

Projekt

**UCHWAŁA .....**  
**RADY POWIATU W BIELSKU-BIAŁEJ**

z dnia ..... 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia aktualizacji na lata 2021-2023 Programu Naprawczego Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej, przyjętego Uchwałą Nr VI/24/199/20 Rady Powiatu w Bielsku-Białej z dnia 17 grudnia 2020 r.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym ( tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 920 z późn. zm. ) oraz art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 711 z późn.zm.),

**Rada Powiatu w Bielsku-Białej**  
**uchwała, co następuje :**

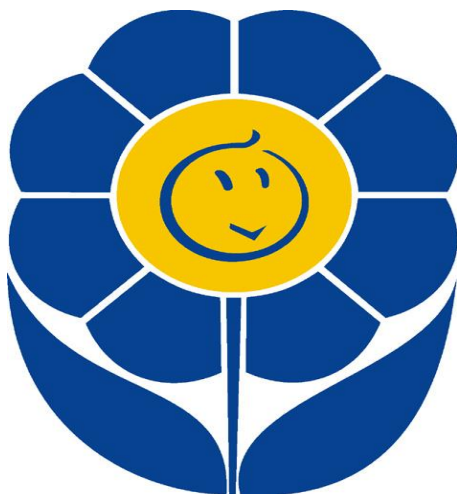
**§ 1. Zatwierdza się aktualizację na lata 2021-2023 Programu Naprawczego Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej, przyjętego Uchwałą Nr VI/24/199/20 Rady Powiatu w Bielsku-Białej z dnia 17 grudnia 2020 r., uwzględniającą Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej z dnia 10 maja 2021 r., stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.**

**§ 2. Zobowiązuje się Dyrektora Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej do składania Radzie Powiatu w Bielsku-Białej sprawozdań z realizacji działań w Programie po aktualizacji, o którym mowa w § 1 w terminie do 31 marca roku następnego po upływie każdego roku objętego Programem.**

**§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Bielsku-Białej oraz Dyrektorowi Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej.**

**§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.**

Załącznik do uchwały Nr .....  
Rady Powiatu w Bielsku-Białej  
z dnia ..... 2021 r.



**AKTUALIZACJA**  
**na lata 2021-2023**  
**PROGRAMU NAPRAWCZEGO**  
**SZPITALA PEDIATRYCZNEGO**  
**W BIELSKU-BIAŁEJ**  
**( przyjętego Uchwałą Nr VI/24/199/20**  
**Rady Powiatu w Bielsku-Białej**  
**z dnia 17 grudnia 2020r. )**

**Bielsko-Biała, sierpień 2021 r.**

## Spis treści :

1. Wprowadzenie.....	3
2. Charakterystyka Szpitala Pediatrycznego w Bielsku- Białej.....	4
3. Analiza otoczenia konkurencyjnego. ....	12
4.Sytuacja finansowa Szpitala Pediatrycznego za rok 2020 oraz bieżąca sytuacja finansowa.....	20
4.1 Analiza zobowiązań i należności.....	27
4.2 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020r. na podstawie wskaźników ekonomicznych.....	28
5. Analiza oddziałów i poradni będących w strukturach Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej w 2020r. oraz I półroczu 2021r. ....	33
6. Analiza zatrudnienia i koszty pracy .....	40
7. Diagnoza problemów. ....	45
8. Analiza SWOT .....	49
9. Podsumowanie analizy i wskazanie obszarów problematycznych.....	50
10. Działania naprawcze.....	52
11.Ocena wskaźnikowana lata 2021-2023 .....	69
12.Szanse i zagrożenia w powodzeniu realizacji programu naprawczego.....	72

# 1. Wprowadzenie.

---

W związku z poniesioną stratą finansową za rok obrotowy 2020, zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r o działalności leczniczej (tekst jedn. Dz. U. z 2021r. poz. 711) Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej (zwany dalej także „Szpitalem”) zobowiązany jest do sporządzenia programu naprawczego na lata 2021 – 2023.

Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, należy do jednostek sektora finansów publicznych prowadząc gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej, o finansach publicznych oraz ustawie o rachunkowości.

Szpital Pediatryczny powstał na podstawie Zarządzenia Wojewody Bielskiego Nr 162/98 z dnia 03.09.1998 r. Podmiotem tworzącym jest Powiat Bielski. Jednostka widnieje w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą prowadzonym przez Wojewodę Śląskiego pod numerem 000000014000 oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy pod numerem 0000102366.

Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej zakończył rok 2020 stratą netto w wysokości (-) 2 106 044,54zł, wobec tego Dyrektor Szpitala zaktualizował obowiązujący program naprawczy, z uwzględnieniem raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, o którym mowa w art. 53a ust. 1 ww. ustawy za rok 2020 oraz plan rozwoju na lata 2021-2023r.

## **Aktualizacja dotyczy :**

- zaktualizowania danych statystycznych i finansowych za rok 2020r. oraz I półrocze 2021r.
- dodania punktu nr 4.1 pn. Analiza zobowiązań i należności.
- dodania punktu nr 6 pn. Analiza zatrudnienia i koszty pracy
- dodania punktu nr 9 pn. Podsumowanie analizy i wskazanie obszarów problematycznych
- aktualizacji punktu nr 10 pn. Działania naprawcze o nowe zadania tj. poszerzenie działalności Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej o Poradnie Urazowo-Ortopedyczną dziecięcą oraz Poradnie Podstawowej Opieki Zdrowotnej,
- wydłużenia perspektywy czasowej realizacji Programu do roku 2023.

## 2. Charakterystyka Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej.

---

Podstawowym przedmiotem działalności Szpitala Pediatrycznego, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest udzielanie świadczeń zdrowotnych stacjonarnych i ambulatoryjnych (PKD 8610Z – działalność szpitali).

Ponadto Szpital prowadzi działalność leczniczą w zakresie:

1. prowadzenia i rozwijania profilaktyki zdrowotnej i promocji zdrowia,
2. uczestnictwa w przygotowaniu osób do wykonywania zawodu medycznego i kształcenia osób wykonujących zawód medyczny na zasadach określonych w odrębnych przepisach,
3. udział w realizacji programów zdrowotnych.

**W strukturze Szpitala Pediatrycznego znajdują się:**

1) Lecznictwo Zamknięte - obejmujące następujące komórki organizacyjne:

- a) Oddział Niemowlęcy (24 łóżka, w tym 2 do intensywnej opieki medycznej),
- b) Oddział Pediatryczny (43 łóżka, w tym 2 do intensywnej opieki medycznej), z dwoma pododdziałami:
  - gastroenterologicznym 15 łóżek,
  - ogólnopediatrycznym 28 łóżek,
- c) Oddział Chirurgii Dziecięcej (22 łóżka, w tym 2 do intensywnej opieki medycznej), z Pododdziałem Otolaryngologii Dziecięcej (9 łóżek, w tym 2 do intensywnej opieki medycznej),
- d) Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii Noworodków i Dzieci (5 łóżek ),
- e) Oddział Psychiatryczny dla Dzieci i Młodzieży (17 łóżek),
- f) Oddział Dzienny Psychiatryczny Rehabilitacyjny dla Dzieci i Młodzieży (15 miejsc),
- g) Izba Przyjęć z Ambulatorium Chirurgicznym,
- h) Blok operacyjny,
- i) Apteka Szpitalna,

2) Zespół Specjalistycznych Poradni Dziecięcych z Diagnostyką:

- a) Poradnia neurologiczna dziecięca,
- b) Poradnia kardiologiczna dziecięca,
- c) Poradnia alergologiczna dziecięca,

- d) Poradnia laryngologiczna dziecięca,
- e) Poradnia nefrologiczna dziecięca,
- f) Poradnia endokrynologiczna dziecięca,
- g) Poradnia rehabilitacyjna dziecięca,
- h) Poradnia logopedyczna,
- i) Poradnia chirurgii dziecięcej,
- j) Poradnia preluksacyjna,
- k) Poradnia zdrowia psychicznego dla dzieci i młodzieży,
- l) Nocna i świąteczna opieka zdrowotna,
- m) Gabinety diagnostyczno – zabiegowe,
- n) Gabinet fizjoterapii,
- o) Pracownia EEG,
- p) Pracownia spirometrii,
- q) Pracownia EKG,
- r) Pracownia Diagnostyki Obrazowej: tomograf komputerowy, RTG, USG,
- s) Laboratorium Centralne (z pracowniami: analityki klinicznej, mikrobiologii i toksykologii).

3) Zespół wyjazdowy karetki neonatologicznej „N”,

4) Pozostałą strukturę organizacyjną tworzą inne komórki organizacyjne i samodzielne stanowiska niezbędne do prawidłowego funkcjonowania Szpitala.

Szpital Pediatriczny w Bielsku-Białej zlokalizowany jest w mieście Bielsko-Biała. Powiat Bielski znajduje się w południowej części województwa śląskiego, w tzw. subregionie południowym i zajmuje 459 km<sup>2</sup>. W granicach administracyjnych powiatu znajduje się 10 gmin (Czechowice-Dziedzice, Wilamowice, Bestwina, Kozy, Porąbka, Szczyrk, Buczkowice, Wilkowice, Jaworze i Jasienica).

Subregion południowy województwa śląskiego zajmuje obszar 2.354 km<sup>2</sup>, co stanowi ok. 19 % powierzchni województwa. Obszar ten zorganizowany jest wokół aglomeracji bielskiej, która z innymi miastami obszaru – Cieszyn, Czechowice-Dziedzice, Żywiec, Skoczów, Ustroń, Szczyrk i Wiśla – powiązana jest międzyregionalną i regionalną siecią transportową.

Szpital Pediatriczny w Bielsku-Białej jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, w którego strukturach udziela się jedynie świadczeń dla dzieci i młodzieży, tj. dla populacji w wieku 0 – 18 lat.

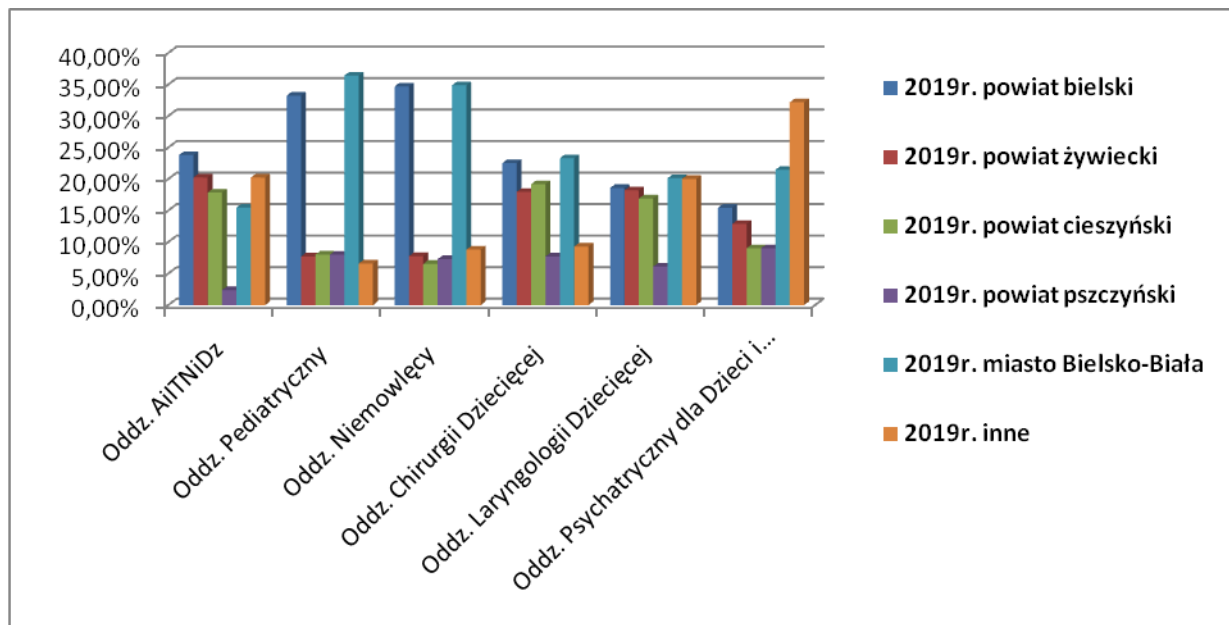
W związku z położeniem geograficznym w regionie atrakcyjnym pod względem turystycznym w Szpitalu udzielana jest pomoc medyczna także pacjentom z innych regionów Polski, a także zza granicy.

**Ilości pacjentów hospitalizowanych w Szpitalu Pediatrycznym w Bielsku-Białej według miejsca zamieszkania pacjenta w latach 2019 i 2020**

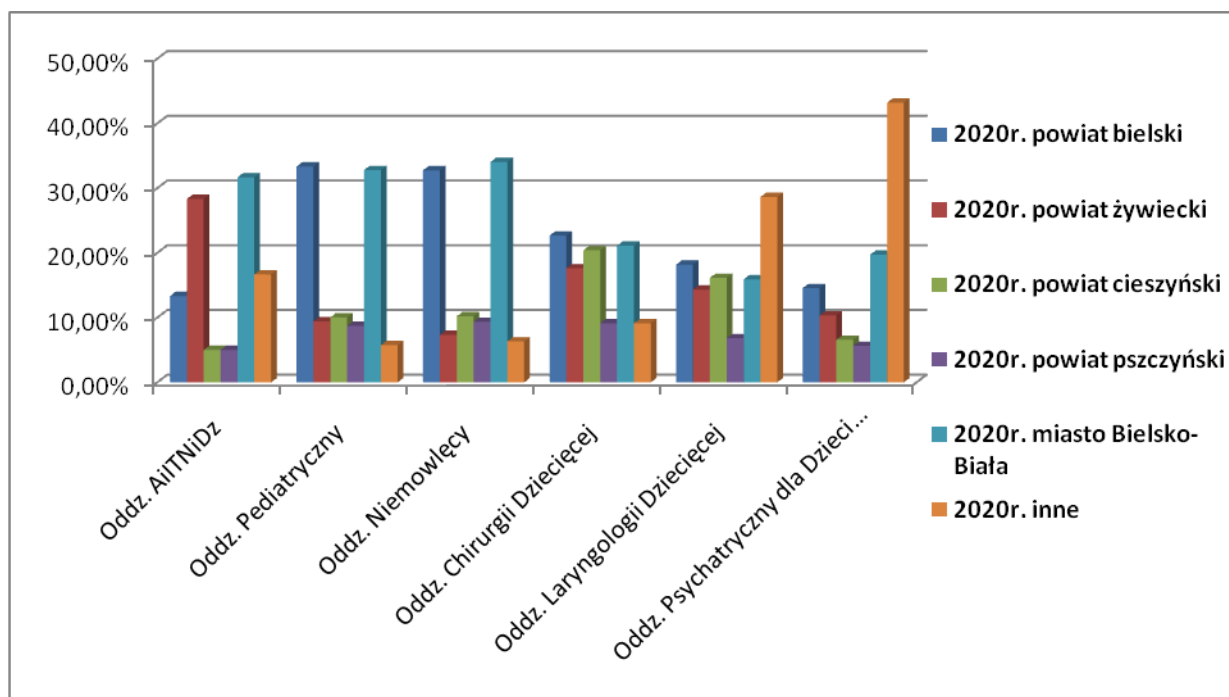
Lp.	Powiat	Rok 2019		Rok 2020	
		Ilość hospit.	%	Ilość hospit.	%
<b>I. woj. śląskie</b>					
1	będziński	4	0,1%	4	0,1%
2	bielski	1831	28,0%	1 206	26,9%
3	Bielsko-Biała	1969	30,2%	1 179	26,3%
4	bieruńsko-lędzki	7	0,1%	2	0,0%
5	Bytom	7	0,1%	7	0,2%
6	Chorzów	3	0,0%	1	0,0%
7	cieszyński	803	12,3%	642	14,3%
8	Częstochowa	1	0,0%	3	0,1%
9	częstochowski	4	0,1%	1	0,0%
10	Dąbrowa Górnicza	6	0,1%	1	0,0%
11	Gliwice	7	0,1%	11	0,2%
12	gliwicki	4	0,1%	2	0,0%
13	Jastrzębie-Zdrój	29	0,4%	20	0,4%
14	Jaworzno	2	0,0%	2	0,0%
15	Katowice	7	0,1%	14	0,3%
16	kłobucki	0	0,0%	0	0,0%
17	lubliniecki	2	0,0%	3	0,1%
18	mikołowski	9	0,1%	7	0,2%
19	Mysłowice	4	0,1%	3	0,1%
20	myszkowski	1	0,0%	1	0,0%
21	Piekary Śląskie	2	0,0%	2	0,0%
22	pszczyński	503	7,7%	385	8,6%
23	raciborski	9	0,1%	2	0,0%
24	Ruda Śląska	12	0,2%	11	0,2%
25	rybnicki	4	0,1%	1	0,0%
26	Rybnik	12	0,2%	7	0,2%
27	Siemianowice Śląskie	1	0,0%	2	0,0%
28	Sosnowiec	7	0,1%	4	0,1%
29	Świętochłowice	5	0,1%	2	0,0%
30	tarnogórski	5	0,1%	8	0,2%
31	Tychy	11	0,2%	13	0,3%
32	wodzisławski	18	0,3%	17	0,4%
33	Zabrze	7	0,1%	0	0,0%
34	zawierciański	3	0,0%	0	0,0%
35	Żory	9	0,1%	7	0,2%
36	żywiecki	822	12,6%	584	13,0%
II. Inne województwa		351	5,4%	307	6,8%
III. Obcokrajowcy		49	0,8%	22	0,5%
<b>Ogółem</b>		<b>6530</b>	<b>100,0%</b>	<b>4 483</b>	<b>100,0%</b>

Poniżej przedstawiono procentowy udział hospitalizowanych pacjentów w poszczególnych oddziałach z uwzględnieniem ich miejsca zamieszkania w latach 2019, 2020 oraz I półroczu 2021r.:

**2019r.**

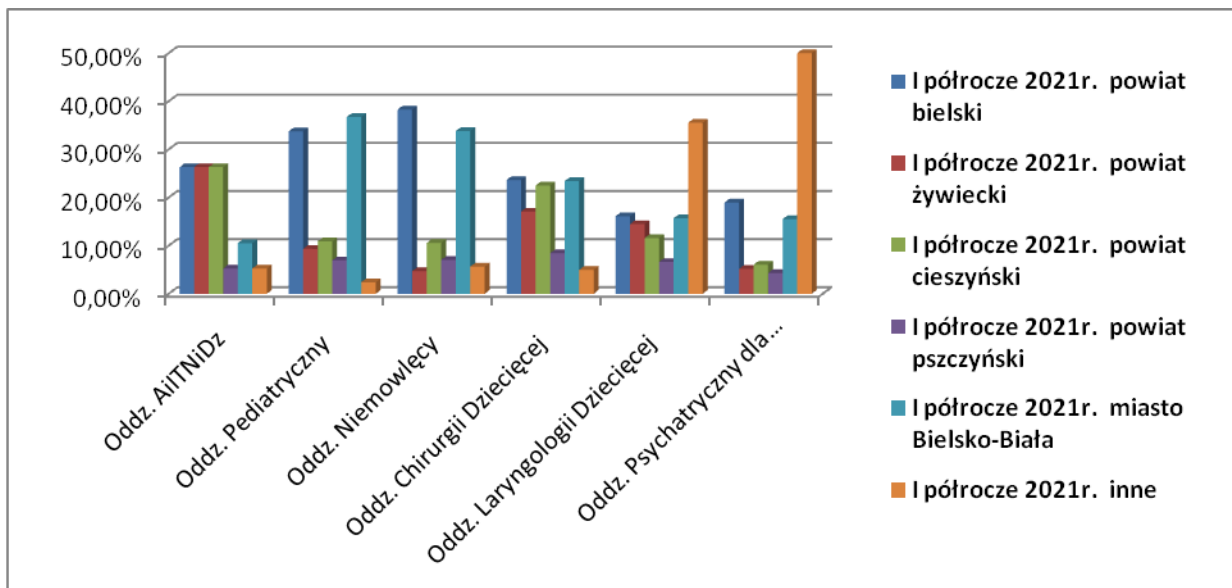


**2020r. ( od 20 marca 2020r. ogłoszenie stanu epidemii)**





## I półrocze 2021r. ( stan epidemii)

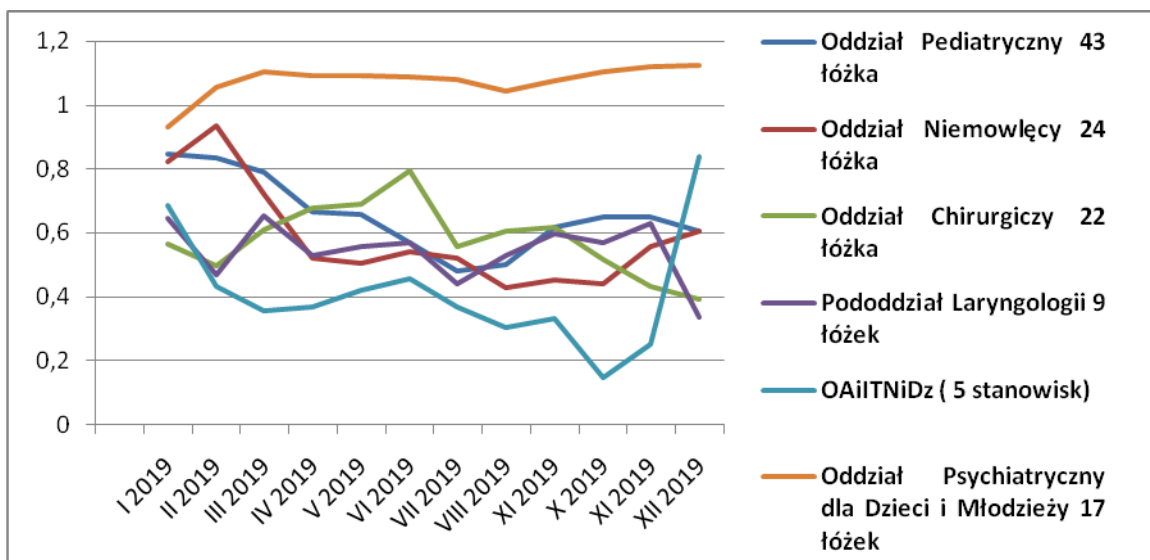


W okresie epidemii liczba pacjentów hospitalizowanych w Szpitalu Pediatriczny w Bielsku-Białej uległa zmniejszeniu w stosunku do okresu sprzed pandemii, natomiast procentowy udział hospitalizowanych pacjentów z powiatów ościennych w 2020r. uległ zwiększeniu, co jest z punktu widzenia przyszłości Szpitala bardzo pozytywnym zjawiskiem.

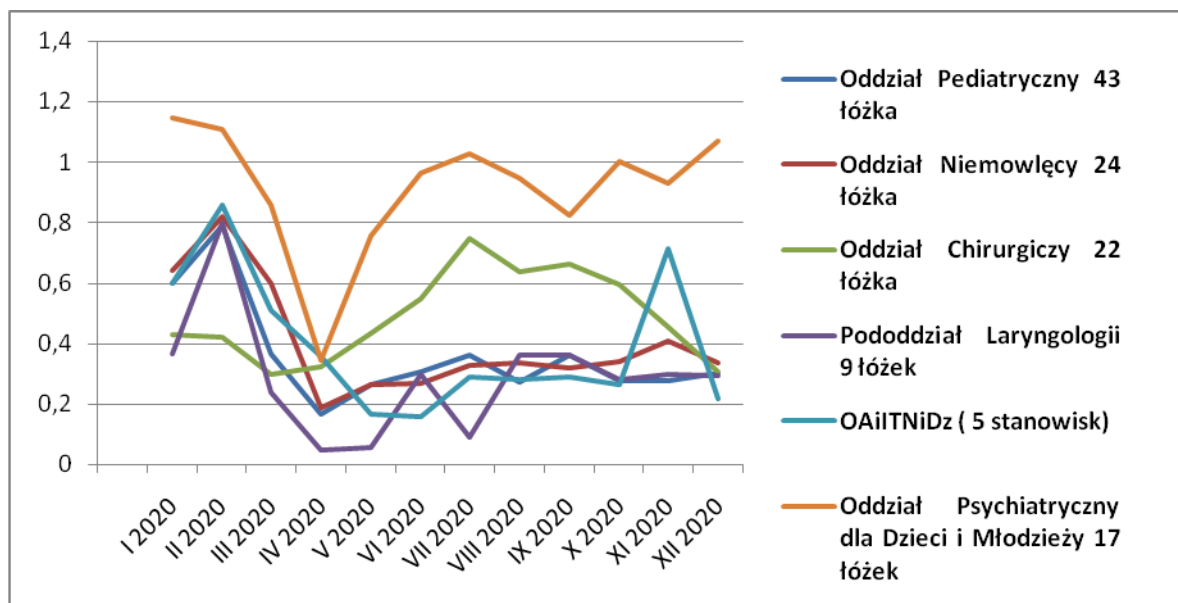
Specyfika Szpitala Pediatricznego wykazuje dużą sezonowość w zakresie świadczonych usług, charakterystyczną dla pediatrii.

Poniżej przedstawiono dane dotyczące sezonowości zachorowań za okres 2019r. ( okres sprzed pandemii COVID-19), 2020r. i I półrocze 2021r.

