycia środków żywnościowych zwiększyły się o 5,6%. Koszty energii elektrycznej wzrosły jedynie o 0,5 p.p., jednak w związku z niskimi temperaturami w okresie jesienno-zimowym znacząco zwiększyło się zużycie energii cieplnej, co przełożyło się na wzrost jej kosztów o 2,7 p.p..

Wyższe niż w roku poprzednim były również koszty wynagrodzeń. Fundusz płac wzrósł o 14,6%, głównie na skutek ustawowego wzrostu wynagrodzeń zasadniczych pracowników medycznych oraz pracowników działalności podstawowej zatrudnionych w podmiotach leczniczych, zwiększenia zatrudnienia, a także

konieczności podniesienia wynagrodzeń do poziomu minimalnego wynagrodzenia krajowego. Jednocześnie dynamika wzrostu tej grupy kosztów uległa spowolnieniu – w poprzednim roku wzrost ten wynosił 17% rok do roku. Łącznie koszty osobowe, wraz z kosztami umów cywilnoprawnych, wzrosły o 7 424,6 tys. zł i stanowiły 73,6% ogółu uzyskanych przychodów.

Osiągnięty poziom przychodów i kosztów pozwolił na uzyskanie dodatniego wyniku finansowego. Wypracowany zysk Dyrekcja planuje przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

III. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2025	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	12,51%	5
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	12,28%	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	28,53%	5
		1. Razem:	15
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,86	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,83	13
		2. Razem:	25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	15,62	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	8,24	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	65,91%	3
	2) wskaźnik wypłacalności	8,54	0
		4. Razem:	3
łącznie wartość punktów			53

Dodatni wynik finansowy oraz utrzymanie płynności finansowej w 2025 roku znajdują odzwierciedlenie w otrzymanych wartościach wskaźników. Niezadowolający jest jedynie wskaźnik wypłacalności i wynika z poniesionych strat lat ubiegłych.

C. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2026-2028

I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy, w oparciu o rzeczywiste wyniki osiągnięte w latach ubiegłych, z uwzględnieniem wstępnych dostępnych danych, wyników uzyskanych w pierwszych trzech miesiącach 2026 roku oraz planu finansowego na rok 2026.

Prognozowane wartości oszacowano na podstawie możliwego do uzyskania kontraktu z NFZ na 2026 rok, przy uwzględnieniu danych historycznych oraz trendów obserwowanych w działalności Zespołu, skorygowanych do poziomu realnych i możliwych do osiągnięcia przychodów.

Podstawową korektą przyjętych założeń było dostosowanie wartości obrotów do planowanej docelowo liczby wykonanych świadczeń, a także założenie uzyskania dodatkowych przychodów do wysokości zawartego kontraktu poprzez zwiększenie zakresu udzielanych świadczeń oraz zmianę wyceny usług.

Plan przychodów na kolejne lata został opracowany przy założeniu utrzymania w przyszłości niezmiennych warunków prawnych i gospodarczych funkcjonowania Zespołu, w tym zachowania obecnego profilu oraz rodzaju prowadzonej działalności.

W prognozie uwzględniono możliwość zwiększenia liczby realizowanych świadczeń w wyniku negocjacji z NFZ, związanych z rozszerzeniem obszaru działania Centrum Zdrowia Psychicznego na powiaty: olsztyński, szczycieński oraz mrągowski. Zakłada się, że umożliwi to wzrost przychodów Wojewódzkiego Zespołu Lecznictwa Psychiatrycznego w Olsztynie.

Z uwagi na fakt, że Zespół posiada zawarty kontrakt z NFZ, istnieje wysokie prawdopodobieństwo osiągnięcia zakładanego poziomu wzrostu przychodów w kolejnych latach. Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuowania działalności przez Wojewódzki Zespół Lecznictwa Psychiatrycznego w Olsztynie w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

- Zespół będzie korzystał z pożyczki uzyskanej od organu tworzącego.
- Okres analizy obejmuje 3 lata, przy czym za rok bazowy przyjęto rok 2026. Dane za rok 2025 mają charakter historyczny, natomiast dane dotyczące roku 2026 obejmują wartości przyjęte w planie finansowym, skorygowane o wykonanie za pierwsze trzy miesiące roku. Prognozę na lata 2027–2028 opracowano w oparciu o przewidywane wskaźniki wzrostu przychodów oraz odpowiadający im wzrost kosztów, z uwzględnieniem planowanych nakładów wynikających z rozszerzenia

działalności, przy jednoczesnym założeniu utrzymania stałej struktury kosztów w relacji do osiągniętych przychodów.

