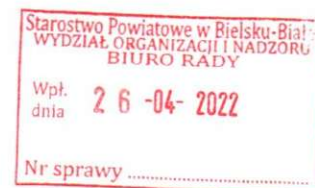


Bielsko-Biała, 26 kwietnia 2022 r.

## STAROSTA BIELSKI

ZD. 8023.2.18.2020.ML

**Szanowny Pan  
Jan Borowski  
Przewodniczący  
Rady Powiatu  
w Bielsku-Białej**



***Szanowny Panie Przewodniczący,***

zgodnie z **§ 2 Uchwały** Nr VI/33/288/21 Rady Powiatu w Bielsku-Białej z dnia 30 września 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. oraz **§ 2 Uchwały** Nr VI/34/297/21 Rady Powiatu w Bielsku-Białej z dnia 28 października 2021 r. w sprawie zatwierdzenia aktualizacji na lata 2021-2023 Programu Naprawczego Bielskiego Centrum Psychiatrii-Olszówka w Bielsku-Białej, przyjętego Uchwałą Nr VI/24/200/20 Rady Powiatu w Bielsku-Białej z dnia 17 grudnia 2020 r. przedkładam w załączeniu sprawozdania ( informacje ) z realizacji zaktualizowanych Programów Naprawczych na lata 2021-2023 przez wskazane powyżej placówki za rok 2021.

**Z poważaniem**

Z up. STAROSTY  
  
Andrzej Kamiński  
Wicestarosta

**Sprawozdanie z przebiegu realizacji**  
**„Aktualizacji na lata 2021-2023**  
**PROGRAMU NAPRAWCZEGO SZPITALA PEDIATRYCZNEGO**  
**W BIELSKU-BIAŁEJ”.**

Stworzona we wrześniu 2021 r., w związku z poniesioną stratą finansową za rok obrotowy 2020, „Aktualizacja na lata 2021-2023 programu naprawczego Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej” zatwierdzona Uchwałą Nr VI/33/288/21 zakładała działania, których celem ma być poprawa stabilności ekonomiczno-finansowej Szpitala oraz, które w perspektywie czasowej doprowadzą do:

- poprawy wyniku finansowego na skutek podniesienia efektywności działalności operacyjnej.
- redukcji zadłużenia – głównie wymagalnego i krótkoterminowego.
- inwestycji i rozwoju.

Realizację zadań i planowanych działań w poszczególnych latach 2021-2023 przedstawia poniższa tabela:

**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 niemedykowej 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
	Wydierżawienie 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
<b>3.</b>	<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>		
<b>1.</b>	<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		
	Pracownicy Plany Kapitałowe	2021	69 264,93		
<b>IV</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>2022</b>		Etapy realizacji zostały omówione w części A pkt. II	Dyrektor, Główny Księgowy.
<b>B</b>	Redukcja zadłużenia wymagalnego	2021	4 000 000,00	Pozyskanie kredytu długoterminowego, konsolidacja zadłużenia, prolongata terminu spłaty pożyczek od Organu Tworzącego, spłata zobowiązań wymagalnych w tym ZUS oraz BFF Banking Group	Dyrektor, Główny Księgowy
<b>C</b>	Inwestycje i rozwój	2022	2 500 000,00	Uruchomienie linii kredytowej oraz pozostałej części kredytu, przeznaczonej na inwestycję (POZ).	Dyrektor, Główny Księgowy

## A. Poprawa wyniku finansowego.

W 2021 roku nastąpiła poprawa wyniku finansowego. W 2020 roku wynik finansowy wynosił (-) 2 106 044,52 zł, natomiast w 2021 roku wyniósł (-) 1 943 017,59 co spowodowało poprawę o 7,74 %.

### I. Wzrost przychodów.

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku przychód z tytułu realizacji umów z Narodowym Funduszem Zdrowia wyniósł 42 852 861,58zł, co stanowi 98,78% zakładanej rocznej wysokości.

Niepełna realizacja planu w oddziałach szpitalnych związana jest z sezonowością zachorowań obserwowaną u dzieci oraz kolejną falą epidemii wirusa SARS-

CoV-2 ( konieczność izolacji, zamknięte szkoły, przedszkola, strach przed zakażeniem, odmowy pozostawienia dzieci w szpitalu po uzyskaniu pomocy doraźnej, odraczenie planowych hospitalizacji). Przychody z NFZ w I półroczu wyniosły 19 894 574,12 zł.

W II półroczu 2021r. w wyniku częściowego znoszenia restrykcji oraz zwiększenia liczby osób zaszczepionych obserwowano stopniowy wzrost liczby przyjmowanych pacjentów. Poradnie działające przy szpitalu w większości przekroczyły realizację planu. Generowane tzw. „nadwykonania” w części zaliczone zostały na spłatę zobowiązań wobec NFZ. Do 31 grudnia 2021 roku Szpital odpracował otrzymaną łącznie zaliczkę w wysokości 583 029,00 zł. Do rozliczenia w okresie dwóch kolejnych lat pozostała kwota w wysokości 1 263 659,13 zł. Przychody z NFZ w I półroczu wyniosły 22 958 287,46 zł.