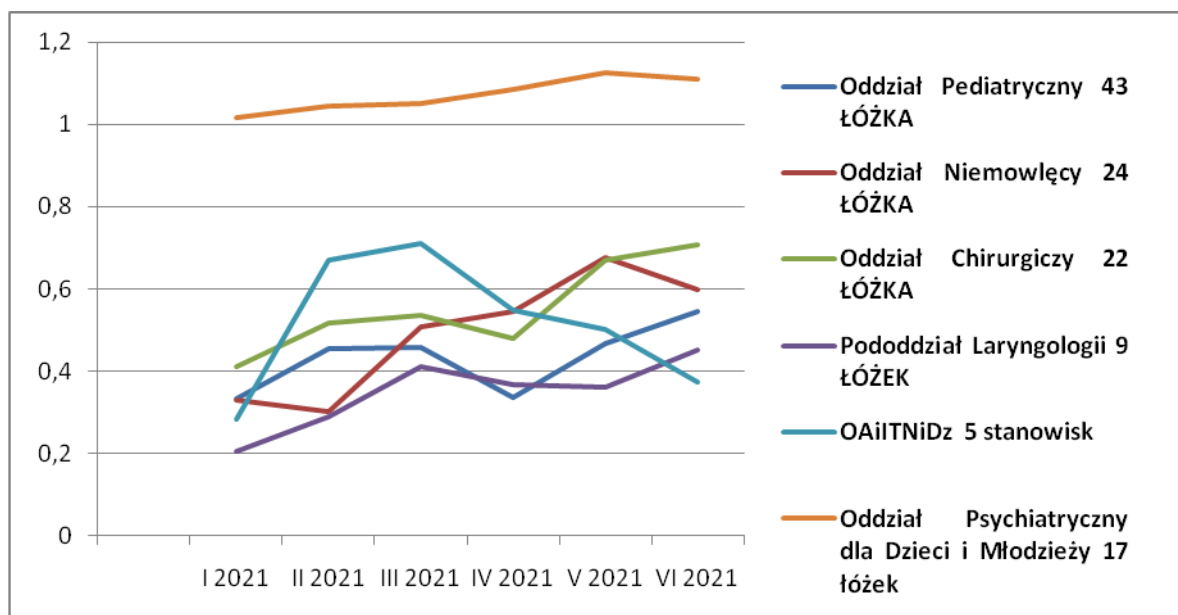
### 2019r.



## 2020r. ( od 20 marca 2020r. stan epidemii COVID-19 )



## I półrocze 2021r. ( stan epidemii COVID-19)



Powyższe dane bardzo obrazowo ukazują funkcjonowanie Szpitala Pediatrycznego w okresie sprzed pandemii tj. w 2019r. w porównaniu do roku 2020, gdzie od momentu ogłoszenia epidemii wirusa SARS-CoV-2 tj. 20 marca 2020r. liczba pacjentów hospitalizowanych w Szpitalu w stosunku do dwóch pierwszych miesięcy roku znacząco zmalała, w kolejnych miesiącach można zauważyć, że w zależności od zaostrzenia bądź luzowania obostrzeń związanych z zapobieganiem rozprzestrzeniania się wirusa SARS-CoV-2, liczba pacjentów rosła bądź spadała.

W toku trwania pandemii obserwowano rosnącą liczbę pacjentów wymagających hospitalizacji w Oddziale Psychiatrycznym dla Dzieci i Młodzieży.

I półrocze 2021r. charakteryzuje się stopniowym wzrostem liczby hospitalizacji, co w pewnym stopniu miało związek z prowadzoną akcją szczepień populacyjnych przeciw COVID-19 oraz stopniowym znoszeniem obostrzeń od maja br. Największe restrykcje w 2021r. obowiązywały na początku br. oraz w kwietniu, co od razu znalazło swoje odzwierciedlenie w liczbie pacjentów przebywających w szpitalu.

Wyjątkiem jest oddział psychiatrii dziecięcej, w którym od końca 2020r. liczba pacjentów rośnie, obłożenie tego 17-łóżkowego oddziału stale wynosi ponad 100%, co wskazuje na konieczność poszerzenia bazy łóżkowej. Izolacja, ograniczenie kontaktów z rówieśnikami, zdalne nauczanie w trakcie epidemii, zdecydowanie pogorszyło stan zdrowia psychicznego dzieci i młodzieży w Polsce.

Szpital Pediatryczny reaguje na potrzeby pacjentów i uruchamia bądź ogranicza funkcjonowanie oddziałów, pracowni czy poradni.

W 2018r. Szpital kierując się rosnącymi potrzebami zdrowotnymi w zakresie psychiatrii dzieci i młodzieży oraz realizując cele operacyjne przyjęte w opracowanej w 2014r. „Strategii Rozwoju Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej na lata 2014-2020r.”, poszerzył swoją działalność o kompleksową opiekę psychiatryczną tj. Oddział Psychiatryczny dla Dzieci i Młodzieży, Oddział Dzienny Psychiatryczny Rehabilitacyjny dla Dzieci i Młodzieży oraz Poradnię Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży.

Obecnie w związku z rosnącymi potrzebami w zakresie psychiatrii dziecięcej Szpital podejmuje działania mające na celu poszerzenie działalności aktualnie funkcjonującego Oddziału Psychiatrycznego dla Dzieci i Młodzieży, poprzez dokonanie modernizacji II piętra Pawilonu nr V, w celu zwiększenia bazy terapeutyczno-edukacyjnej oraz łóżkowej oddziału.

W celu pozyskania środków na ten cel, Szpital w maju br. wystąpił z wnioskiem do Ministerstwa Zdrowia o przyznanie środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, będącego w dyspozycji Ministra Zdrowia w ramach programu „Wsparcie inwestycji dla oddziałów psychiatrii dziecięcej w związku z epidemią wirusa SARS-CoV-2”. Obecnie Szpital otrzymał informacje o przyznanym dofinansowaniu i oczekuje na podpisanie umowy.

Ponadto jednostka w związku z rosnącą liczbą urazów wśród dzieci zaplanowała poszerzenie swojej działalności o Poradnię Urazowo-Ortopedyczną dziecięcą, a w kolejnych latach zaplanowano otwarcie Poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej.

Szpital Pediatriczny oprócz leczenia pacjentów pełni również niezwykle istotną rolę z punktu widzenia kształcenia przyszłej kadry medycznej, posiada bowiem akredytację na prowadzenie specjalizacji i staży kierunkowych, dzięki czemu może pozyskiwać nowe kadry kształcących się lekarzy, jak również finansowanie ich wynagrodzenia.

**Wykaz miejsc specjalizacyjnych i stażowych na które Szpital Pediatriczny w Bielsku-Białej posiada akredytację CMKP przedstawiono w poniższej tabeli.**

Lp.	Dziedzina medycyna	Liczba miejsc specjalizacyjnych	Liczba miejsc dla staży kierunkowych
1.	<b>Pediatria</b>	11 miejsc	-
2.	<b>Chirurgia dziecięca</b>	2 miejsca	2 miejsca (w ramach specjalizacji z: inne specjalności)
4.	<b>Radiologia i diagnostyka obrazowa</b>	2 miejsca	
5.	<b>Otolaryngologia dziecięca</b>	-	1 miejsce w ramach specjalizacji z: pediatria
6.	<b>Anestezjologia i intensywna terapia</b>	-	2 miejsca w ramach specjalizacji z: pediatria. Staż z intensywną terapią dzieci
7.	<b>Psychiatria dzieci i młodzieży</b>	2 miejsca (Szpital w kwietniu 2021r. złożył wnioski o przyznanie akredytacji na prowadzenie specjalizacji w dziedzinie psychiatrii dzieci i młodzieży, 11.08.2021r. uzyskał wpis na listę jednostek akredytowanych.)	
8.	<b>Izba przyjęć</b>	-	5 miejsc (staż kierunkowy w izbie przyjęć w ramach specjalizacji: pediatria)

Szpital współpracuje z różnymi uczelniami, realizując praktyki i staże dla studentów uczelni, słuchaczy kursów kwalifikacyjnych i specjalistycznych, pomagając kształcić młodą kadre lekarzy i pielęgniarek.

Obecnie w Szpitalu zatrudnionych jest 12 lekarzy rezydentów to o 2 osoby mniej niż w 2020 roku. Wynika to z faktu, że dwoje rezydentów ukończyło specjalizację z diagnostyki obrazowej. Troje zatrudnionych rezydentów przebywa obecnie na urloпах związanych z macierzyństwem. Istnieje natomiast realna szansa, że pod koniec br. Szpital zatrudni w ramach rezydentury dwóch lekarzy rezydentów w Pracowni Diagnostyki Obrazowej oraz dwóch w Oddziale Psychiatrycznym dla Dzieci i Młodzieży, na który uzyskał dodatkowe dwa miejsca specjalizacyjne. Jest to bardzo korzystna sytuacja dla Szpitala, ponieważ wynagrodzenie zasadnicze lekarzy rezydentów jak i część ich dyżurów wraz z kosztami pracodawcy jest refundowane przez Ministerstwo Zdrowia.

### 3. Analiza otoczenia konkurencyjnego.

Istotnym elementem w podejmowaniu decyzji służącej wyznaczeniu celów Szpitala Pediatricznego w Bielsku-Białej jest przeanalizowanie innych działających w subregionie południowym placówek świadczących usługi zdrowotne w zakresie leczenia stacjonarnego, jak i ambulatoryjnego.

**Potencjalna konkurencja dla Szpitala Pediatricznego w Bielsku-Białej na terenie województwa śląskiego oraz subregionu południowego województwa dla świadczeń udzielanych w zakresie leczenia stacjonarnego:**

<b>kod. res. VIII 4261 Oddział anestezjologii i intensywnej terapii dla dzieci</b>			
<b>Podmiot na terenie województwa śląskiego</b>	<b>liczba łóżek stan wg. 31.12.2020r.</b>	<b>Podmiot na terenie subregionu południowego</b>	<b>liczba łóżek stan wg. 31.12.2020r.</b>
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Szpitali Miejskich ul. Strzelców Bytomskich 11 41-500 Chorzów	8	Szpital Pediatriczny w Bielsku-Białej	5
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Najświętszej Maryi Panny ul. Bialska 104/118 Częstochowa	14		
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju Al. Jana Pawła II 7 Jastrzębie Zdrój	10		
Śląskie Centrum Chorób Serca w Zabrze ul. Marii Curie-Skłodowskiej 9 Zabrze	2		
Górnośląskie Centrum Zdrowia Dziecka im. Jana Pawła II Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny nr 6 ŚUM w Katowicach ul. Medyków 16 Katowice	13		
Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 im. Prof. Stanisława Szyszko ŚUM w Katowicach ul. 3-go Maja 13-15 Zabrze	10		
Szpital Miejski Nr 4 w Gliwicach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Zygmunta Starego 20 Gliwice	3		
Centrum Pediatrii im. Jana Pawła II w Sosnowcu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Gabrieli Zapolskiej 3 Sosnowiec	8		
<b>kod. res. VIII 4401 Oddział pediatriczny</b>			
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Szpitali Miejskich ul. Strzelców Bytomskich 11 Chorzów	25	Szpital Pediatriczny w Bielsku-Białej	43
Miejski Szpital Zespolony ul. Mirowska 15 Częstochowa	25		
Zagłębiowskie Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej ul. Szpitalna 13 Dąbrowa Górnicza	20		
Szpital Wielospecjalistyczny w Jaworznie ul. Józefa Chełmońskiego 28 Jaworzno	20		
Powiatowy Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej ul. Szpitalna 40 Czeladź	15		
Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku ul. 11 listopada 5C Kłobuck	15		
Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Lublińcu Ul. Sobieskiego 9 Lubliniec	17		
Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Myszkowie Al. Wolności 29 Myszków	24		
Szpital Rejonowy im. dr Józefa Rostka w Raciborzu ul. Gamowska 3 Racibórz	15	Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie ul. Bielska 443-400 Cieszyn	18
Szpital w Rydułtowach ul. Plebiscytowa 47 Rydułtowy	43		
Szpital Powiatowy w Zawierciu ul. Miodowa 14 Zawiercie	25		
Szpital Specjalistyczny Nr 2 w Bytomiu ul. Stefana Batorego 15 Bytom	55		
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Najświętszej Maryi Panny ul. Bialska 104/118 Częstochowa	58		
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju Al. Jana Pawła II 7 Jastrzębie Zdrój	20		

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku ul. Energetyków 46 44-200 Rybnik	28		
Górnośląskie Centrum Zdrowia Dziecka im. Jana Pawła II Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny nr 6 ŚUM w Katowicach ul. Medyków 16 Katowice	10		
Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 im. Prof. Stanisława Szyszko ŚUM w Katowicach ul. 3-go Maja 13-15 Zabrze	20	IHC Szpital Żywiec 34-300 Żywiec	21 ( od września 2020r. zredukowano łóżka z 30 do 21)
Szpital Miejski Nr 4 w Gliwicach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Zygmunta Starego 2044-100 Gliwice	25		
Szpital Miejski w Rudzie Śląskiej spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Wincentego Lipa 241-703 Ruda Śląska	20		
Centrum Pediatrii im. Jana Pawła II w Sosnowcu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Gabrieli Zapolskiej 3 Sosnowiec	27		
Zespół Opieki Zdrowotnej w Świętochłowicach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Chorzowska 38 Świętochłowice	15		
Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy Spółka Akcyjna ul. Pyskowicka 47-51 Tarnowskie Góry	35		
Miejskie Zakłady Opieki Zdrowotnej w Żorach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Dąbrowskiego 2044-240 Żory	20		
Szpital Miejski w Tychach spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Cicha 27 43-100 Tychy	28		
Szpital im. Rudolfa Weigla w Blachowni ul. Sosnowa 16 Blachownia	14		
<b>kod. res. VIII 4403 Oddział niemowlęcy</b>			
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Szpitali Miejskich ul. Strzelców Bytomskich 11 Chorzów	26	Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej ul. Jana Sobieskiego 83	24
Centrum Pediatrii im. Jana Pawła II w Sosnowcu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Gabrieli Zapolskiej 3 Sosnowiec	16		
<b>kod.res. VIII 4501 Oddział chirurgiczny ogólny dla dzieci</b>			
Centrum Pediatrii im. Jana Pawła II w Sosnowcu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Gabrieli Zapolskiej 3 Sosnowiec	25	Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej ul. Jana Sobieskiego 83	22
Szpital INTER-MED Spółka Cywilna ul. Ignacego Krasickiego 14 Będzin	2		
NZOZ Lecznica Dzieci i Dorosłych -Szpital im. I. Mościckiego ul. Powstańców 2741-500 Chorzów	19		
Centrum Medycyny Sportowej-Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Zwrotnicza 11G/141-807 Zabrze	7	Szpital Chirurgii Małoinwazyjnej i Rekonstrukcyjnej spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Al. Armii Krajowej 180 Bielsko-Biała	2 * ( leczenie jednego dnia)
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Szpitali Miejskich ul. Strzelców Bytomskich 11, 41-500 Chorzów	23		
Szpital Wielospecjalistyczny w Jaworznie ul. Józefa Chełmońskiego 28 Jaworzno	26		
Szpital Specjalistyczny Nr 2 w Bytomiu ul. Stefana Batorego 15 Bytom	8		
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im .Najświętszej Maryi Panny ul. Białska 104/118 Częstochowa	30		
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku ul. Energetyków 4644-200 Rybnik	20		
Górnośląskie Centrum Zdrowia Dziecka im .Jana Pawła II Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny nr 6 ŚUM w Katowicach ul. Medyków 16 Katowice	33		
Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 im. Prof. Stanisława Szyszko ŚUM w Katowicach ul. 3-go Maja 13-15 Zabrze	20		
Szpital Miejski Nr 4 w Gliwicach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Zygmunta Starego 20 Gliwice	15		
<b>kod. res. VIII 4611 Oddział otorynolaryngologiczny dla dzieci</b>			
Szpital Centrum Medyczne "Suliga" ul. Meliorantów 342-200 Częstochowa	1	Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej ul. Jana Sobieskiego 83 Bielsko-Biała	9

Centrum Medyczne MAVIT Szpital ul. Szopienicka 65 Katowice	12	EUROKLINIKA Spółka ograniczoną odpowiedzialnością ul. Żółkiewskiego 40 Bielsko-Biała	1 * (leczenie jednego dnia)
Silesia-Med Spółka Akcyjna ul. Zielonkówka 3 Grzawa	4	Pediatryczne Centrum Zabiegowe-M.M. Gwinner Spółka jawna ul. Cyniarska 24 Bielsko-Biała	8 * (leczenie jednego dnia)
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Szpitali Miejskich ul. Strzelców Bytomskich 11 Chorzów	24		
Szpital Specjalistyczny Nr 2 w Bytomiu ul. Stefana Batorego 15 Bytom	10	Szpital Św. Łukasza ul. Bystrzańska 94b Bielsko-Biała	2 * (leczenie jednego dnia)
Szpital Specjalistyczny ul. Energetyków 46 Rybnik	10		
Górnośląskie Centrum Zdrowia Dziecka im. Jana Pawła II Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny nr 6 ŚUM w Katowicach ul. Medyków 16 Katowice	17		
<b>kod. res. VIII 4701 Oddział psychiatryczny (ogólny) dla dzieci</b>			
Wojewódzki Szpital Neuropsychiatryczny im. Dr Emila Cyrana ul. Grunwaldzka 48 Lubliniec	40	Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej ul. Jana Sobieskiego 83 Bielsko-Biała	17
Centrum Pediatrii im. Jana Pawła II w Sosnowcu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Gabrieli Zapolskiej 3, Sosnowiec	62		

Źródło: Wykaz łóżek Śląski Urząd Wojewódzki w Katowicach (RPWDL)

\*) miejsca pobytu dziennego podmiotów których kod resortowy VIII określający specjalność komórki nie odpowiada wskazanej specjalności w tabeli dot. kod. 4611 i 4501 jednak z uwagi na rodzaj udzielanych świadczeń z zakresu chirurgii dziecięcej oraz otolaryngologii dziecięcej stanowi konkurencję dla Szpitala Pediatrycznego, wskazane miejsca nie są liczone do liczby łóżek w danej dziedzinie.

Poniżej przedstawiono wysokość środków finansowych przeznaczonych z NFZ na realizację świadczeń zdrowotnych udzielanych przez oddziały pediatryczne (zachowawcze i zabiegowe) w wybranych szpitalach na rok 2021r. - porównanie ze Szpitalem Pediatrycznym w Bielsku-Białej.

Wyszczególnienie	Liczba łóżek	Przychody z NFZ / w zł	Średni przychód na 1 łóżko / w zł
<b>Oddział pediatryczny</b>			
1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej	43	6 887 572,56	160 176
2. Zespół Opieki Zdrowotnej w Cieszynie	18	1 966 962,96	109 275
3. Nowy Szpital w Żywcu ( podmiot prywatny )	Od 01.09.2020r. zredukowano liczbę łóżek z 30 do 21	4 906 110,60	233 624
4. Centrum Pediatrii w Sosnowcu ( spółka )	27	3 819 373,56	141 458
<b>Oddział niemowlęcy</b>			
1. Szpital Pediatryczny Bielsku-Białej	24	3 326 123,52	138 588
2. Centrum Pediatrii w Sosnowcu ( spółka )	16	1 356 283,44	84 767

<b>Oddział chirurgii dziecięcej</b>			
1. Szpital Pediatryczny Bielsku-Białej	22	7 083 285,84	<b>321 967</b>
2. Centrum Pediatrii w Sosnowcu ( spółka )	25	9 123 579,72	<b>364 943</b>
<b>Oddział otolaryngologii dziecięcej</b>			
1. Szpital Pediatryczny Bielsku-Białej	9	1 397 204,64	<b>155 244</b>
<b>Oddział anestezjologii i intensywnej terapii</b>			
1. Szpital Pediatryczny Bielsku-Białej	5	1 676 717,28	<b>335 343</b>
2. Centrum Pediatrii w Sosnowcu ( spółka )	8	3 291 654,24	<b>411 456</b>
<b>Oddział psychiatrii dziecięcej</b>			
1. Szpital Pediatryczny Bielsku-Białej	17	1 798 282,13	<b>105 604</b>
2. Centrum Pediatrii w Sosnowcu ( spółka )	62	6 358 728,00	<b>102 560</b>

Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej jest jedynym specjalistycznym szpitalem z zapleczem poradni przyszpitalnym w całym subregionie południowym. W powiatach ościennych ( cieszyńskim i żywieckim ) świadczenia zdrowotne dla dzieci są realizowane tylko w wybranych obszarach w ramach szpitali dla dorosłych.

Z przedstawionych powyżej danych wynika, że najwyższą wartość umowy na finansowanie świadczeń zdrowotnych udzielanych w Oddziale Pediatrycznym w stosunku do posiadanych łóżek ma nowy Szpital w Żywcu, który we wrześniu ubiegłego roku zredukował liczbę łóżek z 30 do 21.

Omówione wcześniej dane dotyczące struktury pacjentów przyjmowanych do Oddziału Pediatrycznego i Niemowlęcego tutejszego Szpitala w latach 2019-2020 jasno wskazują, że liczba pacjentów przyjmowanych z powiatu żywieckiego i cieszyńskiego wzrosła. Rodzice małych pacjentów pomimo możliwości leczenia blisko swojego miejsca zamieszkania decydują się jednak na przyjazd do Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej. Bardzo dobra pozycja Szpitala na rynku usług zdrowotnych oraz dobry dojazd zarówno od strony Cieszyna jak i Żywca przyczynia się do rosnącej liczby pacjentów z powiatów ościennych, co jest pozytywnym trendem sugerującym, że Szpital powinien dążyć do całkowitego przejęcia pacjentów z oddziałów pediatrycznych funkcjonujących w szpitalach dla dorosłych.



Oddział Pediatriczny w Szpitalu Śląskim w Cieszynie zawiesił działalność od 1 sierpnia 2021r. do 31 sierpnia 2021r. Aktualnie Oddział Niemowlęcy i Pediatriczny tutejszej jednostki zabezpiecza pacjentów z rejonu powiatu cieszyńskiego.

Szpital Pediatriczny dysponuje odpowiednią liczbą łóżek zachowawczych w ramach Oddziału Niemowlęcego (24 łóżka), w którym leczone są dzieci w wieku od 0 do 3 roku życia i Oddziału Pediatricznego z dwoma pododdziałami: gastroenterologicznymi ogólnopediatrycznym (43 łóżka), w którym hospitalizowane są dzieci od 4 do 18 roku życia, by móc zabezpieczyć populację pacjentów do 18 roku życia z całego subregionu południowego województwa śląskiego. Tym bardziej, że z danych demograficznych wynika, że liczba dzieci i młodzieży w ogólnej populacji maleje, tak więc należałoby rozważyć, czy dla subregionu południowego województwa śląskiego liczba łóżek pediatrycznych w Szpitalu Pediatricznym w Bielsku-Białej nie byłaby wystarczająca.

InterHealtCanada Szpital Żywiec dysponuje bardzo dużym kontraktem z NFZ, który w stosunku do liczby łóżek jest bardzo wysoki i nierealizowany, ograniczenie działalności oddziałów pediatrycznych w powiatach ościennych byłoby szansą dla tutejszego Szpitala, ponieważ środki przeznaczone na finansowanie oddziałów pediatrycznych w powiatach ościennych mogłyby zostać przekazane Szpitalowi Pediatricznemu, tak jak to miało miejsce w 2019r. przy likwidacji 15-to łóżkowego oddziału chirurgii dziecięcej w Szpitalu w Cieszynie, gdzie wartości kontraktu z oddziału w Cieszynie, została przekazana na rzecz tutejszego Szpitala. Wielkim atutem tutejszej jednostki jest kompleksowość udzielanych świadczeń pediatrycznych, czego nie ma w szpitalach dla dorosłych. Szpital oprócz oddziałów zachowawczych i zabiegowych dysponuje również jedynym w naszym regionie 5 stanowiskowym oddziałem anestezjologii i intensywnej terapii noworodków i dzieci oraz całodobowym 17-to łóżkowym oddziałem psychiatrycznym dla dzieci i młodzieży.