- Nakłady inwestycyjne oraz realizacja projektów unijnych uzależnione są od pozyskania finansowania zewnętrznego. W związku z tym w analizie uwzględniono wyłącznie planowany wkład własny. Podejmowane działania będą ukierunkowane na zrównoważenie ponoszonych wydatków wpływami uzyskanymi ze środków zewnętrznych. Nieujęcie poszczególnych zadań inwestycyjnych w prognozie nie będzie miało istotnego wpływu na wyniki przeprowadzonych obliczeń.

Z uwagi na fakt, że sektor ochrony zdrowia nie funkcjonuje w warunkach w pełni rynkowych, rzeczywiste wyniki osiągnięte przez Zespół w kolejnych latach będą w znacznym stopniu uzależnione od polityki państwa w zakresie ochrony zdrowia. Narodowy Fundusz Zdrowia zarówno limituje, jak i ustala ceny kontraktowanych świadczeń zdrowotnych, co powoduje istotne ryzyko nieosiągnięcia założeń przyjętych w prognozie.

Niezależnie od sytuacji finansowej jednostki, podmiot leczniczy zobowiązany jest do realizacji ustawowych podwyżek wynagrodzeń pracowników wykonujących zawody medyczne, a także pozostałych pracowników Zakładu.

Koszty rodzajowe oszacowano na podstawie struktury kosztów w relacji do przychodów z roku poprzedniego, po dokonaniu korekty kosztów zmiennych leczenia do planowanej liczby realizowanych świadczeń oraz z uwzględnieniem prognozowanych wskaźników makroekonomicznych.

W zastosowanym podejściu analiza i prognoza danych oparta jest na zawartym z Narodowym Funduszu Zdrowia kontrakcie. Jest on podstawową daną w Zespole, gdyż określone warunki realizacji świadczeń mają bezpośrednie przełożenie na poziom kosztów we wszystkich ich rodzajach. Ilość wykonania świadczeń ma odzwierciedlenie w poziomie zużytych materiałów (w tym m.in. leków, żywności) jak i usług obcych. Koszt wynagrodzeń determinowany jest wymogami stawianymi przez uwarunkowania prawne udzielania świadczeń, a także kształtowanymi przez prawo poziomami stawek minimalnych.

Konstrukcja prognozy jest zgodna z zasadą analizy danych wynikowych.

Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Przychody ze sprzedaży	81 120 577	79 484 000	83 943 520	86 209 995
I. Przychód netto ze sprzedaży produktów	82 987 395	81 984 000	84 443 520	86 723 495
IV. Przychód netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
Amortyzacja	1 295 810	1 300 000	1 337 700	1 375 156
Zużycie materiałów i energii	5 492 475	6 218 000	6 398 322	6 577 475
Usługi obce	7 273 764	7 148 000	7 355 292	7 379 743
Podatki i opłaty	110 652	131 000	134 799	138 573
Wynagrodzenia	47 862 820	52 630 000	54 156 270	55 672 646

Ubezpieczenia i inne świadczenia	10 492 602	12 940 000	13 315 260	13 688 087
Pozostałe koszty rodzajowe	147 430	110 000	113 190	116 359
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Zysk/Strata ze sprzedaży	8 445 023	-993 000	1 132 687	1 261 956
Pozostałe przychody operacyjne	2 183 284	1 576 000	1 623 280	1 667 109
Pozostałe koszty operacyjne	169 955	100 000	102 900	105 781
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	10 458 352	483 000	2 653 067	2 823 283
Przychody finansowe	451 981	453 000	488 334	502 984
Koszty finansowe	54 149	20 000	26 000	33 800
Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej	10 856 184	916 000	3 115 401	3 292 467
Zysk/strata brutto	10 856 184	916 000	3 115 401	3 292 467
Podatek dochodowy	143 565	153 615	164 368	175 873
Zysk/Strata netto	10 712 619	762 385	2 951 033	3 116 594

Prognoza finansowa na lata 2026-2028 została sporządzona w sposób szacunkowy, z zastosowaniem uproszczeń, z uwzględnieniem korekt, które powodują urealnienie wartości w prognozie. Przyjęto założenie, że Zespół uzyska kontraktowanie świadczeń na zwiększonym poziomie, a NFZ ureguluje również wszystkie zobowiązania.

Nie dokonywano korekt amortyzacji w odniesieniu do planowanych inwestycji, gdyż będzie ona zrównoważona księgowaniem dotacji, współmiernie do amortyzacji. Wobec tego wpływ na przyszłe wyniki finansowe z tego tytułu będzie nieistotny.