W działalności leczniczej w zakresie stacjonarne i całodobowe świadczeń zdrowotnych szpitalnych hospitalizowano łącznie w 2021 roku 5 749 pacjentów i osiągnięto przychód w wysokości 29 074 197,20 zł co stanowi wzrost o 2 798 839,20 zł, tj. o 10,65 % w stosunku do 2020r. W zakresie ambulatoryjne świadczenia zdrowotne udzielono łącznie 81 689 porad specjalistycznych. Zespół transportu neonatologicznego /karetka N/ zrealizował 134 wyjazdów. Całkowity przychód z tej działalności leczniczej osiągnięto w wysokości 13 184 471,42 zł co stanowi wzrost o 1 959 576,42 zł tj. o 17,46 % w stosunku do 2020r. W 2021 roku Szpital czynnie uczestniczył w szczepieniach dorosłych raz młodzieży i dzieci przeciw Covid -19, ponadto przeprowadzał testy antygenowe oraz szczepienia przeciw grypie. Wartość przychodów z tego tytułu wyniosła 594 192,96 zł. Szpital Pediatryczny jako jednostka posiadająca Zespół Specjalistycznych Poradni Dziecięcych z Diagnostyką oraz Laboratorium Centralne, świadczy również usługi dla jednostek zewnętrznych. Współpracuje z Niepublicznymi Zakładami Opieki Zdrowotnej z rejonu Podbeskidzia, w ramach zwartych umów medycznych. Szpital świadczy usługi z zakresu konsultacji specjalistycznych, wykonywania badań diagnostyki obrazowej: TK (tomografii komputerowej), RTG (rentgenodiagnostyki), USG (ultrasonografii) oraz wykonywania badań laboratoryjnych, w tym analitycznych i mikrobiologicznych. W wyniku tej działalności uzyskano przychody w wysokości 848 767,71 zł co stanowi wzrost o 180 561,71 zł tj. o 27,02 % w stosunku do 2020r. Z tytułu najmu, opłat parkingowych, refundacji kosztów mediów Szpital uzyskał przychody o wartości 207 540,25zł jest to wzrost o 59 671,25zł tj. o 40.35% w stosunku do 2020r.

Łączny wzrost przychodów w 2021 roku w stosunku do 2020 roku wyniósł 5 219 546,24 zł.

## II. Ograniczenie i kontrola kosztów.

W zakresie ograniczania kosztów, w szczególności w zakresie działalności operacyjnej, w roku 2021 skupiono się przede wszystkim na działaniach stabilizujących, które przyniosły rezultaty i koszty Szpitala nie przekroczyły wartości zaplanowanej. Szpital poniósł 99,90 % zakładanych kosztów. Przykładano ogromną uwagę do wszelkich wydatków, by ograniczyć je tylko do tych absolutnie koniecznych, zapewniających ciągłość i bezpieczeństwo udzielanych świadczeń. Zrealizowano zakładane w planie naprawczym zmniejszenie wynagrodzenia zasadniczego lekarzy pracujących w ramach umów o pracę oraz częściowo zrealizowano obniżenie stawek godzinowych w ramach umów kontraktowych ratowników medycznych. Zatrudniona została również od 02.08.2021 roku jedna osoba z niepełnosprawnością co obniżyło wpłaty z tytułu comiesięcznej deklaracji PFRON. Obniżka powyższych kosztów pozwoliła na utrzymanie planowanych wartości kosztów osobowych dotyczących zatrudnionego personelu, na które Szpital nie miał wpływu, jak konieczność wprowadzenia od maja 2021 roku Pracowniczych Planów Kapitałowych oraz wzrost od lipca 2021 roku minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników medycznych zgodnie z Ustawą o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Koszty związane z realizacją PPK ponoszone ze strony pracodawcy są dodatkowym obciążeniem, na które Szpital nie otrzymuje refundacji. Podwyżki personelu medycznego narzucone ustawowo są refundowane przez NFZ, natomiast koszty placowe, których nie można przewidzieć np. nadgodziny czy konieczność zatrudnienia dodatkowego personelu generują koszty pracodawcy, gdyż nie zostały ujęte w refundacji podwyżek.

Wynik uzyskany w 2021r. osiągnął wartość poniżej kwoty amortyzacji i jest o 155 523,95 zł lepszy w stosunku do wyniku z roku 2020r. Zmiana sposobu finansowania świadczeń udzielanych pacjentom do 18 roku życia z rozliczenia ryczałtowego na płatność za rzeczywiste wykonanie wymusiła konieczność pobrania zaliczek, które dodatkowo obciążęły wynik finansowy. W sytuacji gdyby w roku 2021r. nadal funkcjonował system rozliczania ryczałtowego wynik za rok 2021r. byłby na poziomie 679 358,46 zł.