**Potencjalna konkurencja dla Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej na terenie subregionu południowego województwa w zakresie leczenia ambulatoryjnego.**

<b>Potencjalna konkurencja dla Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej na terenie subregionu południowego województwa dla świadczeń udzielanych w zakresie leczenia ambulatoryjnego:</b>	
<b>Rodzaj poradni</b>	<b>Podmiot:</b>
Poradnia Endokrynologii Dziecięcej	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
Poradnia Alergologiczna Dziecięca	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
	2. NZO Alergia, Laszczak, Szczerbowski w Bielsku-Białej
	3. NZO Zespół Lekarzy Specjalistów Medex w Bielsku-Białej
	4. Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej
	5. Specjalistyczny NZO w Skoczowie
	6. Specjalistyczny NZO w Cieszynie
	7. NZO Lar-Med. W Żywcu
Poradnia Kardiologii Dziecięcej	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
	2. Kardiomed Bielsko Gąsierkiewicz-Sadlik w Bielsku-Białej
	3. Śląskie Centrum Rehabilitacji i Prewencji, Ustroń
	4. NZO Falmed w Czechowicach-Dziedzicach
Poradnia Nefrologii Dziecięcej	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
Poradnia Neurologii Dziecięcej	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
Poradnia Chirurgii Dziecięcej	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
	2. NZO Szpital Chirurgii Małoinwazyjnej i Rekonstrukcyjnej w Bielsku-Białej
	3. Pediatryczne Centrum Zabiegowe w Bielsku-Białej
	4. NZO Falmed w Czechowicach-Dziedzicach
	5. ZZOZ w Cieszynie
	6. Medicus w Żywcu
Poradnia Logopedyczna	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
	2. Pediatryczne Centrum Zabiegowe w Bielsku-Białej
	3. NZO Ośrodek Rehabilitacji w Bielsku-Białej
	4. NZO Zdrowie w Czechowicach-Dziedzicach
	5. NZO Rehabilitacja w Wilamowicach
	6. Pracownia Badań Psychologicznych w Cieszynie
	7. Medikol Centrum Zdrowia w Skoczowie
	8. Wielospecjalistyczny ZOZ w Skoczowie
	9. Medicus w Żywcu
	10. NZO Lar-Med w Żywcu
Poradnia Otolaryngologii Dziecięcej	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
	2. Pediatryczne Centrum Zabiegowe w Bielsku-Białej
	3. NZO Laryngomed w Bielsku-Białej
Poradnia Preluksacyjna	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
	2. Pediatryczne Centrum Zabiegowe w Bielsku-Białej
	3. NZO Falmed w Czechowicach-Dziedzicach
	4. NZO Ubezpieczalnia w Czechowicach-Dziedzicach
	5. Medikod w Skoczowie
	6. Medicus w Żywcu
	7. NZO Lar-Med w Żywcu
	8. ZOZ Medyk w Milówce
	9. Szpital Żywiec
Poradnia Rehabilitacyjna	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
	2. Beskidzki Zespół Lecznico-Rehabilitacyjny Szpital Opieki Długoterminowej w Jaworzu
	3. Centrum Rehabilitacyjno-Adaptacyjne dla Dzieci Niepełnosprawnych "Nadzieja"
	4. Uzdrowisko Goczałkowice-Zdrój
	5. Fundacja Pomocy Dzieciom w Żywcu

Poradnia Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej 2. FENIKS KAREŁ I WSPÓLNIK SPÓŁKA JAWNA
Dzienny Rehabilitacyjny Oddział Psychiatryczny dla Dzieci i Młodzieży	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej 2. FENIKS KAREŁ I WSPÓLNIK SPÓŁKA JAWNA
Poradnia urazowo-ortopedyczna dla dzieci ( planowana działalność Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej )	1. KRZYSZTOF PTAK, STANISŁAW PTAK, TOMASZ PTAK - NZOZ PRZYCHODNIA SPORTOWO-REHABILITACYJNA "ZDROWIE" Bielsko-Biała - świadczenia udzielane dzieciom i dorosłym 2. BESKIDZKIE CENTRUM MEDYCZNE w Bielsku-Białej- świadczenia udzielane dzieciom w ramach poradni dla dorosłych 3. ICZ HEALTHCARE SPÓŁKA z o.o. w Żywcu- świadczenia dla dzieci udzielane w ramach poradni dla dorosłych. 4. ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ "MEDYK" w Żywcu - świadczenia dla dzieci udzielane w ramach poradni dla dorosłych - Żywiec

Dziecięce poradnie specjalistyczne funkcjonujące w ramach Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej zapewniają nie tylko kompleksowość udzielania świadczeń, niektóre z nich, takie jak poradnia neurologiczna, nefrologiczna i endokrynologiczna, pełnią istotną rolę na terenie subregionu południowego województwa śląskiego, bowiem są to jedyne takie poradnie na tym obszarze. Jednocześnie są to najbardziej zagrożone poradnie, gdyż ich pojedyncza obsada lekarska oraz wiek emerytalny większości lekarzy stanowi duże zagrożenie dla zapewnienia ciągłości udzielania przez nie świadczeń.

Wg danych zawartych w Mapach Potrzeb Zdrowotnych dla województwa śląskiego poziom wskaźnika liczby specjalistów na 100 tys. populacji poniżej 0,5 odnotowano dla aż 21 specjalizacji, z czego 8 dotyczy specjalizacji dziecięcych: **choroby płuc dzieci**, diagnostyka laboratoryjna, endokrynologia ginekologiczna i rozrodczość, **endokrynologia i diabetologia dziecięca**, farmakologia kliniczna, **gastroenterologia dziecięca**, genetyka kliniczna, immunologia kliniczna, **kardiologia dziecięca**, medycyna morska i tropikalna, medycyna nuklearna, medycyna sportowa, mikrobiologia lekarska, **nefrologia dziecięca**, neuropatologia, **otorynolaryngologia dziecięca**, **pediatria metaboliczna**, perinatologia, seksuologia, toksykologia kliniczna oraz **urologia dziecięca**.

Brak specjalistów dziecięcych jest dużym zagrożeniem dla Szpitala Pediatrycznego, dlatego jego działania muszą zmierzać do utrzymania obecnej kadry oraz dążenia do pozyskania nowej. Szpital wyznaczając sobie kierunki rozwoju musi w pierwszej kolejności brać pod uwagę dostępność personelu w danej dziedzinie i potrzeby zdrowotnej.

W przedstawionej powyżej potencjalnej konkurencji dla Szpitala w zakresie ambulatoryjnej specjalistki ujęto dodatkowo Poradnie Urazowo-Ortopedyczną dla dzieci, którą zaplanowano uruchomić w tutejszym szpitalu, po uzyskaniu kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Poszerzenie działalności w tym zakresie jest realne dla szpitala, gdyż posiada odpowiedni personel a wzrost urazów u dzieci i młodzieży, region turystyczny, liczne trasy rowerowe, stoki, potwierdzają zasadność funkcjonowania takiej poradni przy Szpitalu Pediatrycznym. Konkurencją Szpitala dla tego rodzaju świadczeń stanowią tylko 2 poradnie na terenie miasta Bielska-Białej, które udzielają świadczenia dla dzieci i dorosłych. Poszerzenie działalności jednostki o dodatkową poradnię poprawiłoby wielkość przychodów dla Szpitala.

## 4.Sytuacja finansowa Szpitala Pediatrycznego za rok 2020 oraz bieżąca sytuacja finansowa.

Głównym źródłem przychodów Szpitala Pediatrycznego jest sprzedaż usług medycznych, a głównym płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia.

W 2020r. Szpital realizował usługi medyczne w zakresie leczenia szpitalnego i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w ramach tzw. szpitalnego podstawowego zabezpieczenia finansowanego w formie ustalonego ryczałtu. W ten sam sposób finansowana była również izba przyjęć, nocna i świąteczna opieka zdrowotna oraz zespół wyjazdowy karetki neonatologicznej „N”. Na zasadach odrębnego kontraktowania realizowane były umowy w zakresie wyodrębnionych poradni specjalistycznych (poradnia kardiologiczna, endokrynologiczna i neurologiczna), tomografii komputerowej, rehabilitacji oraz program lekowy, a także cała działalność w obszarze psychiatrii dziecięcej, którą szpital świadczy w poradni zdrowia psychicznego dla dzieci i młodzieży, dziennym oddziale psychiatrycznym oraz całodobowym oddziale psychiatrycznym dla dzieci i młodzieży.

Od 1 stycznia 2021 r. nastąpiła zmiana sposobu finansowania świadczeń udzielanych świadczeniobiorcom do ukończenia 18 roku życia z systemu ryczałtowego (wprowadzonego od października 2017 r.) na system kontraktowy rozliczany według rzeczywistego wykonania świadczeń (stosowne aneksy zostały podpisane w lutym br.).

**Sytuacja finansowa Szpitala Pediatrycznego za rok 2020 przedstawiała się następująco:**

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2020r. - AKTYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
		w złotych	w złotych
1	2	4	4
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>17 843 074,96</b>	<b>17 215 737,31</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>15 755,88</b>	<b>34 550,60</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	15 755,88	34 550,60
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>17 827 319,08</b>	<b>17 181 186,71</b>
1.	Środki trwałe	17 237 606,22	17 145 656,89
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 030 939,47	1 030 939,47
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 122 267,74	10 542 707,08
c)	urządzenia techniczne i maszyny	873 451,13	732 008,65
d)	środki transportu	362 291,25	440 190,37
e)	inne środki trwałe	4 848 656,63	4 399 811,32
2.	Środki trwałe w budowie	589 712,86	35 529,82
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 581 911,10</b>	<b>4 393 224,33</b>

<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>621 687,32</b>	<b>375 643,02</b>
1.	Materiały	621 687,32	375 643,02
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 718 159,57</b>	<b>3 769 741,78</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 718 159,57	3 769 741,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 688 370,57	3 732 143,78
-	do 12 miesięcy	3 688 370,57	3 732 143,78
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c)	inne	29 789,00	37 598,00
d)	dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>210 111,70</b>	<b>215 105,79</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	210 111,70	215 105,79
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	210 111,70	215 105,79
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	210 111,70	215 105,79
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>31 952,51</b>	<b>32 733,74</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>22 424 986,06</b>	<b>21 608 961,64</b>

**BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2020r.. - PASYWA**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
		w złotych	w złotych
1	2	4	4
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>(6 756 863,73)</b>	<b>(4 650 819,19)</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 991 018,71	7 991 018,71
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(12 641 837,90)	(11 250 277,88)
VI.	Zysk (strata) netto	(2 106 044,54)	(1 391 560,02)
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>29 181 849,79</b>	<b>26 259 780,83</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 507 458,83</b>	<b>4 345 466,54</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne pracownicze	3 270 093,17	3 230 530,49
-	długoterminowa	2 639 804,00	2 710 375,62
-	krótkoterminowa	630 289,17	520 154,87
3.	Pozostałe rezerwy	1 237 365,66	1 114 936,05
-	długoterminowe	265 010,79	415 209,34
-	krótkoterminowe	972 354,87	699 726,71
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 715 759,00</b>	<b>195 840,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 715 759,00	195 840,00
a)	kredyty i pożyczki	1 715 759,00	195 840,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		

III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 413 789,02	9 866 926,90
1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	10 042 879,63	9 604 814,49
a)	kredyty i pożyczki	3 323 826,35	3 169 520,24
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 076 527,26	4 098 384,61
-	do 12 miesięcy	4 076 527,26	4 098 384,61
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 070 033,87	1 050 812,40
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 518 996,21	1 260 951,43
i)	inne	53 495,94	25 145,81
4.	Fundusze specjalne	370 909,39	262 112,41
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 544 842,94</b>	<b>11 851 547,39</b>
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 544 842,94	11 851 547,39
-	długoterminowe	10 885 668,61	10 478 003,53
-	krótkoterminowe	1 659 174,33	1 373 543,86
	<b>Pasywa razem</b>	<b>22 424 986,06</b>	<b>21 608 961,64</b>

Majątek jednostki, wyrażony sumą bilansową na dzień kończący rok obrotowy 2020 wynosił 22 424 986,06zł i w stosunku do roku 2019 zwiększył się o 816 024,42zł. Aktywa i pasywa utrzymują się w podobnych wartościach do roku ubiegłego.

Wartość majątku trwałego zwiększyła się o 646 132,37 zł (3,76%), w wyniku doposażenia Szpitala w sprzęt medyczny i niemedyczny taki jak: aparat RTG, łóżka, myjki i dezynfekторы, oraz agregat prądowłórczy. Aktywa obrotowe zwiększyły się o 188 686,77 zł, tj. o 4,30 % w stosunku do roku poprzedniego, głównie jako rezultat zwiększenia się niezbędnych zapasów (wzrost o 65%, tj. o 246 044,30 zł.). Zwiększenie zapasów stało się obowiązkowe dla zabezpieczenia bezpieczeństwa pracy w związku z trwającą pandemią, koniecznością posiadania stałego dostępu do deficytowych środków ochrony osobistej.

Struktura majątku trwałego i obrotowego do wartości aktywów ogółem utrzymuje się na podobnym poziomie w stosunku do roku ubiegłego.

Struktura finansowania majątku uległa zmianom w stosunku do roku ubiegłego udział kapitałów własnych w całości majątku zwiększył się z (-)21,5 % do (-)30,13 %. Kapitał własny jednostki przyjmuje wartość ujemną, ze względu na niepokryte straty z lat ubiegłych oraz na poniesioną stratę roku 2020.

Łączna kwota zobowiązań i rezerw wynosiła w 2020r. 29 181 849,79 zł., w stosunku do roku ubiegłego zwiększyła się o 2 922 068,96zł. w tym o wartość dofinansowania środków trwałych z dotacji, przeszacowanie rezerw na odprawy emerytalne oraz otrzymanie pożyczki z Starostwa Powiatowego w wysokości 1 556 639,00 zł.

**Poniżej przedstawiono Aktywa i Pasywa w latach: 2018, 2019. 2020r.**

### **AKTYWA**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na	Stan na	Porównanie roku 2020 do roku 2019	Porównanie roku 2020 do roku 2018
		31.12.2020 r.	31.12.2019 r.	31.12.2018r.		
		w złotych	w złotych	w złotych		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>17 843 074,96</b>	<b>17 215 737,31</b>	<b>18 219 377,28</b>	<b>103,64</b>	<b>97,93</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	15 755,88	34 550,60	4 553,46	45,60	346,02
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	17 827 319,08	17 181 186,71	18 214 823,82	103,76	97,87
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 581 911,10</b>	<b>4 393 224,33</b>	<b>3 382 230,92</b>	<b>104,29</b>	<b>135,47</b>
I.	Zapasy	621 683,32	375 643,02	380 874,59	165,50	163,23
II.	Należności krótkoterminowe	3 718 159,57	3 769 741,78	2 673 470,14	98,63	139,08
III.	Inwestycje krótkoterminowe	210 111,70	215 105,79	294 627,01	97,68	71,31
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 952,51	32 733,74	33 259,18	97,61	96,07
<b>Aktywa razem</b>		<b>22 424 986,06</b>	<b>21 608 961,64</b>	<b>21 601 608,20</b>	<b>103,78</b>	<b>103,81</b>

### **PASYWA**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na	Stan na	Porównanie roku 2020 do roku 2019	Porównanie roku 2020 do roku 2018
		31.12.2020 r.	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.		
		w złotych	w złotych	w złotych		
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>(6 756 863,73)</b>	<b>-4 650 819,18</b>	<b>-4 794 632,38</b>	<b>145,28</b>	<b>140,93</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 991 018,71	7 991 018,71	7 991 018,71	100,00	100,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(12 641 837,90)	-11 250 277,88	-9 885 377,15	112,37	127,88
VI.	Zysk (strata) netto	(2 106 044,54)	-1 391 560,02	-2 900 273,94	151,34	72,62
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>29 181 849,79</b>	<b>26 259 780,83</b>	<b>26 396 240,58</b>	<b>111,13</b>	<b>110,55</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 507 458,83</b>	<b>4 345 466,54</b>	<b>3 764 341,15</b>	<b>103,73</b>	<b>119,74</b>
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne pracownicze	3 270 093,17	3 230 530,49	2 667 775,08	101,22	122,58
-	długoterminowa	2 639 804,00	2 710 375,62	2 260 567,67	97,40	116,78
-	krótkoterminowa	630 289,17	520 154,87	407 207,41	121,17	154,78
3.	Pozostałe rezerwy	1 237 365,66	1 114 936,05	1 096 566,07	110,98	112,84
-	długoterminowe	265 010,79	415 209,34	424 506,58	63,83	62,43
-	krótkoterminowe	972 354,87	699 726,71	672 059,49	138,96	144,68
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 715 759,00</b>	<b>195 840,00</b>	<b>280 468,00</b>	<b>876,10</b>	<b>611,75</b>
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>10 413 789,02</b>	<b>9 866 926,90</b>	<b>10 634 457,41</b>	<b>105,54</b>	<b>97,92</b>
3.	Wobec pozostałych jednostek	10 042 879,63	9 604 814,49	10 393 127,11	104,56	96,63
a)	kredyty i pożyczki	3 323 826,35	3 169 520,24	3 995 657,77	104,87	83,19
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	4 076 527,26	4 098 384,61	3 750 439,65	99,47	108,69
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 070 033,87	1 050 812,40	1 571 584,46	101,83	68,09
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 518 996,21	1 260 951,43	1 050 439,52	120,46	144,61
i)	inne	53 495,94	25 145,81	25 005,71	212,74	213,93
4.	Fundusze specjalne	370 909,39	262 112,41	241 330,30	141,51	153,69
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 544 842,94</b>	<b>11 851 547,39</b>	<b>11 716 974,02</b>	<b>105,85</b>	<b>107,07</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>22 424 986,06</b>	<b>21 608 961,64</b>	<b>21 601 608,20</b>	<b>103,78</b>	<b>103,81</b>



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2020 - 31.12.2020**  
(wariant porównawczy)

LP.	Wyszczególnienie	2020 r.	2019 r.	2018r.	Porównanie roku 2020 do roku 2019	Porównanie do roku 2020 do 2018
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w</b>	<b>39 437 086,72</b>	<b>35 627 032,70</b>	<b>26 998 713,27</b>	<b>110,69</b>	<b>146,07</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 589 035,74	36 200 858,11	27 153 513,11	109,36	145,80
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-151 949,02	-573 825,41	-154 799,84	26,48	98,16
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>43 884 606,72</b>	<b>38 438 548,12</b>	<b>30 783 737,98</b>	<b>114,17</b>	<b>142,56</b>
I.	Amortyzacja	1 945 803,56	2 049 343,22	1 364 900,73	94,95	142,56
II.	Zużycie materiałów i energii	4 695 136,93	3 948 753,95	3 773 944,82	118,90	124,41
III.	Usługi obce	11 645 111,63	9 364 680,89	7 587 630,98	124,35	153,47
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	61 875,44	59 695,68	54 776,78	103,65	112,96
V.	Wynagrodzenia	21 592 990,28	19 410 226,58	14 978 259,01	111,25	144,16
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 834 700,25	3 490 061,95	2 922 539,31	109,87	131,21
-	emerytalne	1 663 934,90	1 549 599,57		107,38	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	108 988,63	115 785,85	101 686,35	94,13	107,18
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-4 447 520,00</b>	<b>-2 811 515,42</b>	<b>-3 785 024,71</b>	<b>158,19</b>	<b>117,50</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 601 504,14</b>	<b>1 753 206,55</b>	<b>1 128 504,43</b>	<b>148,39</b>	<b>230,53</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trw					
II.	Dotacje	1 453 243,33	1 585 304,96	922 678,33	91,67	157,50
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
IV.	Inne przychody operacyjne	1 148 260,81	167 901,59	205 826,10	683,89	557,88
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>20 739,81</b>	<b>19 355,24</b>	<b>8 268,72</b>	<b>107,15</b>	<b>250,82</b>
III.	Inne koszty operacyjne	20 739,81	19 355,24	8 268,72	107,15	250,82
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 866 755,67</b>	<b>-1 077 664,11</b>	<b>-2 664 789,00</b>	<b>173,22</b>	<b>70,05</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>23 855,12</b>	<b>5 848,12</b>	<b>4 248,75</b>	<b>407,91</b>	<b>561,46</b>
II.	Odsetki, w tym:	23 855,12	5 848,12	4 248,75	407,91	561,46
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>255 640,99</b>	<b>312 624,03</b>	<b>235 391,69</b>	<b>81,77</b>	<b>108,60</b>
I.	Odsetki, w tym:	255 640,99	312 624,03	235 391,69	81,77	108,60
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-2 098 541,54</b>	<b>-1 384 440,02</b>	<b>-2 895 931,94</b>	<b>151,58</b>	<b>72,47</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>					
I.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-2 098 541,54	-1 384 440,02	-2 895 931,94	151,58	72,47
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>7 503,00</b>	<b>7 120,00</b>	<b>4 342,00</b>	<b>105,38</b>	<b>172,80</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-2 106 044,54</b>	<b>-1 391 560,02</b>	<b>-2 900 273,94</b>	<b>151,34</b>	<b>72,62</b>

**Podział struktura przychodów**

L.p	Rodzaj	Sprzedaż ogółem	
		2020	2019
1	Przychody ze sprzedaży usług medycznych w ramach umów z NFZ	37 499 019,78	33 729 674,55
2	Refundacja kosztów zatrudnienia lekarzy rezydentów	1 175 973,19	1 154 896,97
3	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	766 387,99	1 031 305,24
4	Zakwaterowanie rodziców opiekujących się dzieckiem	0,00	22 632,00
5	Przychody z wynajmu pomieszczeń	29 081,32	50 537,46
6	Przychody z odpłatności za wjazdy na teren szpitala	117 797,67	209 397,14
7	Pozostałe przychody ze sprzedaży	775,79	2 414,75
	Razem	39 589 035,74	36 200 858,11

Przychody netto i zrównane z nimi w roku 2020 zwiększyły się w stosunku do roku poprzedniego o 9,36%, w stosunku do roku 2018 o 45,80%, od kilku lat obserwuje się wzrost przychodów z sprzedaży w tym z NFZ głównego odbiorcy i płatnika usług medycznych.

Wraz z zwiększeniem przychodów rosną koszty działalności operacyjnej w stosunku do roku ubiegłego wzrosły o 14,17%, w stosunku do roku 2018 o 42,56%. Niewspółmierny wzrost kosztów do przychodów w 2020r. związany jest z nałożeniem podwyższonego reżimu sanitarnego w związku z stanem epidemii ogłoszonym w kraju, ustawowym wzrostem wynagrodzenia stawki zasadniczej dla pracowników medycznych, bez zmiany wyceny punktowej oraz nie uzyskaniem planowanych przychodów ze sprzedaży usług medycznych, w zakresie diagnostyki na podstawie realizacji umów zewnętrznych (ograniczenie działalności zewnętrznych poradni w związku z trwającą pandemią)

Wynik finansowy od kilku lat jest ujemny, dodatkowo pogłębiany z roku na rok brakiem refundacji (w postaci wzrostu wyceny za pkt.) kosztu wzrostu wynagrodzenia zasadniczego, wprowadzonego rozporządzeniem obowiązku regulacji płacy zasadniczej dla pracowników służb medycznych. Realizacja obowiązku ustawowego wpływa również na utratę płynności finansowej oraz wzrost kosztów obsługi kredytowej, wzrost kosztów odsetek od nieterminowych płatności.

Od 1 stycznia 2021 r. nastąpiła zmiana sposobu finansowania świadczeń udzielanych pacjentom do ukończenia 18 roku życia z finansowania ryczałtowego na system kontraktowy rozliczany według rzeczywistego wykonania świadczeń. Zagwarantowano przy tym, iż świadczenia dla dzieci i młodzieży nie mają górnego limitu i wykonanie ich ponad wartość ustaloną w umowie z NFZ zostanie zapłacone świadczeniodawcy z Funduszu Medycznego, co zostało ujęte w Ustawie z dnia 7 października 2020 r. (Dz. U. 2020, poz.1875).

W obliczu ogólnoświatowej pandemii system ryczałtowy pozwalał na prowadzenie działalności Szpitala znając wielkość comiesięcznych wpływów mimo znacznie niższej liczby pacjentów.

Wprowadzona zmiana sposobu finansowania, dodatkowo pogorszyła sytuację finansową Szpitala, gdyż średnie obłożenie łóżek szpitalnych w pierwszych miesiącach br. wynosiło średnio 33%, dla porównania w analogicznym okresie w 2019r. dla oddziałów zachowawczych wykorzystanie łóżek wynosiło ponad 80%. Wprowadzony lockdown oraz zdalne nauczanie w szkołach spowodowały, iż w zasadniczo mniejszym stopniu dzieci chorowały na popularne infekcje, z powodu zamknięcia stoków narciarskich odnotowano również mniejszą ilość urazów.

W związku z małą liczbą realizowanych świadczeń Szpital od stycznia br. korzystał z tzw. „zaliczek” pobieranych do 1/12 wartości kontaktu. Od początku roku wartość pobieranych zaliczek sukcesywnie malała wraz rosnącą liczbą pacjentów leczonych w oddziałach szpitalnych. W ramach leczenia ambulatoryjnego za okres I i II kwartału wypracowano tzw.: „nadwykonania”, za które od 1 stycznia br. płaci NFZ ze środków Funduszu Medycznego.

Gwarancja zapłaty za wszystkie świadczenia udzielone ponad ustalony limit pacjentom do 18 roku życia jest bardzo korzystną zmianą dla tutejszej jednostki, niemniej jednak sposób rozliczenia tzw. „nadwykonań” wpływa na powstawanie zatorów płatniczych, gdyż Szpital środki za świadczenia udzielone ponad obowiązujący limit otrzymuje z opóźnieniem ok. 1,5 miesiąca od momentu złożenia wniosku do NFZ. Rozliczenie „nadwykonań” jest możliwe po każdym kwartale.

#### 4.1 Analiza zobowiązań i należności.

Rok 2020r., trwający stan epidemii, zmiana sposobu finansowania świadczeń oraz brak pełnej realizacji przychodów, zarówno z tytułu umów zawartych z NFZ, jak i pozostałych przychodów, znacząco wpłynęły na obecną sytuację finansową Szpitala.

Poniżej przedstawiono stan zobowiązań Szpitala Pediatrycznego na dzień 30 czerwca br.