Zespół w latach 2026–2028 planuje realizację pięciu zadań inwestycyjnych:

1. Wzrost efektywności energetycznej poprzez termomodernizację budynku szpitala, planowaną do realizacji w 2026 roku, o łącznej wartości 4 668 282,77 zł.
2. Dodatkowe prace związane z termomodernizacją budynku administracyjno-rehabilitacyjnego, o wartości 812 000,00 zł, przewidziane do realizacji w 2026 roku.
3. Wdrożenie e-usług oraz rozwiązań w zakresie cyberbezpieczeństwa – inwestycja o wartości 4 528 750,00 zł, planowana do realizacji w latach 2026–2027.
4. Modernizacja Oddziału Dziennego dla Dorosłych w zakresie poprawy funkcjonalności oraz warunków udzielania świadczeń psychiatrycznych Inwestycja będzie realizowana w latach 2026–2027, a jej całkowita wartość wyniesie 822 870,00 zł.
5. Zwiększenie dostępności oraz poprawa jakości świadczeń psychiatrycznych dla dzieci i młodzieży poprzez rozbudowę infrastruktury CZP-DM (II poziom) w Wojewódzkim Zespole Lecznictwa Psychiatrycznego w Olsztynie. Inwestycja o wartości 10 117 129,00 zł została zaplanowana na lata 2026–2029.

6. Modernizacja Oddziału Klinicznego Psychogeriatrycznego wartość planowana - 3 000 000,00zł czas realizacji 2026-2029.

W prognozie nie uwzględniono całości nakładów na planowane inwestycje, a jedynie środki przewidziane do wydatkowania z funduszy własnych. Wynika to z faktu, że realizacja inwestycji – w przypadku ich uruchomienia – będzie oparta o finansowanie ze źródeł zewnętrznych. W związku z tym ich wpływ na prognozę będzie neutralny, zarówno po stronie wpływów i wydatków, jak i w zakresie przychodów oraz kosztów.

Poziom aktywów w zakresie należności i środków pieniężnych będzie uzależniony od wysokości uzyskanego kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Aktywa trwałe będą równoważone rozliczeniami międzyokresowymi przychodów, gdyż wszystkie istotne inwestycje planowane są do finansowania ze środków zewnętrznych.

Poziom kapitałów własnych będzie determinowany osiąganymi wynikami finansowymi. Przewiduje się ich stopniowy wzrost, wynikający ze zmniejszania niepokrytych strat z lat ubiegłych.

Największy udział w strukturze przychodów nadal będą stanowiły przychody z kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Zespół planuje systematyczne zwiększanie wartości kontraktu oraz dalszy rozwój działalności. Jednocześnie koszty funkcjonowania jednostki będą wykazywały tendencję wzrostową. Zjawisko to wynika ze zmieniającej się sytuacji społeczno-ekonomicznej, przy czym największy wzrost dotyczy kosztów wynagrodzeń.

Obliczone wskaźniki na lata 2026-2028:

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
		2026	2026	2027	2027	2028	2028
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,91%	3	3,41%	4	3,51%	4
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,58%	3	3,08%	4	3,19%	5
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	1,82%	3	6,70%	5	6,69%	5
	Wskaźniki zyskowności	1. Razem:	9	1. Razem:	13	1. Razem:	14
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,83	12	2,00	12	2,19	12
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,81	13	1,98	13	2,15	13
	Wskaźniki płynności	2. Razem:	25	2. Razem:	25	2. Razem:	25
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	18,04	3	19,98	3	20,01	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15,00	7	19,34	7	19,34	7
	Wskaźniki efektywności	3. Razem:	10	3. Razem:	10	3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	67,40%	3	64,49%	3	61,69%	3
	2) wskaźnik wypłacalności	7,34	0	4,24	0	2,95	4
	Wskaźniki zadłużenia	4. Razem:	3	4. Razem:	3	4. Razem:	7
OGÓŁEM			47		51		56

Sytuacja finansowa Zespołu jest dość trudna w związku z ponoszonymi stratami z lat poprzednich. Wyniki prognozy wskazują, że stopniowo wskaźniki zadłużenia ulegać będą poprawie.

II. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

II.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 w zakresie opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień, na bazie bieżących umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, z uwzględnieniem poziomu wykonania kontraktu. NFZ kontraktuje świadczenia na kolejne lata nie zapewniając realnego przyrostu kontraktu.

Nie jest znany również wpływ zmian w ogólnej polityce zdrowotnej na poziom finansowania świadczeń udzielanych przez Wojewódzki Zespół Lecznictwa Psychiatrycznego w Olsztynie.