Zobowiązania na dzień 30.06.2021					
Wyszczególnienie	Termin spłaty	Ogółem	w tym: wymagalne na dzień 30.06.2021	Wzrost odsetek w skali kolejnego półrocza	Uwagi
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem, w tym:</b>		<b>20 308 584,69 zł</b>	<b>1 963 843,63 zł</b>		
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		3 668 140,68 zł			
<b>II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>		2 607 230,00 zł			
- kredyty i pożyczki w tym		2 607 230,00 zł			
Pożyczka WFOŚiGW	14.10.2021	140 760,00 zł			
Starostwo Powiatowe	30.06.2022	1 300 000,00 zł			
Starostwo Powiatowe	20.12.2022	1 166 470,00 zł			
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>		14 033 214,01 zł	1 963 843,63 zł		
- kredyty i pożyczki w tym:		4 315 650,50 zł			
Pożyczka WFOŚiGW	31.12.2021	36 720,00 zł		3 850,00 zł	*Do końca umowy około 33 600,00
Starostwo Powiatowe	22.12.2021	2 100 000,00 zł			
Starostwo Powiatowe	30.11.2021	1 000 000,00 zł			
Bank ING	14.10.2021	179 617,40 zł		7 472,00 zł	
BFF(Magellan)	20.12.2021	999 313,10 zł		25 900,00 zł	
- z tytułu dostw i usług		4 328 817,20 zł	1 698 017,60 zł	90 000,00 zł	Plus koszty zajęć , toczących się spraw
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:		2 903 641,88 zł			
b) PFRON,		272 430,53 zł	265 826,03 zł	14 501,28 zł	Wzrost do daty spłaty
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS )		2 200 748,35 zł			Układ ratalny na kwotę: 899 999,99 zł
d) urząd skarbowy,		430 463,00 zł			
- z tytułu wynagrodzeń		1 681 583,98 zł			
- inne		155 391,51 zł			
- fundusze specjalne		648 128,94 zł			

Konsekwencją powyższych zobowiązań są narastające odsetki.

#### Odsetki w roku 2020 w porównaniu do I półrocza 2021

	Rok 2020	Rok 2020 I półrocze	Rok 2020 II półrocze	Rok 2021 I półrocze
<b>Odsetki ogółem</b>	<b>225 640,99</b>	<b>95 164,01</b>	<b>130 476,98</b>	<b>162 178,25</b>
W tym:				
odsetki od zobowiązań	150 228,23	68 096,66	82 131,57	128 576,61
odsetki WFOŚiGW pożyczka inwestycyjna	7 486,68	3 989,53	3 497,15	3 237,05
odsetki od pożyczki w banku ING	4 652,87	1 946,65	2 706,22	2 345,95
odsetki od pożyczki BFF-Magellan	63 273,21	21 131,17	42 142,04	28 018,64

#### **4.2 Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020r. na podstawie wskaźników ekonomicznych.**

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

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w wyżej wymienionym rozporządzeniu.

**ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ za rok 2 020**

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	<b>-4,99%</b>	<b>0</b>
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	<b>-4,42%</b>	<b>0</b>
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	<b>-9,57%</b>	<b>0</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>15</b>	Uzyskane pkt.	<b>0</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	<b>0,38</b>	<b>0</b>
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	<b>0,33</b>	<b>0</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>25</b>	Uzyskane pkt.	<b>0</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	<b>34</b>	<b>3</b>
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	<b>38</b>	<b>7</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>10</b>	Uzyskane pkt.	<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	<b>74%</b>	<b>3</b>
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	<b>-2,46</b>	<b>0</b>
<b>RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>		Maksymalna ocena pkt.	<b>20</b>	Uzyskane pkt.	<b>3</b>
<b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>					<b>13</b>

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ W LATACH 2018-2020**

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika				Ocena			
		2018	2019	2020	2021 - prognoza	2018	2019	2020	2021 - prognoza
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-10,25	-3,67	-4,99	-1,79	0	0	0	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-9,42	-2,84	-4,42	-1,34	0	0	0	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	14,07	-6,44	-9,57	-3,59	0	0	0	0
		<b>1. Razem:</b>				0	0	0	0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,29	0,39	0,38	0,42	0	0	0	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,25	0,36	0,33	0,38	0	0	0	0
		<b>2. Razem:</b>				0	0	0	0
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32	32	34	31	3	3	3	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	43	40	38	37	7	7	7	7
		<b>3. Razem:</b>				10	10	10	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	68	67	74	67	3	3	3	3
	2) wskaźnik wypłacalności	-3,06	-3,1	-2,46	-2,22	0	0	0	0
		<b>4. Razem:</b>				3	0	3	3
						<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13</b>

W wyniku analizy wskaźników przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 13 punktów, co stanowi 18,7 % maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o bardzo niskiej stabilności ekonomiczno-finansowej jednostki w badanym roku. Jest to taki sam wynik jak uzyskany w roku 2019 i 2018.

Pierwsza grupa analizowanych wskaźników to wskaźniki zyskowności, które przyjmują wartość ujemną, ze względu na ujemny wynik finansowy ( - 2 106 044,54 zł).

Następna grupa wskaźników to wskaźniki płynności, które w 2020r. osiągają wartość 0,38 i 0,33. Określają one zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Tu także Szpital uzyskał 0 punktów (na 25 możliwych do uzyskania). Szpital miał problemy z regulowaniem bieżących zobowiązań.

W grupie wskaźników efektywności uzyskano maksymalną ilość punktów, czyli 10. Wskaźniki efektywności określają zdolność jednostki do ściągania należności oraz regulowania zobowiązań. Analiza wykazała krótki cykl rotacji należności, tj. 34 dni. Wysokość tego wskaźnika jest ściśle związana z terminami regulowania należności przez głównego płatnika – Narodowy Fundusz Zdrowia. Rotacja zobowiązań wynosiła 38dni. Wspomagano się narzędziem w postaci prolongaty zobowiązań do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rzecz zaspakajania dostawców materiałów i usług.

Wskaźniki zadłużenia uzyskały ocenę 3 punktów. Poziom zadłużenia aktywów w wysokości 74 % wskazuje na stosunkowo wysoki poziom zadłużenia aktywów i korzystanie z zewnętrznego finansowania działalności. Wskaźnik wypłacalności na poziomie (-) 2,46 jest wynikiem ujemnej wartości kapitału własnego. Sytuację bieżącą Szpitala obciążają niepokryte straty z lat ubiegłych i brak możliwości uzyskania wyników finansowych umożliwiających pokrycie tych strat nie dają szans na poprawę sytuacji w tym zakresie.

Publiczne zakłady opieki zdrowotnej nie są nastawione na osiąganie zysków, ich celem statutowym jest zabezpieczenie realizacji świadczeń medycznych w zakresie świadczeń gwarantowanych finansowanych ze środków publicznych. Bilansowanie się kosztów z przychodami to cel, do którego należy dążyć, by kontynuacja działania jednostki nie była zagrożona.



Na dzień dzisiejszy sytuacja finansowa Szpitala wymusza konieczność wprowadzenia konkretnych rozwiązań mających na celu poprawę ww. wskaźników. Wskazany jest wzrost przychodów poprzez poszerzenie działalności jednostki o komórki przynoszące zysk lub przynajmniej bilansujące się, zmniejszenie i kontrola kosztów. Są to jednak działania, które wymagają czasu i ich powodzenie zależy również od innych czynników zewnętrznych, dlatego należałoby rozważyć zaciągnięcie przez Szpital długoterminowego kredytu konsolidacyjnego, który pozwoliłby na spłatę zaciągniętych zobowiązań oraz uruchomienie kredytu obrotowego, który pozwalałby regulować bieżące zobowiązania do czasu pozyskania środków z NFZ.

Uruchomienie długoterminowego kredytu konsolidacyjnego oraz linii kredytowej pozwoliłoby na zminimalizowanie kosztów finansowych oraz pozostałych kosztów operacyjnych (kosztów zajęć sądowych). Aktualnie poziom wyceny świadczeń nie uległ zwiększeniu, nieproporcjonalny wzrost kosztów w stosunku do przychodów powoduje stałe pogarszanie się sytuacji finansowej Szpitala, pozyskanie kredytu długoterminowego zatrzymałoby narastanie kosztów z tytułu niezapłaconych zobowiązań.

Wysokość odsetek od zobowiązań obecnie wynosi 8%, koszt kredytu około 3,5% do 5%. W roku 2020 Szpital zapłacił **225 640,99 zł** z tytułu kosztów odsetek od zobowiązań, za I półrocze roku 2021 kwota ta osiągnęła już wysokość **162 178,25zł**. Koszty te zwiększają dodatkowo koszty procesowe. Spłata zobowiązań wobec innych banków, pozostawienie kredytu w jednym miejscu daje Szpitalowi możliwość zaplanowanych kontrolowanych płatności oraz kosztów obsługi zadłużenia. Linia kredytowa pozwoli na finansowanie płatności przesuniętych w czasie przez NFZ takich jak nadwykonania.

## 5. Analiza oddziałów i poradni będących w strukturach Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej w 2020r. oraz I półroczu 2021r.

Ujemny wynik finansowy uzyskany w 2020r. miał m.in. związek z brakiem pełnej realizacji umów zawartych z NFZ. Poniżej przedstawiono poziom realizacji poszczególnych umów w 2020r.

### Lecznictwo szpitalne i ambulatoryjne finansowane w formie rozliczenia ryczałtowego:

<b>-Leczenie szpitalne I-XII 2020r.</b>					
Lp.	Wyszczególnienie	Limit narastający w zł od 01.01.2020r.	Wartość narastąco w zł - rzeczywiste wykonanie	Nadwykonania narastąco w zł	Niewykonanie narastąco w zł
1.	OIOM Dziecięcy	2 755 591,44	1 102 939,40 zł	0	-1 652 652,04 zł
2.	Pediatryczny	6 076 459,20	3 654 797,00 zł	0	-2 421 662,20 zł
3.	Niemowlęcy	3 256 459,20	2 071 267,00 zł	0	-1 185 192,20 zł
4.	Chirurgia Dziecięca	6 549 827,88	6 214 742,84 zł	0	-335 085,04 zł
5.	Laryngol. Dziecięca	1 684 960,20	776 980,90 zł	0	-907 979,30 zł
<b>RAZEM</b>		<b>20 323 297,92 zł</b>	<b>13 820 727,14 zł</b>	<b>0,00</b>	<b>-6 502 570,78</b>

<b>Realizacja ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne od stycznia do grudnia 2020</b>						
Lp.	Poradnie	Limit narastający w zł	Ilość wykonanych porad narastąco	Wartość narastąco w zł - rzeczywiste wykonanie	Nadwykonania narastąco	Niewykonanie narastąco
1.	<b>Alergologiczna</b>	379 588,60 zł	3121	263 175,92 zł		-116 412,69 zł
2.	Alergologia-św. pierwszorazowe	90 077,40 zł	826	44 158,88 zł		-45 918,52 zł
3.	<b>Nefrologiczna</b>	76 094,08 zł	799	62 639,93 zł		-13 454,15 zł
4.	Nefrologiczna-św.	25 474,36 zł	359	17 402,32 zł		-8 072,04 zł
5.	<b>Chirurgii Dziecięcej</b>	470 000,00 zł	6980	427 606,56 zł		-42 393,45 zł
6.	Chirurgii Dziecięcej- św. zabiegowe	470 000,00 zł	3750	372 032,37 zł		-97 967,63 zł
7.	<b>Preluksacja</b>	75 304,00 zł	546	59 121,60 zł		-16 182,40 zł
8.	<b>Laryngol. Dziecięcej</b>	267 002,00 zł	2299	206 194,55 zł		-60 807,45 zł
9.	<b>Logopedyczna</b>	89 562,40 zł	1254	65 288,40 zł		-24 274,00 zł
10.	<b>Endokrynologiczna I-II</b>	29 753,34 zł	509	46 966,70 zł		17 213,36 zł
11.	<b>Endokrynologiczna-św. Pierwszorazowe I-II</b>	6 832,18 zł	182	8 156,40 zł		1 324,22 zł
12.	<b>Kardiologiczna I-II</b>	77 485,56 zł	588	78 144,30 zł		658,74 zł
13.	<b>Kardiologiczna-św. Pierwszorazowe I-II</b>	47 664,06 zł	1015	95 444,36 zł		47 780,30 zł
14.	<b>Neurologiczna I-II</b>	27 537,70 zł	250	17 449,10 zł		-10 088,60 zł
15.	<b>Neurologiczna-św. Pierwszorazowe I-II</b>	5 186,32 zł	122	6 541,03 zł		1 354,71 zł
<b>RAZEM</b>		<b>2 137 562,00 zł</b>	<b>19934</b>	<b>1 770 322,42 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>-367 239,58 zł</b>

## Świadczenia finansowane poza ryczałtem:

Realizacja zawartych umów na świadczenia zdrowotne z NFZ - ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne od marca do grudnia 2020 r.									
Lp.	Poradnie	Cena jednost. zł/pkt. z kontraktu	Limit narastający w punktach	Ilość wykonanych porad narastający	Rozliczane punkty płacone przez NFZ narastający	Wartość narastająca w zł płacona przez NFZ	Wykonanie rzeczywiste narastające w punktach	Wartość narastająca w zł - rzeczywiste wykonanie	Nadlimit/ niedowykonanie narastające w punktach
1.	Endokrynologiczna	1,00 zł	167223	1615	167222,87	167 222,87 zł	167222,87	167 222,87 zł	-0,13
2	Endokrynologiczna-św. pierwszorazowe	1,00 zł	51496	717	40729,634	40 729,63 zł	40729,634	40 729,63 zł	-10766,366
3	Kardiologiczna	1,00 zł	302269	2312	287326,618	287 326,62 zł	287326,62	287 326,62 zł	-14942,38
4	Kardiologiczna-św. pierwszorazowe	1,00 zł	323904	2534	250723,1239	250 723,12 zł	250723,124	250 723,12 zł	-73180,8761
5	Neurologiczna	1,00 zł	120967	1414	120966,86	120 966,86 zł	120966,86	120 966,86 zł	-0,14
6	Neurologiczna-św. pierwszorazowe	1,00 zł	29625	605	29624,291	29 624,29 zł	29624,291	29 624,29 zł	-0,709
<b>RAZEM</b>			<b>995484</b>		<b>896593,3969</b>	<b>896 593,40 zł</b>	<b>896593,399</b>	<b>896 593,40 zł</b>	<b>-98890,6011</b>

Realizacja zawartych umów na świadczenia zdrowotne z NFZ - opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień od stycznia do grudnia 2020									
Lp.	Poradnia	Cena jednost. zł/pkt. z kontraktu	Limit narastający w punktach	Ilość wykonanych porad/ zabiegów narastający	Rozliczane punkty płacone przez NFZ narastający	Wartość narastająca w zł płacona przez NFZ	Wykonanie rzeczywiste narastające w punktach	Wartość narastająca w zł - rzeczywiste wykonanie	Nadlimit/ niedowykonanie narastające w punktach
1.	Poradnia psychiatryczna	9,80 zł	50028	4727	50027,45	490 269,01 zł	51141,86	501 190,23 zł	1113,86
2.	Dzienny Oddział psychiatryczny	10,00 zł	30065		22172,04	221 720,40 zł	22172,04	221 720,40 zł	-7892,96

Realizacja zawartych umów na świadczenia zdrowotne z NFZ - opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień (Oddział Całodobowy) od Stycznia do Grudnia 2020									
Lp.	Oddział	Cena jednost. zł/pkt. z kontraktu	Limit narastający w punktach	Rozliczane punkty płacone przez NFZ narastający	Wartość narastająca w zł płacona przez NFZ	Wykonanie rzeczywiste narastające w punktach	Wartość narastająca w zł - rzeczywiste wykonanie	Nadlimit/ niedowykonanie narastające w punktach	
1.	Oddział Psychiatryczny dla Dzieci i Młodzieży	13,07 zł	137334	137307,8412	1 794 613,48 zł	129793,752	1 696 404,34 zł	-7540,248	

Realizacja zawartych umów na świadczenia zdrowotne z NFZ - ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne- diagnostyczne kosztochłonne (TK) od stycznia do grudnia 2020 r.									
Lp.	Poradnie	Cena jednost. zł/pkt. z kontraktu	Limit narastający w punktach	Ilość wykonanych porad narastający	Rozliczane punkty płacone przez NFZ narastający	Wartość narastająca w zł płacona przez NFZ	Wykonanie rzeczywiste narastające w punktach	Wartość narastająca w zł - rzeczywiste wykonanie	Nadlimit/ niedowykonanie narastające w punktach
1	Tomografia komput.	0,98 zł	424230	1153	335609	328 896,82 zł	335609	328 896,82 zł	-88621
<b>RAZEM</b>			<b>424230</b>	<b>1153</b>	<b>335609</b>	<b>328 896,82 zł</b>	<b>335609</b>	<b>328 896,82 zł</b>	<b>-88621</b>

Realizacja zawartych umów na świadczenia zdrowotne z NFZ - rehabilitacja lecznicza od Stycznia do grudnia 2020									
Lp.	Poradnie	Cena jednost. zł/pkt. z kontraktu	Limit narastający w punktach	Ilość wykonanych porad/ zabiegów narastający	Rozliczane punkty płacone przez NFZ narastający	Wartość narastająca w zł płacona przez NFZ	Wykonanie rzeczywiste narastające w punktach	Wartość narastająca w zł - rzeczywiste wykonanie	Nadlimit/ niedowykonanie narastające w punktach
1.	Rehabilitacja	1,16 zł	23910	420	12570	14 581,20 zł	12570	14 581,20 zł	-11340
2.	Fizjoterapia	1,10 zł	86603	8804	60195	66 214,50 zł	60195	66 214,50 zł	-26408
3	Fizjoterapia Ambulatoryjna dla osób o znacznym stopniu niepełnosprawności	1,10 zł	675	44	675	742,50 zł	675	742,50 zł	0
<b>RAZEM</b>			<b>111188</b>	<b>9268</b>	<b>73440</b>	<b>81 538,20 zł</b>	<b>73440</b>	<b>81 538,20 zł</b>	<b>-37748</b>

Ujemny wynik finansowy osiągnięty na koniec 2020r. miał związek z brakiem pełnej realizacji przychodów z NFZ, gdyby nie ryczałtowy sposób finansowania świadczeń szpitalnych i większości ambulatoryjnych sytuacja byłaby dramatyczna. Drastyczny spadek liczby pacjentów w związku z epidemią COVID-19 bardzo pogorszył sytuację finansową szpitala, w normalnych warunkach jednostka generowała nadwykonania, a w dobie epidemii z ledwością realizowała 70 % założonego planu przychodów z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych.

Od stycznia br. zmiana sposobu finansowania wymusiła zmianę stylu zarządzania realizacją świadczeń, obecnie Szpital skupia się na jak najbardziej efektywnym wykorzystaniu posiadanych zasobów, regularnie analizuje poziom wykonanych świadczeń, by zniwelować konieczność pobierania zaliczek z NFZ oraz generować tzw. "nadwykonania", które zostaną przeznaczone na poczet pobranych zaliczek w okresie I półrocza br.

Na wynik finansowy Szpitala mają wpływ wyniki cząstkowe poszczególnych oddziałów i poradni. W związku z zmianą sposobu finansowania od początku tego roku, każdy zakres świadczeń ma przypisaną konkretną wartość w planie rzeczowo-finansowym. W przedstawionej poniżej tabeli w sumie przychodów wykazane zostały przychody wypłacone z tytułu realizacji świadczeń zdrowotnych udzielanych w danej komórce Szpitala, środki finansowe przekazywane na pokrycie części wynagrodzeń lekarzy, pielęgniarek i ratowników medycznych, przychody związane z refundacją wynagrodzeń lekarzy rezydentów oraz inne przychody ze sprzedaży realizowane bezpośrednio przez komórki. Nie uwzględniono pozostałych przychodów operacyjnych, gdyż prowadzona ewidencja księgową nie uwzględnia takiej szczegółowości. Z kolei koszty podzielono na koszty bezpośrednie generowane przez komórki organizacyjne oraz pośrednie związane z podziałem innych kosztów ogólnych.

Poniżej przedstawiono dane dotyczące wyników finansowych poszczególnych komórek Szpitala za I półrocze 2021r .

	I półrocze 2021				
	Przychody	K. bezpośrednie	k. pośrednie	razem koszty	wynik
<b>Oddział Pediatriczny</b>	2 986 942,36	3 342 010,16	1 259 108,23	4 601 118,39	<b>-1 614 176,03</b>
<b>Oddział Niemowlęcy</b>	1 349 791,69	2 351 268,20	675 764,80	3 027 033,00	<b>-1 677 241,31</b>
<b>Oddział Intensywnej Terapii</b>	962 475,20	1 667 355,74	285 318,55	1 952 674,29	<b>-990 199,09</b>
<b>Oddział Chirurgii Dziecięcej</b>	3 860 963,61	1 963 066,09	1 261 171,43	3 224 237,52	<b>636 726,09</b>
<b>Oddział Otolaryngologii</b>	607 831,06	542 432,37	417 679,67	960 112,04	<b>-352 280,98</b>
<b>Oddział Psychiatrii Dziecięcej</b>	1 065 471,64	1 565 114,29	233 258,51	1 798 372,80	<b>-732 901,16</b>
<b>Dzienny Oddział Psychiatryczny</b>	226 635,89	197 787,57	38 949,36	236 736,93	<b>-10 101,04</b>
<b>Poradnia Zdrowia Psychicznego</b>	283 266,90	222 072,52	36 999,75	259 072,27	<b>24 194,63</b>
<b>Poradnie Specjalistyczne</b>	1 853 591,15	1 518 779,60	400 687,26	1 919 466,86	<b>-65 875,71</b>
<b>Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna</b>	894 581,34	443 412,72	59 555,19	502 967,91	<b>391 613,43</b>
<b>Izba Przyjęć</b>	1 625 708,89	9 192,86	2 176 518,16	2 185 711,02	<b>-560 002,13</b>
<b>Rehabilitacja</b>	62 808,48	118 380,99	21 281,77	139 662,76	<b>-76 854,28</b>
<b>Karetka N</b>	836 313,14	736 756,32	53 995,70	790 752,02	<b>45 561,12</b>
<b>Badania Tomografii Komputerowej</b>	276 426,82	609 869,47	54 317,05	664 186,52	<b>-387 759,70</b>
<b>Pozostałe przychody NFZ (EKG, RTG, USG, Blok operacyjny, Gabinet zabiegowy)</b>	193 378,84	1 581 616,24	283 460,82	1 865 077,06	<b>-1 671 698,22</b>
<b>Szczepienia przeciwko SARS-COV-2</b>	286 155,73	53 568,91	9 531,86	63 100,77	<b>223 054,96</b>
<b>Środki związane z COVID</b>	2 522 231,38	0,00	0,00	0,00	<b>2 522 231,38</b>
<b>SUMA</b>	<b>19 894 574,12</b>	<b>16 922 684,05</b>	<b>7 267 598,11</b>	<b>24 190 282,16</b>	<b>-4 295 708,04</b>

Tak wysoki ujemny wynik finansowy w ramach oddziałów zachowawczych jest związany z niepełną realizacją umowy z NFZ, w przychodach nie została ujęta wysokość zaliczki pobranej z NFZ. W pozycji „ Pozostałe przychody” ujęto refundacje wynagrodzeń otrzymywanych z NFZ dla pielęgniarek. Pozycja „ środki związane z COVID” zawiera dodatkowe wynagrodzenie dla medyków zgodnie z Poleceniem Ministra Zdrowia, wypłacone w okresie I półrocza 2021r.

Poniżej przedstawiono realizację świadczeń zdrowotnych w ramach poszczególnych zakresów w okresie I półrocza br. , zgodnie z nowym systemem finansowania świadczeń.

**Realizacja poszczególnych zakresów świadczeń w I półroczu 2021r. z uwzględnieniem faktur za rzeczywiste wykonanie.**

Kontrakt NFZ		Plan na rok 2021	ROK skorygowany	Plan po aneksach	Zafakturowano do VI/2021	%wyk.
L.p.	Wyszczególnienie	wartość w zł.	wartość w zł.	wartość w zł.	wartość w zł.	
1	O. AilTNiDz	1 676 717,28	1 676 717,28	1 676 717,28	<b>782 944,72</b>	46,70
2	O. Pediatriczny	6 887 572,56	6 887 572,56	6 887 572,56	<b>2 372 990,15</b>	34,45
3	O. Niemowlęcy	3 326 123,52	3 326 123,52	3 326 123,52	<b>1 206 339,38</b>	36,27
4	O. Chirurgii dziecięcej	7 083 285,84	7 083 285,84	7 083 285,84	<b>3 542 274,94</b>	50,01
5	O. Otolaryngologii	1 397 204,64	1 397 204,64	1 397 204,64	<b>498 374,42</b>	35,67
6	Izba Przyjęć+ Ryczałt	2 868 287,90	2 874 645,86	2 860 091,90	<b>1 415 381,86</b>	49,49
7	Nocna i świąteczna opieka	1 683 276,00	1 683 276,00	1 684 854,00	<b>841 178,00</b>	49,93
8	Poradnia alergologiczna	413 912,16	413 912,16	434 448,36	<b>227 401,07</b>	52,34
9	Poradnia nefrologiczna	97 349,04	97 349,04	107 332,56	<b>58 018,59</b>	54,05
10	Poradnia chirurgiczna	977 708,88	979 923,68	1 025 193,04	<b>516 827,29</b>	50,41
11	Poradnia preluksacyjna	154 660,32	154 660,32	154 660,32	<b>52 875,07</b>	34,19
12	Poradnia otolaryngologiczna	330 193,12	330 193,12	337 988,56	<b>171 816,99</b>	50,84
13	Poradnia logopedyczna	111 838,32	111 838,32	111 838,32	<b>45 949,03</b>	41,09
14	Poradnia endokrynologiczna	265 063,48	265 063,48	297 366,48	<b>163 504,20</b>	54,98
15	Poradnia kardiologiczna	788 280,00	788 280,00	788 280,00	<b>382 791,44</b>	48,56
16	Poradnia neurologiczna	219 542,00	221 859,44	232 625,44	<b>108 021,44</b>	46,44
17	Poradnia psychiatryczna	490 274,40	490 274,40	507 385,20	<b>262 156,67</b>	51,67
18	Dzienny oddział psych.	400 860,00	400 860,00	410 000,00	<b>209 523,60</b>	51,10
19	Oddział Psychiatria - 24 h	1 794 955,38	1 794 955,38	1 795 282,13	<b>890 016,80</b>	49,58
20	Karetka N	1 489 930,00	1 489 930,00	1 489 930,00	<b>738 842,00</b>	49,59
21	Opieka lekarska - rehabilitacja	123 815,82	123 815,82	123 815,82	<b>59 559,20</b>	48,10
22	Badania TK	579 640,60	579 640,60	579 640,60	<b>264 320,70</b>	45,60

**Wskaźniki szpitalne oraz liczbę porad ambulatoryjnych w latach 2019, 2020, oraz I półroczu 2021.:**

**Lecznictwo stacjonarne**

2019	Liczba łóżek	I. przyjętych na oddział	I. leczonych z ruchem	Osobodni	śr. Czas pobytu pacjenta	wykorzystanie łóżek w	
						dniach	%
<b>Oddział Pediatriczny</b>	43	2526	2551	10369	4,0	241,1	66,1
<b>Oddział Niemowlęcy</b>	24	1036	1055	5189	4,9	216,2	59,2
<b>Oddział Intensywnej Terapii</b>	5	79	84	992	11,8	148,1	40,6
<b>Oddział Chirurgii Dziecięcej</b>	22	1959	1970	5085	2,3	231,1	63,3
<b>Oddział Otolaryngologii</b>	9	764	769	1844	2,3	209,3	57,4
<b>Oddział Psychiatrii Dziecięcej</b>	17	242	256	6678	26,1	392,8	107,6
<b>RAZEM</b>	<b>120</b>	<b>6606</b>	<b>6685</b>	<b>30157</b>	<b>4,4</b>	<b>248,1</b>	<b>68,0</b>

2020	Liczba łóżek	I. przyjętych na oddział	I. leczonych z ruchem	Osobodni	śr. Czas pobytu pacjenta	wykorzystanie łóżek w	
						dniach	%
Oddział Pediatryczny	43	1451	1465	5727	3,9	133,2	36,5
Oddział Niemowlęcy	24	698	711	3539	5,0	147,5	40,4
Oddział Intensywnej Terapii	5	70	73	711	9,7	142,2	39
Oddział Chirurgii Dziecięcej	22	1677	1685	4072	2,3	185,1	50,7
Oddział Otolaryngologii	9	440	440	997	2,2	110,8	30,4
Oddział Psychiatrii Dziecięcej	17	207	227	5682	25	334,2	91,6
<b>RAZEM</b>	<b>120</b>	<b>4543</b>	<b>4601</b>	<b>20728</b>	<b>4,4</b>	<b>172,7</b>	<b>47,3</b>

I półrocze 2021	Liczba łóżek	I. przyjętych na oddział	I. leczonych z ruchem	Osobodni	śr. Czas pobytu pacjenta	wykorzystanie łóżek w	
						dniach	%
Oddział Pediatryczny	43	836	876	3372	3,9	78,4	43,3
Oddział Niemowlęcy	24	426	450	1997	4,4	83,21	46,0
Oddział Intensywnej Terapii	5	19	42	464	11,1	92,8	51,3
Oddział Chirurgii Dziecięcej	22	867	889	2208	2,5	100,4	55,5
Oddział Otolaryngologii	9	242	246	584	2,4	64,9	35,9
Oddział Psychiatrii Dziecięcej	17	116	135	3299	24,4	194,1	107,5
<b>RAZEM</b>	<b>120</b>	<b>2506</b>	<b>2638</b>	<b>11924</b>	<b>4,9</b>	<b>108,8</b>	<b>60,1</b>

#### Liczba porad ambulatoryjnych w 2019r., 2020r. oraz I półroczu 2021r.

Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna dla dzieci:	2019	2020	I półrocze 2021
Poradnia Endokrynologiczna	3620	3023	1950
Poradnia Alergologiczna	5249	3947	2427
Poradnia Kardiologiczna	8078	6449	3289
Poradnia Neurologiczna	3511	2391	1441
Poradnia Nefrologiczna	1579	1158	699
Poradnia Laryngologiczna	3745	2299	1373
Poradnia Rehabilitacyjna	449	420	364
Poradnia Logopedyczna	2187	1254	712
Poradnia Preluksacyjna	1322	546	410
Poradnia Chirurgiczna	13896	10730	6145
Pracownia Fizjoterapii	11131	8848	3149
Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna	12333	7219	4063
Poradnia Psychiatryczna	3907	4727	2525
<b>RAZEM</b>	<b>71007</b>	<b>53011</b>	<b>28547</b>
Porady w ramach Izby Przyjęć z Ambulatorium Chirurgicznym	<b>22703</b>	<b>15759</b>	<b>7510</b>

Przedstawione dane statystyczne ukazują drastyczne różnice w liczbę pacjentów w okresie sprzed pandemii w stosunku do okresu epidemii COVID-19.

Dane statystyczne za I okres br. wykazują wzrost liczby pacjentów w stosunku do ubiegłego roku, jeżeli w okresie jesienno-zimowym nie zostanie wprowadzony ponowny lockdown, to Szpital ma realne szanse na poprawę realizacji przychodów uzyskiwanych z umów zawartych z NFZ.

Jednostka w okresie I kwartału br. w ramach ambulatoryjnych poradni specjalistycznych wygenerowała „nadwykonania” o wartości **140 177,76 zł**, a w II kwartale **189 738,79 zł**, obecnie Szpital oczekuje na zapłatę środków z Funduszu Medycznego.

Niestety brak realizacji planów umowy w ramach oddziałów stacjonarnych spowodował konieczność pobierania zaliczek z NFZ. Wartość pobranych zaliczek w I półroczu wynosiła początkowo **1 846 687,97zł**, wg stanu na dzień 30.06.2021r. stan pobranych zaliczek to **1 615 880,80 zł**, co ma związek z częściowym zwrotem zaliczek pobranych w ramach Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii Noworodków i Dzieci oraz Oddziału Chirurgii Dziecięcej.

W okresie I półrocza br. Szpital ani razu nie zawiesił działalności żadnej komórki medycznej.

W lipcu br. jednostka po raz pierwszy nie pobrała zaliczek z NFZ.



## 6. Analiza zatrudnienia i koszty pracy

Stan zatrudnienia w Szpitalu Pediatrycznym na dzień 30.06.2020r. oraz 30.06.2021r. kształtował się następująco:

Stan zatrudnienia na 30.06.2020.		Ogólna liczba zatrudnionych tytułem umowy o pracę		Okresowo niepracujący (umowy o pracę)		Ogólna liczba zatrudnionych tytułem umów cywilno- prawnych	
		osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty
I	<b>Pracownicy działalności podstawowej w tym:</b>	<b>234</b>	<b>219,80</b>	<b>8</b>	<b>7,75</b>	<b>183</b>	<b>78,99</b>
1.	Lekarze	34	28,10	1	1,00	73	29,7
2.	Pielęgniarki i położne	115	110,35	4	3,75	43	13,72
3.	Inny personel z wyższym wykształ.	20	18,10	2	2,00	6	1,02
4.	Ratownicy medyczni	5	5,00	0	0,00	39	18,03
5.	Inny personel ze śred. wykształ.	32	31,75	0	0,00	11	6,29
6.	Pozostali pracownicy działalności podstaw.	28	26,50	1	1,00	11	10,23
II	<b>Prac. techn.-ekonom. i administracyjni</b>	<b>23</b>	<b>20,85</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1</b>	<b>0,34</b>
III	<b>Pracownicy gospodarczy i obsługi</b>	<b>1</b>	<b>1,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>6</b>	<b>6,6</b>
	<b>Ogółem:</b>	<b>258</b>	<b>241,65</b>	<b>8</b>	<b>7,75</b>	<b>190</b>	<b>85,93</b>

Stan zatrudnienia na 30.06.2021.		Ogólna liczba zatrudnionych tytułem umowy o pracę		Okresowo niepracujący (umowy o pracę)		Ogólna liczba zatrudnionych tytułem umów cywilno- prawnych	
		osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty
I	<b>Pracownicy działalności podstawowej w tym:</b>	<b>236</b>	<b>223,35</b>	<b>20</b>	<b>19,00</b>	<b>157</b>	<b>77,77</b>
1.	Lekarze	27	22,95	4	4,00	66	29,97
2.	Pielęgniarki i położne	118	113,10	12	11,50	41	15,13
3.	Inny personel z wyższym wykształ.	24	21,80	2	1,50	5	0,63
4.	Ratownicy medyczni	6	6,00	0	0,00	19	9,21
5.	Inny personel ze śred. wykształ.	31	30,75	1	1,00	12	7,15
6.	Pozostali pracownicy działalności podstaw.	30	28,75	1	1,00	14	15,68
II	<b>Prac. techn.-ekonom. i administracyjni</b>	<b>23</b>	<b>20,95</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1</b>	<b>0,38</b>
III	<b>Pracownicy gospodarczy i obsługi</b>	<b>2</b>	<b>2,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>6</b>	<b>6,66</b>
	<b>Ogółem:</b>	<b>261</b>	<b>246,30</b>	<b>20</b>	<b>19,00</b>	<b>164</b>	<b>84,81</b>

		2020		2021		Różnica - etety	
		Umowy o pracę	Umowy cywilno-prawne	Umowy o pracę	Umowy cywilno-prawne	Umowy o pracę	Umowy cywilno-prawne
I	<b>Pracownicy działalności podstawowej w tym:</b>	227,55	78,99	242,35	77,77	14,8	-1,22
1.	Lekarze	29,1	29,7	26,95	29,97	-2,15	0,27
2.	Pielęgniarki i położne	114,1	13,72	124,6	15,13	10,5	1,41
3.	Inny personel z wyższym wykształ.	20,1	1,02	23,3	0,63	3,2	-0,39
4.	Ratownicy medyczni	5	18,03	6	9,21	1	-8,82
5.	Inny personel ze śred. wyksz.	31,75	6,29	31,75	7,15	0	0,86
6.	Pozostali pracownicy działalności podstaw.	27,5	10,23	29,75	15,68	2,25	5,45
II	<b>Prac. techn.-ekonom. i administracyjni</b>	20,85	0,34	20,95	0,38	0,1	0,04
III	<b>Pracownicy gospodarczy i obsługi</b>	1	6,6	2	6,66	1	0,06
	<b>Ogółem:</b>	249,4	85,93	265,3	84,81	15,9	-1,12

W Szpitalu Pediatricznym w Bielsku-Białej preferowaną formą zatrudnienia jest umowa o pracę. Jedynie grupa zawodowa lekarzy w przewyższającej części zatrudniona jest w ramach umów cywilno-prawnych tzw. kontraktów. Z punktu widzenia zarządzania zasobami ludzkimi jest to bardzo dobra forma zatrudnienia, ponieważ zatrudnienie takie nie generuje poza wynagrodzeniem dodatkowych kosztów dla pracodawcy takich jak składki ZUS, odpis na ZFŚS, koszty badań okresowych, szkoleń BHP, refundacji odzieży ochronnej, szkoleń, podróży służbowych itp. Ponadto zatrudnienie takie umożliwia elastyczne kształtowanie czasu pracy, który nie musi być obwarowany limitami jakie wynikają z kodeksu pracy oraz ustawy o działalności leczniczej. W sytuacji kiedy na rynku pracy najtrudniej o pozyskanie lekarzy specjalistów, zatrudnienie w ramach kontraktów jest dobrym rozwiązaniem dla prawidłowego funkcjonowania Szpitala.

Zatrudnienie pielęgniarek i położnych obwarowane jest Rozporządzeniem Ministra Zdrowia w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego, które wprowadziło normy ilości zatrudnienia pielęgniarek na poszczególne oddziały Szpitala. W odróżnieniu do obowiązujących norm liczby zatrudnionych lekarzy, które są wyrażone w minimalnej liczbie etatów przeliczeniowych zapewniających minimalną obsadę dobową, w odniesieniu do pielęgniarek wymagana jest liczba etatów przeliczeniowych jaka jest wyliczana na podstawie liczby łóżek i zgodnie ze specjalizacją oddziału. Poniższa tabela przedstawia zatrudnienie pielęgniarek w oddziałach w odniesieniu do obowiązujących norm.

Lp.	Nazwa oddziału	Liczba łózek	Normy zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia w etatach	Liczba etatów pielęgniarskich wynikająca z norm zatrudnienia	Liczba etatów pielęgniarskich stan na 30.06.2021r.	Różnica
1.	Oddział Niemowlęcy	24	0,8	19,2	15	-4,2
2.	Oddział Pediatriczny z dwoma Pododdziałami	43	0,8	34,4	25,5	-8,9
3.	Oddział Chirurgii Dziecięcej	22	0,9	19,8	16	-3,8
4.	Oddział Laryngologii Dziecięcej	9	0,9	8,1	7	-1,1

Należy jednak dodać, że w związku z pandemią SARS-CoV-2 powyższe normy zostały zawieszane do końca września 2021 roku. W Szpitalu Pediatricznym w roku 2021 w stosunku do poprzedniego wzrosło zatrudnienie etatów pielęgniarskich o 10,5 etatu, co spowodowane zostało urlopami związanymi z macierzyństwem. Przez tą sytuację również zwiększyła się ilość dyżurów pielęgniarskich w ramach umów cywilno-prawnych.

Zwiększone zatrudnienie w grupie personelu medycznego z wyższym wykształceniem spowodowane zostało zatrudnieniem psychologa oraz terapeuty zajęciowego zgodnie z wymogami NFZ dotyczącymi zatrudniania oraz jak w przypadku pozostałych grup zawodowych urlopami macierzyńskimi i rodzicielskimi.

W grupie zawodowej ratowników medycznych w przeciągu roku nastąpiło obniżenie zatrudnienia, co ma związek z zmniejszeniem liczby pacjentów pediatrycznych przyjmowanych w Izbie Przyjęć Szpitala oraz w Nocnej świątecznej Opiece Zdrowotnej w trakcie epidemii wirusa SARS-CoV-2, zwłaszcza w miesiącach w których zastrzono obowiązujące restrykcje. W momencie wzrostu ilości pacjentów, liczba zawartych umów cywilno-prawnych w tej grupie może wzrosnąć, uzależnione to jednak będzie od ilości pacjentów zgłaszających się do szpitala.

Zwiększenie etatów w ramach umów cywilno-prawnych średniego personelu związane jest z przejściem jednej z sekretarek medycznych na urlop macierzyński.

Jeden z najwyższych wzrostów zatrudnienia odnotowany został w grupie najniższego personelu działalności podstawowej. Wzrost ten spowodowany jest koniecznością zatrudnienia osób wykonujących pre-triage przed Izbą Przyjęć Szpitala spowodowanego pandemią SARS-CoV-2. W ramach umów o pracę uzupełnione zostały braki kadrowe jakie wynikły po przejściu personelu na emerytury.

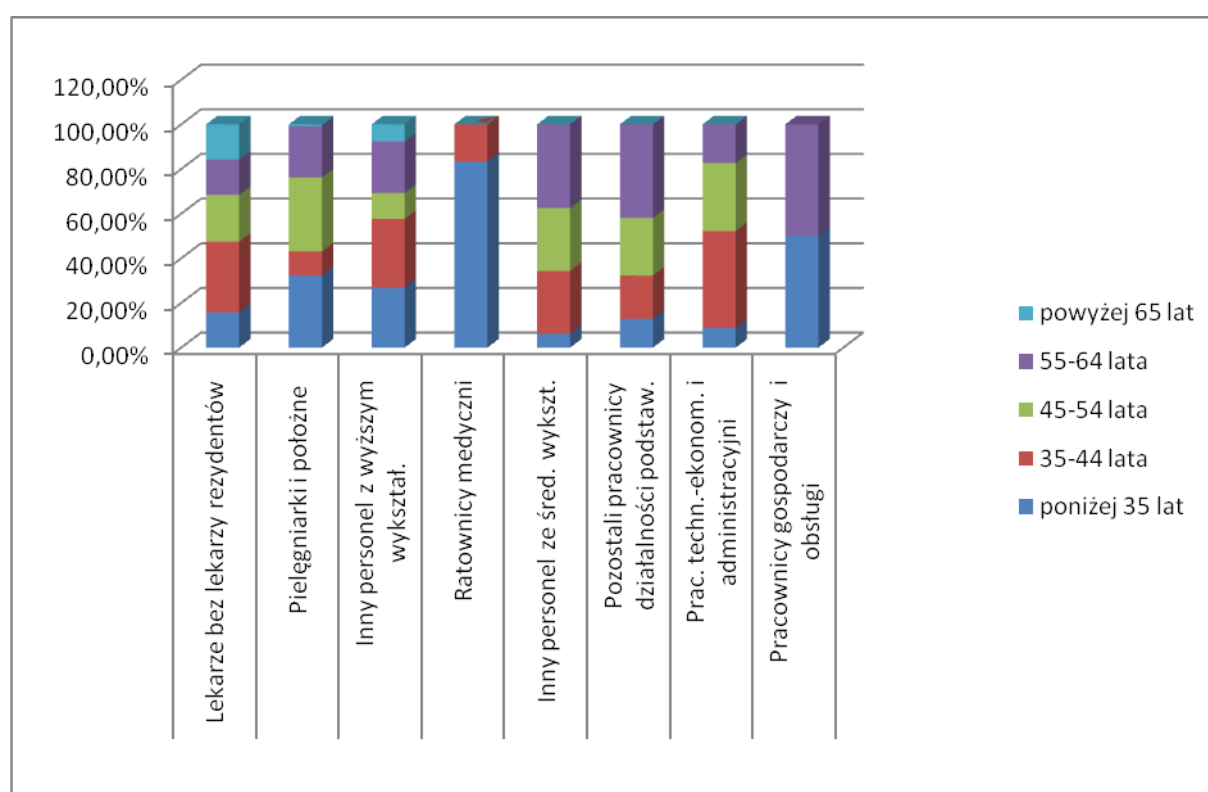
Nie wzrosło natomiast zatrudnienie w administracji Szpitala. Procent zatrudnienia personelu administracyjnego w etatach w ramach umów o pracę w stosunku do całego szpitala (licząc tylko etaty w ramach umów o pracę) wynosi zaledwie 7,9 %.

Poniżej przedstawiono strukturę kosztów wynagrodzeń w poszczególnych grupach. W kosztach wynagrodzeń najliczniejszą grupę stanowią wynagrodzenia personelu lekarskiego i pielęgniarskiego, warto w tym miejscu nadmienić fakt, że obecnie Szpital funkcjonuje na absolutnym minimum obsady lekarskiej a personelu pielęgniarskiego w stosunku do norm brakuje. Uzupełnienie braków kadrowych spowoduje wzrost kosztów.

Koszty pracy - I półrocze 2021r.		%
<b>I</b>	<b>Pracownicy działalności podstawowej w tym:</b>	<b>94,05%</b>
1.	Lekarze	44,40%
2.	Pielęgniarki i położne	30,78%
3.	Inny personel z wyższym wykształ.	4,53%
4.	Ratownicy medyczni	2,93%
5.	Inny personel ze śred. wyksz.	5,56%
6.	Pozostali pracownicy działalności podstaw.	5,86%
<b>II</b>	<b>Prac. techn.-ekonom. i administracyjni</b>	<b>5,09%</b>
<b>III</b>	<b>Pracownicy gospodarczy i obsługi</b>	<b>0,86%</b>
	<b><u>Ogółem:</u></b>	<b><u>100,00%</u></b>

Wpływ na wartość rezerw w bilansie szpitala z tytułu przyszłych odpraw emerytalnych rentowych, nagród jubileuszowych i niewykorzystanych urlopów ma liczba i struktura zatrudnionych (wiek, staż pracy, wykonywany zawód). W praktyce oznacza to włączenie tej pozycji w zobowiązania jednostki i wyliczenia wskaźników płynności i zadłużenia, dlatego przeanalizowano strukturę wiekową personelu zatrudnionego w Szpitalu w I półroczu br.

Stan zatrudnienia na 30.06.2021. - umowy o pracę		Przedziały wiekowe				
Lp.	Gupy personelu	poniżej 35 lat	35-44 lata	45-54 lata	55-64 lata	powyżej 65 lat
1.	Lekarze bez lekarzy rezydentów	15,79%	31,58%	21,05%	15,79%	15,79%
2.	Pielęgniarki i położne	32,31%	10,77%	33,08%	23,08%	0,77%
3.	Inny personel z wyższym wykształ.	26,92%	30,77%	11,54%	23,08%	7,69%
4.	Ratownicy medyczni	83,33%	16,67%	0,00%	0,00%	0,00%
5.	Inny personel ze śred. wyksz.	6,25%	28,13%	28,13%	37,50%	0,00%
6.	Pozostali pracownicy działalności podstaw.	12,90%	19,35%	25,81%	41,94%	0,00%
7.	Prac. techn.-ekonom. i administracyjni	8,70%	43,48%	30,43%	17,39%	0,00%
8.	Pracownicy gospodarczy i obsługi	50,00%	0,00%	0,00%	50,00%	0,00%



Najliczniejszą grupą powyżej 65 lat jest personel lekarski, co stanowi duże zagrożenie dla zapewnienia ciągłości pracy, najgorsza sytuacja jest w oddziale otolaryngologii dziecięcej, ponadto grupa personelu lekarskiego jest grupą najlepiej zarabiającą i koszty ich pracy są najwyższe, tym bardziej jeżeli jest to personel w wieku emerytalnym, dlatego tak ważne jest tworzenie miejsc do szkolenia specjalizacyjnego, gdyż dają one możliwość pozyskania młodego personelu i obniżenia kosztów pracy.

## 7. Diagnoza problemów.

---

Działalności Szpitala Pediatrycznego w 2020r. znacznie odbiegała od jego funkcjonowania w latach poprzednich, co potwierdza analiza przedstawionych danych statystycznych. Brak realizacji zaplanowanych przychodów dramatycznie pogorszył i tak już bardzo złą sytuację finansową szpitala, co miało związek z wybuchem epidemii COVID -19.

W marcu 2020 r. w Polsce wykryto pierwszy przypadek osoby zakażonej koronawirusem SARS-CoV-2. Wybuch pandemii zmienił sposób funkcjonowania gospodarki, a także całej ochrony zdrowia.

Szpital musiał sprostać wyzwaniom związanym z pandemią, tj. nie tylko realizować samych usług wynikających z umów zawartych z NFZ, ale również sprostać obowiązkom nałożonym przez organy administracji państwowej i wszelkim zaleceniom związanym z walką z pandemią:

- a) na podstawie decyzji Wojewody Śląskiego z dnia 28 lutego 2020r. na Szpital został nałożony obowiązek pozostawania w stanie podwyższonej gotowości w celu przyjęcia osób w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego spowodowanego pandemią COVID-19,
- b) poleceniem nr 23/2020 Wojewody Śląskiego z dnia 06.04.2020r. nakazano Szpitalowi zapewnić właściwe funkcjonowanie izby przyjęć, szczególnie poprzez bezpieczną segregację i separację osób podejrzanych lub chorych na COVID-19 – organizując strefy pre-triage z przeprowadzaniem właściwego wywiadu epidemiologicznego,
- c) decyzją Wojewody Śląskiego z dnia 03.09.2020r. na Szpital został nałożony obowiązek wydzielenia łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 zapewniających pełną izolację.

W ślad za powyższymi decyzjami sukcesywnie, od początku marca, zgodnie z zaleceniami NFZ, konsultantów krajowych i służby sanitarnej, następowało wstrzymywanie działalności planowej, w tym także diagnostycznej, oraz wprowadzono możliwość prowadzenia leczenia przy wykorzystaniu teleporad (leczenie w zakresie leczenia podstawowego i specjalistycznego), z których w Szpitalu Pediatrycznym szybko zrezygnowano zdając sobie sprawę z wagi badania fizykalnego w terapii dzieci i młodzieży.

Szpital zawiesił na krótki czas działalność dostosowując się do rekomendacji wydanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia i konsultantów. Zawieszenie działalności dotyczyło:

- Gabinet Fizjoterapii od 19.03-08.05.2020r.
- Poradnia Rehabilitacyjna od 24.03-8.05.2020r.
- Poradnia Logopedyczna od 19.03.-31.03.2020r.
- Oddział dzienny psychiatryczny rehabilitacyjny dla dzieci i młodzieży od 17.03-22.05.2020r.