II.2. Wzrost kosztów prowadzonej działalności

1. Podwyższenie stawek minimalnych

Ustawodawca podwyższył stawki minimalne wynagrodzeń zarówno w zakresie pracowników zatrudnionych w ramach umowy o pracę jak i na podstawie umowy zlecenia. Przełożyło się to w szczególności na znaczący wzrost wynagrodzeń, kosztów usług medycznych, prania a także innych usług świadczonych przez podwykonawców zewnętrznych. Niestety szpital nie posiada dodatkowych środków na pokrycie wzrastających zobowiązań z tego tytułu.

2. Wzrost wynagrodzeń personelu medycznego

Zgodnie ustawą o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, określony został sposób ustalania minimalnego wynagrodzenia zasadniczego za pracę pracowników podmiotów wykonujących działalność leczniczą, uwzględniający rodzaj wykonywanej pracy oraz kwalifikacje wymagane przy jej wykonywaniu. Wobec tego, że wybrane grupy zawodowe otrzymują dodatkowe świadczenia, rosną roszczenia ze strony innych grup zawodowych. Ma to bezpośredni wpływ na poziom ponoszonych kosztów.

3. Ponoszone straty i brak płynności finansowej

Ponoszone straty w latach poprzednich doprowadziły do braku wypłacalności. Tylko utrzymanie wyniku na poziomie zbliżonym do uzyskanego w 2025 roku przez kolejne lat może doprowadzić do sytuacji oddłużenia majątku – pokrycia strat z lat poprzednich.

II.3. Informacje o istotnych czynnikach ryzyka nieziszczenia się prognozy

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

- Sytuacja Zespołu w znacznym stopniu jest uzależniona od polityki zdrowotnej realizowanej przez Państwo i Narodowy Fundusz Zdrowia. Rozwój lub ograniczanie wykonywanych w przyszłości świadczeń medycznych zależy od czynników zewnętrznych, na które Zespół nie ma wpływu.
- Wyceny punktowe udzielanych świadczeń ustalane są ogólnie i mogą nie pokrywać koniecznych do poniesienia w związku z ich realizacją kosztów. Wobec tego nie jest możliwe zapewnienie o bieżącym utrzymaniu przez Zespół płynności finansowej jeśli będzie ponosił straty na podstawowej działalności.
- Systemowe rozwiązania dotyczące płacy minimalnej będą miały wpływ na wzrost wynagrodzeń w całej gospodarce. Nie jest w chwili obecnej możliwe oszacowanie ich wpływu na sytuację finansową Zespołu.
- Nie jest znany wpływ skutków ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych na roszczenia płacowe kierowane przez innych pracowników Szpitala.
- Nie ma pewności, jak w najbliższym czasie będzie kształtował się rynek usług medycznych w Polsce. Planowane zmiany mogą w istotny sposób generować dodatkowe obciążenia dla podmiotów leczniczych, bez zapewnienia adekwatnego finansowania. Może to negatywnie wpływać na bieżącą rentowność jednostki.

IV. PODSUMOWANIE RAPORTU

Zespół w 2025 roku zakończył wdrażanie programu naprawczego. W wyniku realizacji jego założeń odzyskano płynność finansową oraz wypracowano dodatni wynik finansowy za 2025 rok.

Do zasadniczych problemów jednostki należą:

- trudna sytuacja finansowa będąca skutkiem ponoszonych strat w latach ubiegłych,
- roszczenia personelu pielęgniarskiego wynikające z ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niekorzystne dla Zespołu rozstrzygnięcia sądowe,

- ustawowy obowiązek udzielania świadczeń zdrowotnych, przy jednoczesnym braku możliwości konkurowania na rynku usług komercyjnych, co w połączeniu z poziomem finansowania ze strony Narodowego Funduszu Zdrowia może powodować niedobór środków na pokrycie niezbędnych kosztów działalności.

Niniejszy dokument wskazuje podstawowe plany realizacyjne Wojewódzkiego Zespołu Lecznictwa Psychiatrycznego w Olsztynie w latach 2026-2028. Najważniejszym czynnikiem determinującym jego urzeczywistnienie jest podjęcie działań zmierzających do wzrostu przychodów placówki. Zespół ma wypracowaną wysoką pozycję na rynku usług medycznych. Dzięki doświadczeniu zespołu zarządzającego, zaangażowaniu personelu, oraz wsparciu organu założycielskiego, możliwe jest osiągnięcie wyznaczonego celu.

Olsztyn, 13 maja 2026 r.