Sytuacja związana z epidemią SARS-CoV2 wymusiła szereg działań zmierzających do pełnego zabezpieczenia personelu medycznego w odzież ochronną oraz środki dezynfekcyjne zapobiegające zakażeniu COVID-19. Przygotowano też wiele procedur koniecznych do prowadzenia działalności w zupełnie nowej rzeczywistości. Wiązało się to ze znacznym wzrostem ponoszonych kosztów.

Szpital w 2020r. realizował przychody z tytułu PSZ w ramach finansowania ryczałtowego oraz umów na świadczenia realizowane poza ryczałtem. Wartość realizacji poszczególnych świadczenia była znacznie niższa w stosunku do roku ubiegłego. Sytuacja ta była wynikiem stanu pandemii koronawirusa, gdzie w początkowej fazie rekomendowano ograniczenie planowych przyjęć do oddziałów szpitalnych, a opieka lekarska w poradniach specjalistycznych odbywała się na zasadzie teleporad. Zdalne nauczanie w szkołach oraz zamknięcie żłobków i przedszkoli spowodowało zmniejszenie liczby infekcji, które wymagałyby leczenia w oddziałach pediatrycznych. Nie było także wiele urazów wymagających zaopatrywania chirurgicznego. Wraz z poluzowaniem obostrzeń, poprawą pogody i okresem wakacji zaobserwowano wzrost liczby pacjentów, szczególnie chirurgicznych. Trwająca pandemia i statystyki pokazujące ilość osób zarażonych napawały niepokojem co do ewentualnej możliwości wyłączenia poszczególnych oddziałów. By zapobiegać ryzyku Szpital wdrożył procedury postępowania z pacjentami, tzw. pre-triage, została uruchomiona izolatka z oddzielnym wejściem, personel zaopatrzony był w odzież ochronną i środki dezynfekcyjne. Należy jednak podkreślić, że utrzymanie reżimu wiązało się ze zwiększonym kosztem zużycia tych materiałów. Niewykonanie planowanych wielkości przychodów ze sprzedaży wynikało z wprowadzonych obostrzeń epidemiologicznych związanych z pandemią SARS-CoV2 i ograniczenia działalności.

Po ciężkim 2020r., początkiem 2021 roku nastąpiła kolejna rewolucja dla tutejszego Szpitala, mianowicie zmiana sposobu finansowania świadczeń udzielanych świadczeniobiorcom do ukończenia 18 roku życia, z systemu ryczałtowego (wprowadzonego od października 2017 r.) na system kontraktowy rozliczany według rzeczywistego wykonania świadczeń, stosowne aneksy Szpital otrzymał dopiero w lutym br. Dokonanie takiej zmiany przy bardzo niskim obłożeniu Szpitala było dodatkowym obciążeniem finansowym, gdyż wymusiło konieczność pobierania tzw. „zaliczek” do 1/12 wartości umowy kontraktowej dla danego zakresu świadczeń. Pobrane zaliczki stanowią dodatkowe zobowiązanie Szpitala wobec NFZ.

Obecnie największym problemem Szpitala jest liczba pacjentów uzależniona od obowiązujących w kraju restrykcji, w momencie wprowadzania dodatkowych obostrzeń, izolacji, wprowadzania zdalnego nauczania, liczba pacjentów zgłaszających się do szpitala spada, być może prowadzona akcja szczepień przeciwko COVID-19 zmieni tą zależność.

Na dzień dzisiejszy wartość środków uzyskiwanych przez Szpital uzależniona jest od liczby pacjentów wymagających hospitalizacji, w trakcie I półrocza br. obserwowano stopniowy wzrost liczby pacjentów w oddziałach i tym samym coraz lepszą realizację planu umowy z NFZ.

Szpital w okresie I półrocza br. dostosowywał się do panującej sytuacji epidemiologicznej i starał się pozyskiwać dodatkowe przychody, w dalszym ciągu pozyskiwał przychody związane z przeciwdziałaniem SARS-CoV-2 tzw. pre-triage, wyodrębnione zostały łóżka dla potencjalnie zakażonych, nadal Szpital otrzymuje dodatkową rekompensatę z tytułu wzrostu kosztów ochronnych w wysokości 3% wartości faktur. Ponadto jednostka od stycznia br. uczestniczy w akcji szczepień populacyjnych p/COVID-19. W marcu br. w związku z rosnącą liczbą zakażonych wirusem SARS-CoV-2 jednostka dodatkowo wydzieliła 4 łóżka w Oddziale Niemowlęcym, w celu leczenia dzieci z stwierdzonym zakażeniem COVID-19, wydzielone łóżka funkcjonowały w Szpitalu do końca maja br.

Obecnie jednostka stara się pozyskiwać pacjentów planowych, co znalazło swoje odzwierciedlenie w „nadwykonaniach”, wypracowanych w I półroczu br. przez przyszpitalne poradnie specjalistyczne. Niestety wpływ Szpitala na liczbę pacjentów leczonych stacjonarnie jest minimalny, gdyż 85 % świadczeń udzielanych w ramach leczenia szpitalnego, z którego Szpital otrzymuje największy przychód, to pacjenci przyjmowani w trybie nagłym, co daje



małą możliwość zarządzania pacjentem. Szpital cały czas musi być w stanie gotowości, utrzymując personel, gdyż taka jest specyfika Szpitala Pediatrycznego, utrzymanie oddziału anestezjologii i intensywnej terapii, bloku operacyjnego jest bardzo kosztowne, bez względu na to czy są pacjenci czy ich nie ma, personel pozostaje w stanie gotowości. Zawieszenie norm dotyczących minimalnych wymagań w zakresie posiadanego personelu do września br. jest rozwiązaniem mającym zastosowanie tylko w niektórych kwestiach, wspomniane wyżej komórki muszą pozostawać w gotowości dla bezpieczeństwa Szpitala bez względu na to czy normy funkcjonują czy są zawieszane, co jest bardzo kosztowne dla jednostki.

## 8. Analiza SWOT

Szpital Pediatriczny w Bielsku-Białej ma cechy wspólne z innymi podmiotami medycznymi powiatowego szczebla, ale też sporo cech charakterystycznych tylko dla niego. Dla zobrazowania tych kwestii posłuży analiza mocnych i słabych stron oraz szans i zagrożeń, czyli tzw. Analiza SWOT.

	<b>MOCNE STRONY</b>	<b>SŁABE STRONY</b>
<b>CZYNNIKI WEWNĘTRZNE</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>kompleksowość świadczonych usług (oddziały zabiegowe, zachowawcze, oddział anestezjologii, oddział psychiatryczny),</li> <li>własne zaplecze diagnostyczne,</li> <li>subregionalny zasięg działania,</li> <li>personel związany z zakładem,</li> <li>miejsca specjalizacyjne dla lekarzy rezydentów</li> <li>zmodernizowane oddziały i pracownie,</li> <li>doposażone oddziały w sprzęt i aparaturę medyczną</li> <li>pomoc i współpraca z podmiotem tworzącym</li> <li>ISO</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>brak lekarzy niektórych specjalności,</li> <li>niedobory kadry pielęgniarskiej,</li> <li>trudna sytuacja finansowa, zadłużenie nie pozwalające na bardziej samodzielną gospodarkę finansową /możliwość wykorzystywania instrumentów finansowych banków, ubiegania się o dotacje, programy/,</li> <li>niewykorzystane zasoby techniczne; łóżkowe, zabiegowe – blok operacyjny, diagnostyczne,</li> <li>brak rozwiązań teleinformatycznych (elektroniczna dokumentacja medyczna, monitorowanie zużycia materiałów „na pacjenta” itp.),</li> <li>konieczność dokończenia działań inwestycyjnych (sterylizacja, psychiatria, parkingi, drogi dojazdowe),</li> <li>brak prawnej możliwości realizacji świadczeń zdrowotnych na zasadach komercyjnych,</li> <li>zbyt duże koszty stałe, zwłaszcza wynagrodzeń wobec realizowanych przychodów</li> </ul>
<b>CZYNNIKI ZEWNĘTRZNE</b>	<p><b>SZANSE</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>zwiększenie wyceny procedur medycznych,</li> <li>większa liczba pacjentów zabiegowych (dobrze wycenione procedury),</li> <li>dwie w pełni wyposażone sale operacyjne,</li> <li>polityka prorodzinna państwa,</li> <li>wzrost nakładów na opiekę zdrowotną</li> <li>możliwości pozyskiwania zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji, w szczególności ze środków UE.</li> <li>brak specjalistycznych oddziałów dziecięcych w ościennych powiatach,</li> <li>niezadawalająca opieka podstawowa w zakresie leczenia pediatricznego,</li> <li>brak specjalistycznej opieki anestezjologicznej,</li> </ul>	<p><b>ZAGROŻENIA</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>krótkoterminowa opieka pediatriczna /zabiegowa/,</li> <li>brak lekarzy specjalistów,</li> <li>rynek pracownika – wysokie oczekiwania płacowe,</li> <li>starzenie się kadry medycznej,</li> <li>podniesienie wymogów formalnych dla poszczególnych zakresów działalności ,</li> <li>ustanowienie nowych norm zatrudnienia na poszczególnych oddziałach,</li> <li>brak wiedzy o sposobie finansowania świadczeń w latach następnych, odpracowania pobranych „zaliczek „możliwe ograniczenie działalności w związku z SARS-CoV-2,</li> <li>dynamiczne otoczenie prawne, w tym związane z obciążeniami finansowymi.</li> </ul>

## 9. Podsumowanie analizy i wskazanie obszarów problematycznych.

---

Przeprowadzona analiza wskazuje na następujące wnioski :

1. Jednostka generuje bardzo wysokie koszty pracy stanowiące około 90% łącznych kosztów działalności jednostki. W sektorze wymagającym zasobów ludzkich o wysokich kwalifikacjach taki udział kosztów osobowych jest zrozumiały, zwłaszcza w przypadku takiej małej jednostki, jednak powinny to być w miarę możliwości koszty elastyczne i nie generujące kolejnych obciążeń ( nadgodziny, godziny dyżurowe, składki, ZFŚS, badania, odzież ochronna, rezerwy na świadczenia pracownicze).Wskazane jest zatem wprowadzanie zatrudnienia w formie umów cywilno-prawnych, uzależniających wynagrodzenie od efektywnej liczby udzielanych świadczeń, jak również :
  - zweryfikowanie rzeczywistych potrzeb jednostki w zakresie zatrudnienia personelu pomocniczego i gospodarczego;
  - analiza możliwości outsourcingu niektórych obszarów działalności np. portierzy;
  - dążenie do lepszego wykorzystania miejsc specjalizacyjnych związanych z subsydiowanym wynagrodzeniem.
  - korzystanie z innych form dofinansowania kosztów pacy ( urzędy pracy, PEFRON, fundusze prewencyjne, Krajowy Fundusz Szkoleniowy)
2. Nowy sposób finansowania obowiązujący od 1 stycznia 2021 r. dla świadczeń udzielanych świadczeniobiorcom do ukończenia 18 roku życia, z systemu ryczałtowego (wprowadzonego od października 2017 r.) na system kontraktowy rozliczany według rzeczywistego wykonania świadczeń wymusza konieczność zmiany sposobu zarządzania szpitalem. Zmiana sposobu finansowania wprowadzona w trakcie epidemii wirusa SARS COVID-19, przy zdecydowanie mniejszym obłożeniu łóżek szpitalnych spowodowała konieczność pobierania przez jednostkę zaliczek do wysokości 1/12 wartości kontraktu, dlatego obecnie głównym celem Szpitala powinno być odpracowanie pobranych zaliczek i generowania „nadwykonań”, w celu poprawy wyniku finansowego, gdyż wartość pobranych zaliczek dodatkowo obciąża wynik finansowy.
3. Skrupulatne rozliczanie wszystkich udzielanych procedur, stałe monitorowanie realizacji planu umowy, dążenie do utrzymania posiadanego personelu oraz pozyskanie nowego w celu zapewnienia ciągłości świadczeń, brak personelu uniemożliwi realizację świadczeń i odrobienie pobranych zaliczek.

4. Wypracowywania tzw. „nadwykonań” będzie wpływać na wzrost kosztów świadczeń, takich jak np. wzrost kosztów z tytułu zwiększonej liczby wykonywanych badań diagnostycznych, co wymaga wdrożenia mechanizmu kontroingu medycznego i organizacyjnego, w tym ustalenia standardów i algorytmów postępowania, ścieżek diagnostycznych, budżetów wewnętrzny, a także optymalnego rozliczanie i kodowania procedur.
5. Szpital posiada bardzo dobrą pozycję na rynku lokalnych usług medycznych, co powinno skłonić do dalszego rozwoju jednostki, wskazane jest :
  - poszerzenie działalności oddziału psychiatrycznego dla dzieci i młodzieży;
  - poszerzenie działalności poradni specjalistycznych o poradnie ortopedyczną dla dzieci;
  - poszerzenie działalności o Poradnie Podstawowej Opieki Zdrowotnej,
6. Racjonalizacja i optymalizacja kosztów powinna wiązać się m.in. z ograniczeniem kosztów, których uniknięcie jest możliwe jak np. opłaty na PEFRON ( zatrudnianie pracowników z niepełnosprawnością)
7. Racjonalne wykorzystanie majątku wymaga poszukiwania nabywców i najemców wolnych powierzchni i niewykorzystanych składników majątku.
8. Dążenie do obniżenia kosztów obsługi zobowiązań, prowadzenie negocjacji z wierzycielami, podpisywania porozumień w sprawie spłat zobowiązań, a także rozważenie zaciągnięcia długoterminowego kredytu konsolidacyjnego, w tym inwestycyjnego i obrotowego, który pozwoliłby na spłatę bieżących zobowiązań, a uruchomienie linii kredytowej zapewniłoby płynność finansową np. do czasu zapłaty za nadwykonania. Szpitalowi co miesiąc brakuje około 250 000,00zł-300 000,00zł. Z przeprowadzonej analizy wynika, że obsługa kredytu byłaby tańsza dla Szpitala niż koszty odsetek od zobowiązań.

## 10. Działania naprawcze.

---

W ramach programu naprawczego, którego celem ma być poprawa stabilności ekonomiczno-finansowej Szpitala należy w dalszym ciągu podejmować działania, które w perspektywie czasowej doprowadzą do:

- A. poprawy wyniku finansowego na skutek podniesienia efektywności działalności operacyjnej.**
- B. redukcji zadłużenia – głównie wymagalnego i krótkoterminowego.**
- C. inwestycje i rozwój.**

Szczegółowo działania te przedstawiają się następująco:

A. poprawy wyniku finansowego na skutek podniesienia efektywności działalności operacyjnej.

**I. Zwiększenie przychodu :**

**1. 2021r.**

Szpital w 2021r. w dalszym ciągu otrzymuje dodatkowe środki związane z przeciwdziałaniem SARS-CoV- 2. Dodatkowe przychody są realizowane z tytułu prowadzenia tzw. pre-triage (21,00 zł/1 pacjenta), w pierwszym półroczu Szpital otrzymywał dodatkowe środki za wyodrębnienie łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia COVID-19 (185,00zł/1 pacjenta), w okresie od marca do maja w związku z rosnącą liczbą zakażeń Szpital uruchomił 4 łóżka dla pacjentów z potwierdzonych zakażeniem COVID-19, oraz 1 dodatkowy respirator dla pacjentów z potwierdzonych zakażeniem COVID-19, ponadto jednostka nadal otrzymuje dodatkową rekompensatę z tytułu wzrostu kosztów ochronnych osobistej w wysokości 3 % wartości faktur. Dodatkowo od stycznia br. Szpital uczestniczy w programie szczepień ochronnych przeciwko COVID-19.

Planowany dodatkowy przychód z tytułu powyższych działalności to: **2 393 146,00 zł / rok**

W związku ze zmianą finansowania świadczeń od 1 stycznia br. i wprowadzeniem rozliczenia za rzeczywiste wykonanie, jednostka pobierała w okresie I półrocza zaliczki do wysokości 1/12 wartości umowy. W lipcu br. Szpital nie korzystał z zaliczek, obecnie wszystkie działania personelu medycznego ukierunkowane są na odrabianie wartości pobranych zaliczek i realizację nadwykonań.

**Stan zaliczki pobranej na dzień 30.06.2021r. : 1 615 880,80zł.**

Wartość pobranej zaliczki za I półrocze		1 615 880,80 zł				
Oddziały	limit narastająco za okres I-VI 2021r.	realizacja świadczeń narastająco za okres I-VI ( wykonanie rzeczywiste )	niedowyożonanie narastająco I-VI	wartość pobranej zaliczki	zwrot zaliczki	pozostało do zwrotu na dzień 30.06.2021r.
O. AitNiDz	838 358,64	775 857,70	-62 500,94	112 465,18	42 867,23	69 597,95 zł
O. Pediatryczny	3 443 786,28	2 378 869,99	-1 064 916,29	1 068 804,28	0,00	1 068 804,28 zł
O. Niemowlęcy	1 663 061,76	1 216 440,94	-446 620,82	280 561,32	0,00	280 561,32 zł
O. Chirurgii Dz.	3 541 642,92	3 592 133,40	50 490,48	187 939,94	187 939,94	0,00 zł
Laryngologia Dz.	698 602,32	501 684,95	-196 917,37	196 917,25	0,00	196 917,25 zł
razem	10 185 451,92	8 464 986,98	-1 720 464,94	1 846 687,97	230 807,17	1 615 880,80 zł

Szpital na dzień 30.06.2021r. posiada zobowiązanie wobec NFZ w wysokości 1 615 880,80 zł . Na dzień dzisiejszy nie posiadamy informacji dotyczącej konkretnego harmonogramu spłaty pobranych zaliczek, zgodnie z obowiązującymi przepisami Szpital ma możliwość korzystania z zaliczek do września br. Odpracowanie pobranej zaliczki przez następne VI miesiące oznacza realizację wszystkich zakresów świadczeń zgodnie z planem i generowanie dodatkowo „ nadwykonań” o łącznej miesięcznej wartości **269 314,00 zł.**

Poniżej przedstawiono planowany harmonogram odpracowywania pobranych w I półroczu zaliczek. Będzie on możliwy do zrealizowania pod warunkiem normalnego funkcjonowania Szpitala, bez wprowadzania dodatkowych restrykcji w związku z prognozowaną IV falą COVID-19, być może prowadzona akcja szczepień, w której Szpital również uczestniczy i rosnąca liczba osób zaszczepionych sprawi, że będziemy mogli funkcjonować bez żadnych zakłóceń. Niemniej jednak, nawet przy normalnym funkcjonowaniu Szpitala, mało realne jest odpracowanie pełnej wartości pobranej zaliczki do końca grudnia br.

<b>Harmonogram opracowywania zaliczek przez oddziały szpitalne w okresie VII-XII:</b>			
Miesiąc	Wartość wypracowanych nadwykonań przy założeniu realizacji zgodnie z planem	Stan realizacji	Osoby odpowiedzialne
VII	213 453,79 zł	zrealizowano „nadwykonania” przez Oddział Chirurgii Dziecięcej 213 453,79zł	Dyrektor ds. Lecznictwa, ordynatorzy/ kierownicy oddziałów.
VIII	200 000,00 zł	zaplanowane realizacja „nadwykonań” przez oddziały szpitalne, oddział chirurgii dziecięcej 100 000,00zł, pozostałe oddziały 20 000,00 zł	Dyrektor ds. Lecznictwa, ordynatorzy/ kierownicy oddziałów.
IX	170 000,00 zł	zaplanowane realizacja „nadwykonań” przez oddziały szpitalne, każdy z oddziałów po 34 000,00 zł	Dyrektor ds. Lecznictwa, ordynatorzy/ kierownicy oddziałów.

<b>X</b>	<b>170 000,00 zł</b>	zaplanowane realizacja „nadwykonań” przez oddziały szpitalne, każdy z oddziałów po 34 000,00 zł	Dyrektor ds. Lecznictwa, ordynatorzy/ kierownicy oddziałów.
<b>XI</b>	<b>150 000,00 zł</b>	zaplanowane realizacja „nadwykonań” przez oddziały szpitalne, każdy z oddziałów po 30 000,00 zł	Dyrektor ds. Lecznictwa, ordynatorzy/ kierownicy oddziałów.
<b>XII</b>	<b>150 000,00 zł</b>	zaplanowane realizacja „nadwykonań” przez oddziały szpitalne, każdy z oddziałów po 30 000,00 zł	Dyrektor ds. Lecznictwa, ordynatorzy/ kierownicy oddziałów.
<b>RAZEM</b>	<b>1 053 453,79 zł</b>		

Wartość pobranej zaliczki to : 1 615 880,80 zł

Zaplanowane odrobienie zaliczki w okresie II półrocza 2021r. to 1 053 453,79 zł

Pozostanie do odpracowania: 562 427,01 zł

Pozostała wartość do spłaty została do odpracowania w okresie I półrocza 2022r., jeżeli NFZ usankcjonowałby taki sposób oddawania pobranych zaliczek w roku 2021r.

## 2. 2022r. Uruchomienie nowej działalności :

### a) Poradni Urazowo-Ortopedycznej dziecięcej od 1 stycznia 2022r.

Szacowane koszty uruchomienia Poradni Urazowo-Ortopedycznej dziecięcej:

<b>Przychody z NFZ</b>	<b>Wartość</b>
Szacunek rocznych przychodów	120 000,00
<b>świadczenia udzielane pacjentom do 18 r.ż. są nielimitowane</b>	

### **Korekta przychodów o koszty wynagrodzeń :**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Koszty do poniesienia</b>	<b>Wartość kosztów</b>
Lekarz specjalista-wynagrodzenie	45% przychodów NFZ	54 000,00
Rejestratorka-statystka medyczna	w ramach istniejącej obsługi poradni	0,00
Sprzęt -wyposażenie gabinetu	istniejący - bez zmian, wykorzystanie wolnych godzin pracy innych gabinetów	0,00
Opłaty za gabinet - koszty stałe utrzymania gabinetu	pomieszczenie znajduje się w budynku poradni, koszty nie ulegną zwiększeniu	0,00
Środki jednorazowe i materiały opatrunki diagnostyka pacjenta	szacunek zużycia materiałów w poradni ortopedyczno-urazowej	35 000,00
<b>Razem koszty</b>		<b>89 000,00</b>
<b>Szacunkowy zysk</b>		<b>31 000,00</b>

Koszty i przychody będą się kształtować wg ilości przyjętych pacjentów. Procentowe wynagrodzenie dla lekarza sprawdza się w wykonaniu porad nielimitowanych, im więcej przyjętych pacjentów tym więcej wynagrodzenia dla lekarza, tym więcej przychodów dla Szpitala.

**Harmonogram realizacji zadania :**

Nazwa zadania	Daty	Osoba odpowiedzialna	Stan realizacji
Zmiana statutu Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej	VIII 2021	Dyrektor	w trakcie realizacji
Dokonanie wpisu w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą powadzonym przez Wojewodę Śląskiego	IX 2021	Dział Metodyczno-organizacyjny	zaplanowano
Przystąpienie do konkursu ogłoszonego przez Śląski Oddział Narodowego Funduszu Zdrowia w Katowicach	IX 2021	Dział Metodyczno-organizacyjny	zaplanowano
Podpisanie umowy z ŚO NFZ w Katowicach i promocja	XII 2021	Dyrektor	zaplanowano
Rozpoczęcie działalności	I 2022	Dyrektor	zaplanowano

**b) Poszerzenie działalności Oddziału Psychiatrycznego dla Dzieci i Młodzieży.**

Poniżej szacowany koszt poszerzenia działalności oddziału psychiatrii dziecięcej:

**Koszt zwiększenie ilości łóżek Odział psychiatrii**

Przychody z NFZ	Ilość łóżek	Średni koszt osobodnia na oddziale	Ilość w dni w roku	Szacowana wartość przychodu w roku
Szacunek zwiększenia ilości łóżek	13	310,54	365	1 473 512,30
<b>Korekta szacunku o 1 dzień w m-cu przyjęcia i wypisy</b>			<b>-84</b>	<b>1 134 402,62</b>

**Korekta przychodów o koszt zwiększenia ilości personelu do liczby łóżek**

Wyszczególnienie	Zwiększenie etatów	Koszt m-ca	Koszt roku
Lekarz specjalista	0,50 et.	8 247,72	98 972,64
Pielęgniarki	4 et.	33 961,20	407 534,40
Psycholog psychoterapeuta	0,75et.	4 660,26	55 923,12
<b>Razem koszty wynagrodzenia</b>			<b>562 430,16</b>
Średni koszt pobytu w przeliczeniu na łóżko na łóżko	13	29 838,00	358 056,00
<b>Razem wzrost kosztów</b>			<b>920 486,16</b>

**Koszty inwestycji źródła finansowania zadania: " Wsparcie inwestycji dla oddziałów psychiatrii dziecięcej w związku z epidemią wirusa SARS-CoV-2"**

Wyszczególnienie	Dotacja	Inne	Razem
Powiat Bielski	235 211,00		235 211,00
Szpital Pediatryczny		35 934,00	35 934,00
Minister Zdrowia Środki COVID-19	1 536 481,00		1 536 481,00
<b>Wartość zadania</b>			<b>1 807 626,00</b>



**Podsumowanie rozwoju Oddziału Psychiatrii dla Dzieci**

Szacowane przychody w roku	1 134 402,62
Szacowane koszty w roku	920 486,16
Szacowany zysk bez kosztów amortyzacji	213 916,46

Obecnie 17-to łóżkowy oddział psychiatrii dziecięcej przynosi straty, zwiększenie liczby łóżek do 30, pozwoli na bilansowanie się oddziału, a nawet generowanie niewielkiego zysku w przypadku pełnego obłożenia, co z pewnością nie będzie stanowić problemu w dobie rosnących potrzeb z zakresu psychiatrii dziecięcej.

**Harmonogram realizacji zadania :**

Nazwa zadania	Termin realizacji	Osoba odpowiedzialna	Stan realizacji
Wystąpienie z wnioskiem o przyznanie akredytacji na prowadzenie specjalizacji w dziedzinie psychiatrii dzieci i młodzieży	IV 2021	Dyrektor	zrealizowano - przyznane 2 miejsca szkoleniowe
Złożenie wniosku w celu uzyskania dofinansowania zadania pn.	V 2021	Dyrektor	zrealizowano - wniosek złożony w terminie i pozytywnie rozpatrzony, obecnie oczekujemy na umowę
Przygotowanie dokumentacji projektowej - przebudowa II piętra Pawilonu nr V na potrzeby poszerzenie działalności Oddziału Psychiatrycznego dla Dzieci i Młodzieży	VI- VIII 2021	Kierownik Działu Administracyjno-Eksploatacyjnego	Opracowano projekt architektoniczny oraz kosztorysy branżowe, złożono wniosek o pozwolenie na budowę, opracowanie specyfikacji do przetargu.
Ogłoszenie postępowania przetargowego w przypadku potwierdzenia uzyskania środków finansowych	IX 2021	Dyrektor/ Kierownik Działu Administracyjno-Eksploatacyjnego, Zamówienia Publiczne	zaplanowano
Zmiana statutu Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej ( zwiększenie liczby łóżek )	IX 2021	Dyrektor	zaplanowano
Rozpoczęcie modernizacji II piętra Pawilonu nr V	X 2021	Kierownik Działu Administracyjno-Eksploatacyjnego, wyłoniona w drodze przetargu firma budowlana	zaplanowano
Zakończenie prac modernizacyjnych, odbiór i rozliczenie umowy	XII 2021	Kierownik Działu Administracyjno-Eksploatacyjnego/ Główny Księgowy	zaplanowano
Negocjacja wartości umowy z ŚO NFZ w Katowicach	I 2022	Dyrektor	zaplanowano

### 3. 2023r. Uruchomienie nowej działalności:

Poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej.

**Koszt uruchomienia nowej poradni :**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Koszt</b>
Modernizacja i dostosowanie budynku+ projekt	950 000,00
Wyposażenie gabinetu lekarza POZ	25 000,00
Wyposażenie gabinetu lekarza POZ	25 000,00
Wyposażenie gabinetu pielęgniarki POZ	16 500,00
Inne elementy wyposażenia przychodni i rejestracji	7 570,00
Licencje zestawy komputerowe	12 000,00
Promocja zebranie deklaracji	5 000,00
Materiały jednorazowe na rozruch	1 500,00
Materiały biurowe na rozruch	1 000,00
Środki czystości i dezynfekcji na rozruch	300,00
<b>Razem koszty otwarcia POZ</b>	<b>1 043 870,00</b>

\* Biorąc pod uwagę bardzo dobrą lokalizację Szpitala, założono w pierwszym roku działalności 4000 deklaracji. Z każdym rokiem ilość deklaracji będzie rosła średnio o 1500/rocznie do ilości 10 000 deklaracji.

\* Koszt wyposażenia został oszacowany na podstawie rozeznania rynku.

\*Szpital w swojej strukturze posiada dostęp do całodobowego laboratorium, pracowni diagnostyki obrazowej oraz samochód do wyjazdów domowych, tak więc realizacja umowy będzie się odbywać bez zlecenie podwykonawstwa, co obniża koszty funkcjonowania poradni.

Szacowane przychody - Umowa -kontrakt z NFZ *( przychody zostały oszacowane na podstawie wartości obowiązującej stawki kapitacyjnej tj. 171 zł skorygowane o odpowiednie współczynniki, w zależności od grupy wiekowej )	Przychód miesiąca	Przychód I roku	Przychód II roku roku
	78 375,00	940 500,00	1 323 540,00
Wynajem pomieszczenia na sprzedaż artykułów ortopedycznych	1 400,00	16 800,00	16 800,00
Dzierżawa miejsca pod automat sprzedaży detalicznej	1 200,00	14 400,00	14 400,00
<b>Razem szacowane przychody</b>	<b>80 975,00</b>	<b>971 700,00</b>	<b>1 354 740,00</b>

<b>Zakładane koszty</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Koszt m-ca I roku</b>	<b>Koszt roku I roku</b>	<b>Koszty II roku</b>
Lekarz Pediatra	22 000,00	264 000,00	300 000,00
Lekarz Internista	22 000,00	264 000,00	300 000,00
Położna	7 500,00	90 000,00	90 000,00
Pielęgniarki	10 000,00	120 000,00	180 000,00
Rejestratorka +stażystka ( staż finansowany z PUP)	2 500,00	30 000,00	54 000,00
Koszt materiałów i usług	800,00	9 600,00	9 600,00
Media	1 000,00	12 000,00	12 000,00
Koszt wizyt domowych (20 km dziennie)	351,04	4 212,43	4 212,43
Amortyzacja	2 185,00	26 220,00	26 220,00
Koszt badań leczenia diagnostyki pacjentów	20 000,00	240 000,00	348 000,00
<b>Szacowany koszt obsługi</b>	<b>88 336,04</b>	<b>1 060 032,43</b>	<b>1 324 032,43</b>
Koszty skorygowane o amortyzacje		26 220,00	26 220,00
<b>Koszty</b>		<b>1 033 812,43</b>	<b>1 297 812,43</b>
<b>Przychody</b>		<b>971 700,00</b>	<b>1 354 740,00</b>
<b>Wynik</b>		<b>-62 112,43</b>	<b>56 927,57</b>

<b>Na realizację zadania Szpital planuje pozyskać kredyt długoterminowy w wysokości 1 050 000,00 na okres 8 lat z karencją spłaty kwoty głównej rok</b>		
Koszt obsługi kredytu w skali roku odsetki	I rok	52 500,00
Spłata kwoty głównej	IIrok	150 000,00
Koszt obsługi kredytu w skali roku odsetki	II rok	45 000,00
Spłata kwoty głównej	III rok	150 000,00
Koszt obsługi kredytu w skali roku odsetki	III rok	37 500,00
Spłata kwoty głównej	IV rok	150 000,00
Koszt obsługi kredytu w skali roku odsetki	IV rok	30 000,00
Spłata kwoty głównej	Vrok	150 000,00
Koszt obsługi kredytu w skali roku odsetki	Vrok	22 500,00
Spłata kwoty głównej	VI rok	150 000,00
Koszt obsługi kredytu w skali roku odsetki	VI rok	15 000,00
Spłata kwoty głównej	VIIrok	150 000,00
	VIIrok	7 500,00
Spłata kwoty głównej	VIIIrok	150 000,00
	VIIIrok	7 500,00
<b>Koszt rat głównych</b>		<b>1 050 000,00</b>
<b>Koszt odsetek od kredytu raty malejącej</b>		<b>172 500,00</b>
<b>Koszt obsługi odsetek stały</b>		<b>52 500,00</b>

Dzięki szpitalnej poradni POZ do Szpitala trafi dobrze zdiagnozowany i udokumentowany pacjent, co obniży koszty diagnostyki wykonywanej w ramach leczenia stacjonarnego. Chory nie będzie miał kłopotów z dostępem do diagnostyki, skierowaniem do specjalisty, uzyska kompleksową usługę, w jednym miejscu, co jest wielkim atutem i stanowi konkurencję dla pozostałych Poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej.

<b>Harmonogram realizacji zadania</b>	<b>Planowa data realizacji etapów zadań</b>	<b>Odpowiedzialne działy</b>
Pozyskanie kredytu	I 2022	Zarząd Szpitala
Projekty modernizacji budynku	I 2022	Dyrektor, Dział Administracyjno-Eksploatacyjny , Zamówienia Publiczne
Ogłoszenie postępowania przetargowego na modernizację Pawilonu nr IX Szpitala.	II 2022	Dyrektor, Zamówienia Publiczne
Prace modernizacyjne	do IX 2022	Umowa zewnętrzna, Dział Administracyjno-Eksploatacyjny
Promocja rozruch, pozyskanie deklaracji- podpisanie umowy	do XI 2022	Zarząd Szpitala, Dział Administracyjno-Eksploatacyjny
Rozpoczęcie działalności	XII 2022	Dyrektor

## **II. Ograniczenie i kontrola kosztów.**

Szpital w zakresie ograniczenia kosztów, w celu poprawy wyników finansowych zaplanował następujące działania, skupione głównie na kontroli kosztów osobowych:

- Zmniejszono wynagrodzenia zasadnicze w grupie lekarzy (pediatrów ) pracujących na podstawie umowy o pracę od 1 stycznia 2021 r. o 20,25%. ( zrealizowano osoba odpowiedzialna Dyrektor).
- Przyjęcie od września br. 2 rezydentów do Oddziału Psychiatrycznego dla Dzieci i Młodzieży, co przy założeniu, że od czerwca 2022r. zaczęliby samodzielnie dyżurować, pozwoli uzyskać oszczędności z tytułu dyżurów medycznych rzędu 64 573,00 zł w 2022r. a w 2023r. 110 696,64 w skali roku. ( przyznane 2 miejsca szkoleniowe na prowadzenie specjalizacji w dziedzinie psychiatrii dzieci i młodzieży, obecnie czekamy na jesienną rekrutację, osoba odpowiedzialna za realizację powyższego zadania Ordynator Oddziału Psychiatrycznego dla Dzieci i Młodzieży, Dyrektor).

- Zatrudnienie 1 osoby z niepełnosprawnością, przy niezmienionym stanie zatrudnienia pozwoli na oszczędności rzędu blisko 30 000,00 w skali roku (osoba odpowiedzialna Dyrektor, Sekcja Kadr-Płac).
- Opracowanie od 1 stycznia 2022r. budżetów wewnętrznych dla poszczególnych oddziałów szpitalnych w celu kontroli kosztów badań diagnostycznych i zlecanych konsultacji ( osoba odpowiedzialna Gł. Księgowa, Dział Metodyczno-Organizacyjny i Statystyki).

W Szpitalu nie zostają spełnione normy minimalnego zatrudnienia pielęgniarek i położnych w stosunku do posiadanej bazy łóżkowej, obecnie obowiązek spełniania powyższych norm, został zawieszony do końca września br. Z uwagi na rosnącą liczbę pacjentów pediatrycznych z powiatów ościennych, należy dążyć do przejęcia umów kontraktowych oddziałów pediatrycznych z Szpitali dla dorosłych w Cieszynie i Żywcu, wówczas nie byłoby konieczne redukowanie łóżek pediatrycznych, jeżeli jednak do tego by nie doszło to redukcja łóżek będzie konieczna, w celu uniknięcia dodatkowych kosztów, które doprowadziłyby do pogorszenia wyniku finansowego oraz zwiększania się zobowiązań.

Poniżej przedstawiono propozycję redukcji łóżek w oddziałach zachowawczych.

Oddziały	stan obecny na dzień 30.06.2020					stan przyszły - PROPOZYCJA					
	aktualna l.łóżek	aktualna l.piel. w etatach	obow. wskaźnik zgodny z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia w etatach	liczba pielęgniarek w etatach zgodna z obow. wsk.	różnica etatów pielęgniarek stan obecny do stanu określonego w normach	proponowana liczba łóżek po redukcji	obow. wskaźnik zgodny z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia w etatach	wymagana liczba pielęgniarek dla zredukowanej liczby łóżek zgodna z obow. wsk.	liczba piel. w etatach (stan na 30.06.2021r.)	proponowana liczba łóżek do redukcji	różnica etatów pielęgniarek stan obecny do stanu określonego w normach po redukcji łóżek
Oddział Pediatryczny	43	25,5	0,8	34,4	-8,9	36	0,8	28,8	25,5	-7	-3,3
Oddział Niemowlęcy	24	15,0	0,8	19,2	-4,2	20	0,8	16	15,0	-4	-1,0
Oddział Chirurgiczny	22	16,0	0,9	19,8	-3,8	22	0,9	19,8	16,0	0	-3,8
Oddział Laryngologii Dziecięcej	9	7,0	0,9	8,1	-1,1	9	0,9	8,1	7,0	0	-1,1
Razem	98,0	63,5		81,5	-18,0	87		72,7	63,5	-11	-9,2

Przedstawiona propozycja redukcji łóżek pozwoli na zmniejszenie koniecznych do poniesienia kosztów związanych z zatrudnieniem brakującego personelu pielęgniarskiego w celu spełnienia tzw. norm pielęgniarskich.

Obecnie w Szpitalu do spełnienia norm brakuje łącznie 18 etatów pielęgniarskich w oddziałach zachowawczych i zabiegowych, po zredukowaniu liczby łóżek w oddziale pediatrycznym i niemowlęcym w Szpitalu będzie brakowało 9,2 etaty pielęgniarskie.

Średni miesięczny koszt wynagrodzenia 1 etatu pielęgniarskiego wraz z kosztami pracodawcy to **7 032,48 zł**, przy 18 etatach to **126 584,64 zł** miesięcznie, w skali roku tj. **1 519 015,68 zł**.

Proponowana redukcja łóżek pozwoli na zmniejszenie tego kosztu prawie o połowę tj. do **776 385,79 zł** w skali roku.

Poniżej przedstawiono szacowany dodatkowy przychód Szpitala Pediatrycznego w przypadku gdyby doszło do zamknięcia oddziałów pediatrycznych w powiatach ościennych.

Założenia w przypadku zamknięcia 2 oddziałów pediatrycznych w powiatach ościennych		Dodatkowy roczny przychód Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej:
Szpital Pediatryczny w B-B Oddział Pediatryczny + Oddział Niemowlęcy obecna wartość umowy z NFZ:	10 213 696,08 zł	<b>2 291 024,52 zł</b>
1/3 rocznej wartości kontraktu Szpital w Cieszynie:	655 654,32 zł	
1/3 rocznej wartości kontraktu Nowy Szpital w Żywcu:	1 635 370,20 zł	
<b>Razem szacowana wartość umowy z NFZ</b>	<b>12 504 720,60 zł</b>	
Założenia w przypadku zamknięcia oddziału pediatrycznego w powiecie żywieckim		Dodatkowy roczny przychód Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej:
Szpital Pediatryczny w B-B Oddział Pediatryczny + Oddział Niemowlęcy obecna wartość umowy z NFZ:	10 213 696,08 zł	<b>1 635 370,20 zł</b>
1/3 rocznej wartości kontraktu Nowy Szpital w Żywcu:	1 635 370,20 zł	
<b>Razem szacowana wartość umowy z NFZ</b>	<b>11 849 066,28 zł</b>	
Założenia w przypadku zamknięcia oddziału pediatrycznego w powiecie cieszyńskim		Dodatkowy roczny przychód Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej:
Szpital Pediatryczny w B-B Oddział Pediatryczny + Oddział Niemowlęcy obecna wartość umowy z NFZ:	10 213 696,08 zł	<b>655 654,32 zł</b>
1/3 rocznej wartości kontraktu Szpital w Cieszynie:	655 654,32 zł	
<b>Razem szacowana wartość umowy z NFZ</b>	<b>10 869 350,40 zł</b>	

Szacowany dodatkowy przychód w przypadku zamknięcia obu oddziałów pediatrycznych w powiatach ościennych lub oddziału pediatrycznego w Szpitalu w Żywcu dałby dodatkowy przychód pozwalający na pokrycie dodatkowych kosztów związanych z zatrudnieniem brakującego personelu pielęgniarskiego.

## **B. Redukcja zadłużenia**

Dążąc ku poprawie wskaźników płynności Szpitala w pierwszej kolejności konieczne jest powstrzymanie trendu powiększania się zobowiązań wymagalnych. W obecnej strukturze Szpitala (kosztowej i organizacyjnej) trudno będzie szybko zredukować wysokość zobowiązań. Niemniej jednak realizacja wspomnianych w części A działań pozwoli na uzyskanie oszczędności, które zostaną przeznaczone na spłatę zobowiązań wymagalnych.

Działalność szpitala w 2020 r. i w 2021r. zdecydowanie odbiega od działalności w latach poprzednich, zakłada się kontynuowanie działalności w co najmniej nie zmniejszonym zakresie i poszerzenie działalności o nowe komórki od stycznia 2022 tj. o Poradnie Urazowo-Ortopedyczną dziecięcą oraz poszerzenie bazy łóżkowej Oddziału Psychiatrycznego dla Dzieci i Młodzieży oraz otwarcie Poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej w 2023. Pozyskanie kredytu długoterminowego, inwestycyjnego oraz linii kredytowej, pozwoli na obniżenie kosztów finansowych oraz pozostałych kosztów operacyjnych (kosztów zajęć sądowych). Uzyskanie zgody na pozyskanie kredytu długoterminowego zatrzyma narastanie kosztów z tytułu niezapłaconych zobowiązań.

Szpital zamierza również z aplikować o środki finansowe w ramach nowej perspektywy unijnej na lata 2021-2027 na modernizację Pawilonu nr IX, pozyskanie środków z tego źródła pozwoliłoby na zwrot środków pobranych w ramach kredytu inwestycyjnego na otwarcie Poradni POZ.

Planuje się konsolidację zadłużenia poprzez pozyskanie kredytu długoterminowego z karencją spłaty kwoty głównej na okres 1 roku. Wypłata pozyskanego kredytu nastąpi w transzach co obniży koszty obsługi kredytu. Planowany minimalny okres spłaty wynosi od 7 do 10 lat. W związku z trudną sytuacją Szpital planuje wystąpić do Organu Tworzącego o prolongatę terminu spłaty pożyczek oraz częściowe umorzenie.

Pozyskanie kredytu, odroczenie spłaty oraz częściowe umorzenie zobowiązań, poprawi sytuację finansową Szpitala poprzez: spłatę zobowiązań wymagalnych - zatrzymanie narastających kosztów odsetek oraz kosztów sądowych, możliwość negocjacji cen z kontrahentami (utrzymanie terminów płatności).

**Szacowany koszt kredytu w wysokości 6,5 mln. zł pozyskany w listopadzie br. przy założeniu 3,5% w skali roku, w pierwszym roku wypłata 4 mln. zł:**

- Rok 2021 - koszt obsługi odsetek 23 333,34zł
- Rok 2022 - wypłata kolejnej transzy 2,5 mln. zł. koszt odsetek 150 208,36zł koszt spłaty kapitału 90 277,77 zł
- Rok 2023 - koszt obsługi odsetek 211 701,39 , koszt spłaty kapitału 1 083 333,24zł
- Rok 2024 - koszt obsługi odsetek 189 583,34zł , koszt spłaty kapitału 1 083 333,24
- Rok 2025 - koszt obsługi odsetek 167 465,28zł , koszt spłaty kapitału 1 083 333,24
- Rok 2026 - koszt obsługi odsetek 137 447,92zł , koszt spłaty kapitału 1 083 333,24
- Rok 2027 - koszt obsługi odsetek 99 531,26zł, koszt spłaty kapitału 1 083 333,24
- Rok 2028 - koszt obsługi odsetek 61 877,91zł, koszt spłaty kapitału 993 056,03zł

Z pozyskanego kredytu w roku 2021 planuje się spłatę pożyczki w BFFA Magellan w wysokości 1 mln oraz zobowiązań wymagalnych wobec kontrahentów w wysokości około 2mln.zł, oraz zobowiązań wobec ZUS w wysokości 900 tyś. zł. Kolejna transza uruchomiona w roku 2022 przeznaczona zostanie na kredyt obrotowy w wysokości 1mln.zł oraz 1,5 mln. na inwestycję tj. rozwój Poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej. Zamiana zobowiązań wymagalnych w kredyt długoterminowy zahamuje narastanie odsetek od zobowiązań oraz kosztów procesów sądowych, które w roku bieżącym wyniosą około 450 tyś. zł.

Szpital obecnie ma gwarancję zapłaty za wszystkie świadczenia udzielone pacjentom do 18 r.ż., przy czym zapłata za realizację świadczeń udzielonych ponad limit ustalony w planie umowy z NFZ następuje po upływie kwartału ze środków Funduszu Medycznego, fizycznie Szpital otrzymuje środki finansowe ok. 1,5 miesiąca po zakończeniu kwartału, dlatego dla zachowania płynności finansowej, konieczne jest uruchomienie linii kredytowej, która zapewniłaby finansowe wsparcie Szpitala do czasu wypłaty środków za tzw. nadwykonania. Każde świadczenie medyczne udzielone ponad limit jest refundowane z opóźnieniem, co hamuje jedyne możliwe zwiększenie źródła przychodów (poniesione koszty muszą zostać zapłacone z góry).

### **C . Inwestycje i rozwój**

W 2020r. w związku z trudną sytuacją finansową Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej, ale też z racji panującej pandemii ograniczono działalność inwestycyjną, remontową i zakupową.

Niemniej jednak wykonano modernizację windy w Pawilonie nr V; wartość zadania to 94.783,80 zł, z czego 50.000,00 otrzymano w ramach dotacji z Powiatu Bielskiego.



W związku z pandemią konieczne było dostosowanie Izby przyjęć do nowych wymogów sanitarno-epidemiologicznych poprzez wydzielenie separatki wraz z oddzielnym wejściem. Najbardziej kosztowna była budowa kładki, która kosztowała 19.680,00 zł, z czego 18.842,00 zł Szpital pozyskał poprzez wsparcie ze strony Powiatu.

Kontynuowano działania zmierzające do pełnej informatyzacji Szpitala. Zakupiono serwer oraz 52 komputery. Tu również wykorzystano środki z dotacji Powiatu Bielskiego w wysokości 311.793,00 zł.

W celu zwiększenia bezpieczeństwa sanitarnego zrealizowano zadanie polegające na zakupie sprzętu medycznego i sanitarnego współfinansowanego przez Wojewodę Śląskiego, Starostę Bielskie i Szpital o łącznej wartości 846.967,98 zł.

Zakupiono sprzęt na Blok operacyjny wspomagający zabiegi ortopedyczne w postaci waporyzatora artroskopowego oraz nowej wiertarki chirurgicznej. W zakupie tego ostatniego Szpital wsparła także Fundacja na Rzecz Rozwoju Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej „Razem dla Dzieci”.

Dzięki Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy pozyskano kolejne sprzęty i aparaturę medyczną: Aparat rtg Optima o wartości 464.400,00 zł, 3 kardiomonytory warte 63.828,00 zł oraz respirator o wartości 99.734,76 zł. Z rąk darczyńcy chcącego zachować anonimowość otrzymano respirator o deklarowanej wartości 85.161,94 zł.

Plan zadań inwestycyjnych na rok 2021 i lata następne:

L.p.	Nazwa zadania	Szacunkowa wartość zadania brutto	Termin rozpoczęcia zadania	Termin zakończenia zadania	Finansowanie zadania w 2021r.	Finansowanie zadania w latach nast.	Dotacje Podmiotu Tworzącego w 2021r.	Inne środki w 2021r.	Zrealizowane wcześniej (kwota zł brutto)	Uwagi
1.	Informatyzacja szpitala /Poprawa jakości usług medycznych poprzez wdrożenie kompleksowego ambulatoryjnego i szpitalnego systemu e-zdrowie/	2 078 626,55	2020	2022	910 000,00	407 998,55	0,00	910 000,00	760 628,00	Środki RPO, dotacja Powiatu Bielskiego, pożyczka Powiatu Bielskiego, środki własne
2.	Pawilon nr I/odnowienie elewacji+prace konserwatorskie attyki+remont obróbek blacharskich/, utworzenie parku sensorycznego	1 122 666,00	2020	2021	1 122 666,00	0,00	160 403,00	962 263,00	0,00	środki zewnętrzne w ramach projektu rewitalizacyjnego RPO , środki własne, dotacja i pożyczka Powiatu Bielskiego
3.	Pawilon nr V – modernizacja i adaptacja pomieszczeń II – go piętra na potrzeby opieki psychiatrycznej dzieci i młodzieży	1 807 626,00	2021	2021	1 807 626,00	0,00	235 211,00	1 536 481,00	0,00	Rządowy Fundusz Przeciwdziałania COVID-19, środki Powiatu Bielskiego, środki własne
4.	Wykonanie miejsc parkingowych i naprawa dróg wewnątrznych	450 000,00	2021	2022	120 000,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	środki podmiotu tworzącego i śr. własne
5.	Modernizacja pomieszczeń szpitala i dostosowanie ruchu komunikacyjnego w ramach programu „Dostępność Plus dla Zdrowia”,	2 000 000,00	2021	2022	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	środki własne i w ramach programu "Dostępność Plus dla Zdrowia"
6.	Modernizacja Pawilonu nr IX na rzecz Poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej	950 000,00	2022	2023	0,00	950 000,00	0,00			Środki UE ( nowa perspektywa unijna na lata 2021-2027), kredyt inwestycyjny.
7	<b>Razem:</b>	<b>8 408 918,55</b>			<b>5 960 292,00</b>	<b>1 357 998,55</b>	<b>725 614,00</b>	<b>3 408 744,00</b>	<b>760 628,00</b>	

## **Obecnie realizowane projekty inwestycyjne:**

### 1) „Rewitalizacja Pawilonu nr 1 Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej”:

- rewitalizacja elewacji i dachu Pawilonu nr 1,
- budowa parku sensorycznego wraz z zagospodarowaniem otoczenia.

Wniosek o dofinansowanie na kwotę łączną: 1.122.666,00 zł

Przyznane dofinansowanie: 629.180,07 zł (ok.56%)

Wartość robót po przetargu: 895.868,05 zł(dofinansowanie wyniesie ok. 502 000,00 zł)

Wskazana w tabeli wartości nie uwzględnia konkretnej wartości dofinansowania, z uwzględnieniem kwoty po przetargu, gdyż obecnie jesteśmy na etapie oczekiwania na podpisanie stosownego aneksu do umowy. Jednocześnie podejmujemy kroki zmierzające do zwiększenia wartości dofinansowania do 95%.

### 2) „Poprawa jakości usług medycznych poprzez wdrożenie kompleksowego ambulatoryjnego i szpitalnego systemu e-zdrowie”

- modernizacja serwerowni
- modernizacją okablowania strukturalnego sieci LAN
- utworzenie nowej platformy komunikacji pacjentów ze Szpitalem w sposób spersonalizowany, umożliwiającej świadczenie usług medycznych drogą elektroniczną.
- utworzenie i uruchomienie systemów wewnątrz administracyjnych, usprawniających komunikację oraz procesy wymiany danych i informacji.

Wartość zadania: 2.069.524,55 zł

Przyznane dofinansowanie: 1.759.095,87 zł (85%) (obecnie oczekujemy na podpisanie umowy z Urzędem Marszałkowskim).

### **Plany inwestycyjne:**

- Realizacja inwestycji pn.: „Przebudowa II piętra Pawilonu nr V Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej na potrzeby poszerzenia działalności Oddziału Psychiatrycznego dla Dzieci i Młodzieży w związku z COVID-19” – szacowana wartość zadania 1 807 626,00zł ( przyznane dofinansowanie ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19– 1 536 481,00zł., pozostała kwota to środki własne i dotacja z budżetu powiatu)

- Modernizacja pomieszczeń szpitala i dostosowanie ruchu komunikacyjnego w ramach programu „Dostępność Plus dla Zdrowia”. Obecnie oczekujemy na ponowny nabór, gdyż wniosek złożony w 2020r. nie został rozpatrzony.
- Remont dróg dojazdowych i budowa parkingów – wstępne założenie: 450.000,00 zł (w czerwcu br. został zakończony audyt instalacji wodno-kanalizacyjnych, który wykazał konieczność modernizacji istniejącej kanalizacji, w związku z powyższym zadanie zostanie przesunięte w czasie, część zostanie zrealizowana w roku bieżącym z kontynuacją w roku 2022.) Obecnie jesteśmy na etapie opracowywania programu funkcjonalno –użytkowego z oszacowaniem kosztów z uwzględnieniem modernizacji sieci kanalizacji, które wcześniej nie były brane pod uwagę.
- Modernizacja Pawilonu nr IX na rzecz nowej działalności tj. Poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej. Szacowana wartość inwestycji to 950 000,00zł.

Planowana data rozpoczęcia zadania to początek 2023r.

Realizacja powyższych zadań będzie wymagała wsparcia ze strony Starostwa Powiatowego oraz zaangażowania środków własnych Szpitala. Mimo, iż działania te realizowane będą kosztem środków na działalność bieżącą, to ich podjęcie będzie z korzyścią dla wizerunku Szpitala, poprawy komfortu pracy i bezpieczeństwa epidemiologicznego oraz spełnienia wymogów sanitarnych i innych wymaganych przepisami prawa.

#### PODSUMOWANIE ZADAŃ I PLANOWANYCH DZIAŁAŃ W LATACH 2021-2023

	ZADANIA I PLANOWANE DZIAŁANIA	TERMIN	EFEKT ROCZNY	DZIAŁANIA TOWARZYSZĄCE	ODPOWIEDZIALNY
A.	<b>Poprawa wyniku finansowego</b>				
I	<b>Wzrost przychodów</b>	<b>2021-2023</b>	<b>5 083 189,79</b>		
1.	<b>Razem</b>	<b>2021</b>	<b>492 004,55</b>		
	Wzrost ogółem przychodów z NFZ	2021	256 895,13	Wg prognozowanej wysokości umów z NFZ	Dyrektor, Główny Księgowy, Ordynatorzy, Dział Met-Org.
	Powrót do wysokości przychodów z powstałej działalności medycznej i niemedycejskiej utraconych z powodu ograniczenia działalności w związku z SARS-CoV2 tj. z roku 2019	2021	235 109,42	Powrót do udzielania świadczeń komercyjnych diagnostycznych i pobierania opłat za dzierżawę, czynsz.	Główny Księgowy

2.	<b>Razem</b>	<b>2022</b>	<b>1 999 142,62</b>		
	Wzrost ogółem przychodów z NFZ	2022	334 740,00	Wg prognozowanej wysokości umów z NFZ skorygowanej o wzrost nakładów na ochronę zdrowia	Dyrektor, Główny Księgowy, Ordynatorzy, Dział Met-Org.
	Uruchomienie dodatkowej działalności Poradni Urazowo-Ortopedycznej dziecięcej	2022	120 000,00	Etapy realizacji zostały omówione w części A pkt. 1 ppkt. 2 a)	Dyrektor, Dział Met-Org.
	Rozwój psychiatrii dziecięcej: Prognozowane dodatkowe przychody z tyt. umowy z NFZ (zwiększenie liczby łóżek do 30)	2022	1 134 402,62	Etapy realizacji zostały omówione w części A pkt. 1 ppkt. 2 b	Dyrektor, Kierownik Działu Adm-Ekspl. , specjalista ds.. zamówień publicznych
	Wydzierżawienie części nieużywanych pomieszczeń na działalność niekonkurencyjną	2022	90 000,00	Rozpisanie postępowania na wydzierżawienie powierzchni na prowadzenie działalności w zakresie rezonansu medycznego .	Dyrektor, Kierownik Działu Adm-Ekspl. , specjalista ds.. zamówień publicznych
	Powrót do wysokości przychodów z powstałej działalności medycznej i niemedycznej utraconych z powodu ograniczenia działalności w związku z SARS-CoV2 tj z roku 2019	2022	320 000,00	Powrót do udzielania świadczeń komercyjnych diagnostycznych i pobierania opłat za dzierżawę, czynsz.	Główny Księgowy
3.	<b>Razem</b>	<b>2023</b>	<b>2 592 042,62</b>		
	Wzrost ogółem przychodów z NFZ	2023	1 589 142,62	Wg prognozowanej wysokości umów z NFZ skorygowanej o wzrost nakładów na ochronę zdrowia ( powiększony o nowe działalności tj. Poradnie Urazowo-Ortopedyczną, rozbudowaną bazę łóżkową psychiatrii dziecięcej)	Główny Księgowy
	Uruchomienie dodatkowej działalności POZ	2023	971 700,00	Etapy realizacji zostały omówione w części A pkt. 1 ppkt. 3	Dyrektor, Kierownik Działu Adm-Ekspl. , specjalista ds.. zamówień publicznych
	Dzierżawa pomieszczeń	2023	31 200,00	Rozpisanie postępowania na wydzierżawienie powierzchni na prowadzenie działalności w wyremontowanych pomieszczeniach POZ .	Dyrektor, Kierownik Działu Adm.-Ekspl. , specjalista ds.. zamówień publicznych
<b>II</b>	<b>Ograniczenie i kontrola kosztów</b>	<b>2021-2023</b>	<b>915 491,00</b>		
1.	<b>Razem</b>	<b>2021</b>	<b>740 345,00</b>		
	Zmniejszenie wynagrodzenia zasadniczego w grupie lekarzy pracujących w ramach umowy o pracę	2021	693 000,00	porozumienia zamieniające umowy o pracę	zrealizowano
	Zmniejszenie stawek godzinowych od 1 stycznia 2021r w zakresie pełnienia dyżuru lekarskiego w Zespole wyjazdowym "N" o 10 zł/godz ( za czas wyczekiwania)	2021	32 400,00	nowe umowy kontraktowe	zrealizowano częściowo - zmniejszenie stawek o 5 zł/godzinę

	Zmniejszenie stawek godzinowych od 1 kwietnia 2021r kierowcom w Zespole wyjazdowym "N"	2021	3 240,00	nowe umowy kontraktowe, zmiana umów zlecenia	zrealizowano częściowo - zmniejszenie stawek o 0,50 zł/godzinę
	Zatrudnienie osoby z niepełnosprawnością od 1 sierpnia 2021r.	2021	11 705,00	umowa o pracę	Dyrektor, Sekcja Kadr i Płac
<b>2.</b>	<b>Razem</b>	<b>2022</b>	<b>64 573,00</b>		
	Zatrudnienie na Oddział Psychiatrii Dzieci i Młodzieży dwóch lekarzy rezydentów	2022	64 573,00	umowa o pracę - rezydentura	Dyrektor, Sekcja Kadr i Płac
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>2023</b>	<b>110 573,00</b>		
	Zatrudnienie na Oddział Psychiatrii Dzieci i Młodzieży dwóch lekarzy rezydentów	2023	110 696,64	umowa o pracę - rezydentura	Dyrektor, Sekcja Kadr i Płac
<b>III</b>	<b>Konieczne do poniesienia koszty</b>	<b>2021</b>	<b>1 411 302,99</b>		
	Wzrost minimalnego wynagrodzenia	2021	1 342 038,06		
	Pracownicze Plany Kapitałowe	2021	69 264,93		
<b>IV</b>	<b>Działania wstrzymujące powstawanie kosztów w kolejnych latach związane z kosztami wynagrodzeń i racjonalnym wykorzystaniem bazy łóżkowej uzależnione od ewentualnej likwidacji oddziałów pediatrycznych w powiatach ościennych</b>	<b>2022</b>		Etapy realizacji zostały omówione w części A pkt. II	Dyrektor, Główny Księgowy.
<b>B</b>	<b>Redukcja zadłużenia wymagalnego</b>	<b>2021</b>	<b>4 000 000,00</b>	<b>Pozyskanie kredytu długoterminowego, konsolidacja zadłużenia, prolongata terminu spłaty pożyczek od Organu Tworzącego, spłata zobowiązań wymagalnych w tym ZUS oraz BFF Banking Group</b>	<b>Dyrektor, Główny Księgowy</b>
<b>C</b>	<b>Inwestycje i rozwój</b>	<b>2022</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>Uruchomienie linii kredytowej oraz pozostałej części kredytu, przeznaczonej na inwestycję (POZ).</b>	<b>Dyrektor, Główny Księgowy</b>

# 11. Ocena wskaźnikowana lata 2021-2023

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2021 - 2023

Grupa	Wskaźniki	2021		2022		2023	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
<b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-1,79%	0	-1,50%	0	-0,60%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,34%	0	-1,18%	0	-0,33%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-3,59%	0	-2,84%	0	-1,32%	0
	<b>Razem</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>	Wskaźnik bieżącej płynności	0,42	0	0,40	0	0,46	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,51	8	0,51	8	0,51	8
	<b>Razem</b>		<b>8</b>		<b>8</b>		<b>8</b>
<b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31	3	32	3	30	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	37	7	42	7	34	7
	<b>Razem</b>		<b>10</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
<b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	67%	3	74%	3	77%	3
	Wskaźnik wypłacalności	-2,22	0	-2,00	0	-1,92	0
	<b>Razem</b>		<b>3</b>		<b>3</b>		<b>3</b>
<b>Łączna wartość punktów</b>			<b>21</b>		<b>21</b>		<b>21</b>

Poprawa oceny wskaźników ekonomicznych będzie możliwa po uzyskaniu kredytu długoterminowego, który pozwoli na spłatę zobowiązani wymagalnych krótkoterminowych. Do czasu uzyskania dodatniego wyniku finansowego Szpital nie uzyska zadawalających

wyników w zakresie wskaźników zyskowności, które w dalszym ciągu pozostaną na poziomie ujemnym dając ocenę 0 punktów.

Redukcja poziomu zadłużenia z pozyskanego kredytu długoterminowego pozwoli na poprawę wskaźnika płynności szybkiej, który po spłacie zobowiązań krótkoterminowych poprawi się do poziomu 0,51 co wpłynie na poprawę oceny o 8 pkt.

Wskaźnik wypłacalności będzie w prognozowanym terminie miał wartość ujemną, gdyż jest zależny od wielkości funduszu własnego, a ten z powodu narastających strat z lat ubiegłych wykazuje wartość ujemną.

Wszystkie podejmowane przez Szpital działania będą skupione na poprawie wyników finansowych i dążeniu do bilansowania się jednostki.

Poniżej przedstawiono rachunek zysków i strat na najbliższe 3 lata działalności Szpitala. Założono systematyczną poprawę wyników finansowych.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
KOD	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>35 627 033</b>	<b>39 437 087</b>	<b>45 769 773</b>	<b>47 310 916</b>	<b>48 556 016</b>
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
<b>A.I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>36 200 858</b>	<b>39 589 036</b>	<b>45 769 773</b>	<b>47 310 916</b>	<b>48 556 016</b>
A.I.1.	sprzedanych NFZ	33 729 675	37 499 020	43 381 773	44 860 916	45 832 616
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	1 154 897	1 175 973	1 100 000	1 150 000	1 323 400
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	1 316 287	914 043	1 288 000	1 300 000	1 400 000
<b>A.II.</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)</b>	<b>-573 825</b>	<b>-151 949</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.III.</b>	<b>Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>38 438 548</b>	<b>43 884 606</b>	<b>48 799 346</b>	<b>50 397 315</b>	<b>51 703 740</b>
<b>B.I.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>2 049 343</b>	<b>1 945 804</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 600 000</b>	<b>2 625 000</b>
<b>B.II.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>3 948 754</b>	<b>4 695 136</b>	<b>5 200 000</b>	<b>5 460 000</b>	<b>5 544 599</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Materiałów</b>	<b>3 233 333</b>	<b>3 886 914</b>	<b>4 300 000</b>	<b>4 515 000</b>	<b>4 580 699</b>
B.II.1.a.	- leków	1 266 044	1 098 613	1 095 000	1 149 750	1 172 745
B.II.1.b.	- żywności	52 629	28 010	25 000	26 250	26 775
B.II.1.c.	- sprzętu jednorazowego	575 326	1 548 505	1 990 000	2 089 500	2 110 395
B.II.1.d.	- odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych	858 204	705 803	820 000	861 000	878 220
B.II.1.e.	- paliwa (gaz)	16 542	14 282	17 000	17 850	18 207
B.II.1.f.	- pozostałe	464 589	491 702	353 000	370 650	374 357
<b>B.II.2.</b>	<b>Energii</b>	<b>715 421</b>	<b>808 223</b>	<b>900 000</b>	<b>945 000</b>	<b>963 900</b>
B.II.2.a.	- elektrycznej	206 471	258 978	280 000	294 000	299 880
B.II.2.b.	- ciepłej	354 668	409 912	470 000	493 500	503 370
B.II.2.c.	- pozostałe	154 282	139 333	150 000	157 500	160 650
<b>B.III.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>9 364 681</b>	<b>11 645 112</b>	<b>12 811 599</b>	<b>12 579 750</b>	<b>13 173 025</b>
B.III.1.	remontowe	133 421	341 749	350 000	200 000	204 000
B.III.2.	transportowe	131 819	127 864	120 000	125 000	127 500
B.III.3.	medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)	7 993 591	10 213 719	11 146 599	11 000 000	11 568 000
B.III.4.	pozostałe usługi	1 105 849	961 780	1 195 000	1 254 750	1 273 525
<b>B.IV.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>59 696</b>	<b>61 875</b>	<b>70 000</b>	<b>80 000</b>	<b>90 000</b>
	w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>19 410 226</b>	<b>21 592 990</b>	<b>23 766 790</b>	<b>24 300 000</b>	<b>24 786 000</b>
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	16 049 244	18 887 788	21 144 430	21 600 000	22 032 000
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	3 360 982	2 705 202	2 622 360	2 700 000	2 754 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe	0	0	0	0	0
<b>B.VI.</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>3 490 062</b>	<b>3 834 700</b>	<b>4 330 957</b>	<b>5 247 565</b>	<b>5 352 516</b>
	- składki na ubezpieczenia społeczne	3 121 904	3 376 036	0	0	0
<b>B.VII.</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>115 786</b>	<b>108 989</b>	<b>120 000</b>	<b>130 000</b>	<b>132 600</b>
	- w tym podróże służbowe	8 571	1 278	0	0	0
<b>B.VIII.</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-2 811 515</b>	<b>-4 447 520</b>	<b>-3 029 573</b>	<b>-3 086 399</b>	<b>-3 147 724</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 753 207</b>	<b>2 601 504</b>	<b>2 620 000</b>	<b>2 700 000</b>	<b>2 700 000</b>
<b>D.I.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>1 753 207</b>	<b>2 601 504</b>	<b>2 620 000</b>	<b>2 700 000</b>	<b>2 700 000</b>
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	1 585 305	1 453 243	2 200 000	2 510 000	2 510 000
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>19 355</b>	<b>20 740</b>	<b>238 005</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
E.I.	Strata ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych	0	0	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	19 355	20 740	238 005	20 000	20 000
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-1 077 664</b>	<b>-1 866 755</b>	<b>-647 578</b>	<b>-406 399</b>	<b>-467 724</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5 848</b>	<b>23 855</b>	<b>10 700</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
<b>G.I.</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.II.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>5 848</b>	<b>23 855</b>	<b>10 700</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
G.II.-	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>312 624</b>	<b>255 641</b>	<b>220 000</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>
<b>H.I.</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>312 624</b>	<b>255 641</b>	<b>220 000</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	<b>-1 384 440</b>	<b>-2 098 541</b>	<b>-856 878</b>	<b>-551 399</b>	<b>-612 724</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>7 120</b>	<b>7 503</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>	<b>-1 391 560</b>	<b>-2 106 044</b>	<b>-856 878</b>	<b>-551 399</b>	<b>-612 724</b>

Lp.	Wyszczególnienie	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
1	Suma Przychodów	37 386 087	42 062 446	48 400 473	50 015 916	51 261 016
2	Suma Kosztów	38 770 527	44 160 987	49 257 351	50 567 315	51 873 740



## 12. Szanse i zagrożenia w powodzeniu realizacji programu naprawczego.

---

Dynamiczna sytuacja w otoczeniu prawno-ekonomicznym powoduje, że bardzo trudno dokonać ścisłych i pewnych prognoz za kolejne lata. Powodzenie realizacji programu naprawczego z wymienionymi powyżej założeniami oraz drogami ich realizacji zależy w dużej mierze od czynników zewnętrznych.

Szpital zamierza w najwyższym stopniu monitorować wysokość kosztów, nie dopuszczać do przekraczania planu finansowego.

Podmioty lecznicze, ze względu na charakter swojego działania, wyróżniają się stosunkowo wysokim udziałem kosztów osobowych w kosztach ogółem, oraz wysoką relacją kosztów osobowych w wypracowywanych przychodach.

Ponadto podmioty lecznicze, jako wysokospecjalistyczne jednostki charakteryzują się zapotrzebowaniem na relatywnie wysoko opłacanych specjalistów, których deficyt obecnie się odnotowuje na rynku, co wpływa na ukształtowanie się tzw. rynku pracownika wysuwającego żądania płacowe.

Wynagrodzenia niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (zarówno personelu medycznego jak i niemedycznego) są obecnie regulowane w zakresie minimalnych stawek wynagrodzeń na poziomie ustawy, natomiast stawki maksymalne nie są prawnie określone, reguluje je prawo rynku.

Szpital powinien zachęcać młodą kadrę do pracy stwarzając atrakcyjne warunki zatrudnienia oraz możliwość rozwoju, pod warunkiem deklaracji kontynuacji pracy w Szpitalu i podpisania umowy lojalnościowej.

Realizacja działalności medycznej w każdym oddziale szpitalnym winna odbywać się przy zatrudnieniu optymalnej ilości wykwalifikowanych pracowników. Pojęcie optymalności w tym przypadku zawiera, ze względu na bardzo dużą kosztochłonność, właściwe, tj. bez nadmiernej ilości etatowej określone ilości personelu, zgodne z warunkami określonymi stosownymi przepisami, przy uwzględnieniu przede wszystkim bezpieczeństwa prowadzenia działalności leczniczej.

Rozmiar etatowy powinien uwzględniać kilka aspektów:

1. ustawowe minimalne normy zatrudnienia,
2. ilość przychodów realizowanych w ramach działalności komórki organizacyjnej,
3. właściwej organizacji pracy wewnątrz komórki organizacyjnej,
4. możliwości wspomaganie się pozostałym personelem medycznym
5. możliwą formą zatrudnienia personelu.

Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej realizując świadczenia medyczne na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia musi spełniać wymogi określone w rozporządzeniu w sprawie świadczeń gwarantowanych w zakresie leczenia szpitalnego dla poszczególnych zakresów świadczeń, zarówno dla lekarzy i pozostałego personelu.

Ponadto Szpital posiadając akredytację na prowadzenie specjalizacji lekarskich musi spełniać dodatkowe wymogi, tj. wykazywać 1 specjalistę w danej dziedzinie na każde 3 miejsca szkoleniowe.

Aktualnie największym problem z jakim borykają się jednostki ochrony zdrowia w zakresie zarządzania zasobami ludzkimi jest zapewnienie odpowiedniego stanu zatrudnienia personelu pielęgniarstwa.

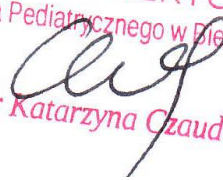
Struktura kosztów Szpitala wskazuje, że największą ich grupę stanowią koszty osobowe.

Obecna zmiana minimalnego wynagrodzenia dla pracowników ochrony zdrowia doprowadziła do ponownego wzrostu wynagrodzenia i spłaszczenia pensji pracowników nie objętych ustawową.

Przedłożony powyżej materiał przedstawia planowane do podjęcia działania, które mają doprowadzić do poprawienia wyniku finansowego i przyjęcia kierunku na zmniejszanie zobowiązań. Niewątpliwie przeszkodą w podejmowaniu tego typu działań jest i z pewnością będzie, utrzymujący się stan pandemii wirusa SARS-CoV-2, i nieznanym jeszcze sposobem odpracowywania pobranych zaliczek. Warunkiem koniecznym dla realizacji założonych działań naprawczych jest utrzymanie wielkości uzyskiwanych przychodów, przede wszystkim tych z NFZ oraz generowania tzw. „nadwykonań” w celu odpracowania pobranych w I półroczu zaliczek.

Realizacja powyższych założeń będzie możliwa pod warunkiem normalnego funkcjonowania Szpitala i braku wprowadzania dodatkowych obostrzeń w przypadku pojawienia się IV fali COVID-19. Ponowne wprowadzenie restrykcji i zdalnego nauczania może spowodować po raz kolejny zmniejszenie liczby pacjentów zgłaszających się do szpitala.

Obecnie przygotowanie rzetelnego programu naprawczego, w dobie zmieniającej się polityki zdrowotnej jest bardzo trudne, nie mamy bowiem pewności jak będzie wyglądał rynek usług świadczeń medycznych w Polsce w najbliższym czasie.

p.o. DYREKTOR  
Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej  
  
mgr Katarzyna Czauderna

## UZASADNIENIE

do Uchwały Rady Powiatu w Bielsku-Białej w sprawie zatwierdzenia aktualizacji na lata 2021-2023 Programu Naprawczego Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej, przyjętego Uchwałą Nr VI/24/199/20 Rady Powiatu w Bielsku-Białej z dnia 17 grudnia 2020 r.

Zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej ( tj. Dz.U. z 2021 r., poz. 711 z późn. zm. ) jeżeli w sprawozdaniu finansowym samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej wystąpiła strata netto kierownik, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, na okres nie dłuższy niż 3 lata i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

W związku z faktem, iż Szpital Pediatryczny w Bielsku – Białej osiągnął za kolejny rok 2020 stratę netto w kwocie **2.106.044,54 zł**, placówka była zobowiązana do sporządzenia programu naprawczego. W związku z zakończeniem roku 2019 stratą Szpital posiada zatwierdzony Uchwałą Nr VI/24/199/20 Rady Powiatu w Bielsku - Białej z dnia 17 grudnia 2020 r. - **Program Naprawczy Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej na lata 2020-2022**, dlatego została opracowana jego aktualizacja.

Sporządzona aktualizacja Programu przez Dyrektora Szpitala uwzględnia Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej z dnia 10 maja 2021 r., obejmuje swą perspektywą czasową okres 2021-2023 i stanowi kontynuację przyjętych głównych założeń w Programie Naprawczym na lata 2020 -2022, tj. poprawy stabilności ekonomiczno-finansowej placówki w zakresie :

- a) poprawy wyniku finansowego na skutek podniesienia efektywności działalności operacyjnej,
  - b) redukcji zadłużenia – głównie wymagalnego i krótkoterminowego,
  - c) inwestycji i rozwoju,
- oraz uzupełnienie zaproponowanych działań szczegółowych.

W związku z powyższym został przygotowany projekt przedmiotowej uchwały.