Realizacja wyniku finansowego za rok 2021 przedstawia się następująco:

LP	Przychody	Plan 2021 po korekcie	Wykonanie planu XII.2021	% wykonania
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>45 561 773,00</b>	<b>45 041 066,73</b>	<b>98,86</b>
<b>I</b>	<b>Kontrakt z NFZ</b>	<b>43 381 773,00</b>	<b>42 852 861,58</b>	<b>98,78</b>
1	Podstawowe Szpitalne zabezpieczenie	6 358,00	3 179,00	50,00
2	Hospitalizacje	23 723 073,00	23 051 367,70	97,17
3	Poradnie specjalistyczne	3 363 080,00	4 267 598,12	126,90
4	Izba Przyjęć	3 066 732,00	3 509 168,11	114,43
5	Nocna i świąteczna opieka	1 686 432,00	1 792 698,68	106,30
6	Tomografia komputerowa	579 641,00	573 184,36	98,89
7	Rehabilitacja lecznicza	123 816,00	185 415,01	149,75
8	Programy terapeutyczne	55 896,00	35 554,80	63,61
9	Karetki N	1 571 146,00	1 723 180,87	109,68
10	Opieka psychiatryczna	3 051 656,00	3 511 866,54	115,08
11	Środki związane z Covid	4 622 905,00	4 199 648,39	90,84
	w tym: przeznaczone na wynagrodzenia	2 229 760,00	2 235 764,23	100,27
	Podwyżka ustawowa (przypisana kluczem do w/w zakresów od VII-zafakturowana)	1 342 038,00	1 342 038,00	100,00
	Nadwykonania zafakturowane	189 000,00	189 738,79	100,39
<b>II</b>	<b>Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych</b>	<b>2 180 000,00</b>	<b>1 980 664,90</b>	<b>90,86</b>
1	Laboratorium centralne	400 000,00	367 512,10	91,88
2	Diagnostyka obrazowa	400 000,00	316 385,00	79,10
3	Oddziały poradnie, w tym : opłaty ryczałtowe	80 000,00	164 870,61	206,09
	Opłaty ryczałtowe za brak zleceń		95 130,00	
4	Pozostałe	1 300 000,00	1 131 897,19	87,07
<b>III</b>	<b>Pozostałe przychody ze sprzedaży</b>	<b>208 000,00</b>	<b>207 540,25</b>	<b>99,78</b>
<b>B</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 620 000,00</b>	<b>2 219 144,76</b>	<b>84,70</b>
	w tym: wysokość odpisów amortyzac. z dotacji	2 200 000,00	1 814 715,20	82,49
	<b>Przychody finansowe</b>	<b>10 700,00</b>	<b>21 780,73</b>	<b>203,56</b>
	<b>Razem przychody</b>	<b>48 400 473,00</b>	<b>47 281 992,22</b>	<b>97,69</b>
	Zmiana stanu produktów		-14 257,68	
	<b>Przychody po korekcie</b>		<b>47 267 734,54</b>	

LP	Koszty	Plan 2021 po korekcie	Wykonanie planu XII.2021	% wykonania
<b>A</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>48 799 346,00</b>	<b>48 539 407,07</b>	<b>99,47</b>
1	Amortyzacja	2 500 000,00	2 434 677,94	97,39
2	Zużycie materiałów, w tym:	4 300 000,00	3 831 295,91	89,10
	leki i materiały medyczne, diagnostyczne	3 850 000,00	3 323 795,88	86,33
	leki w programach terapeutycznych	50 000,00	27 781,50	55,56
3	Zużycie energii i wody w tym :	900 000,00	914 936,08	101,66
	Woda i ścieki		165 801,91	
	Energia elektryczna		284 389,55	
	Energia cieplna		462 071,18	
4	Usługi obce, w tym:	1 665 000,00	1 723 064,02	103,49
	Usługi pralnicze		178 614,62	
	Usługi żywienia		498 940,65	
5	Podatki i opłaty	70 000,00	83 988,78	119,98
6	Koszty wynagrodzeń ogółem w tym z tyt. :	34 913 389,00	35 124 457,98	100,60
	Umowy o pracę	21 144 430,00	21 065 530,03	99,63
	Umów cywilno prawnych	2 622 360,00	2 523 093,85	96,21
	Kontraktów medycznych	11 146 599,00	11 535 834,10	103,49
7	Ubezpieczenie społ. i inne świadczenia na rzecz pracowników	4 330 957,00	4 307 856,48	99,47
8	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	120 000,00	119 129,88	99,27
	podróże służbowe		1 039,49	
	Koszty ubezpieczeń OC NW		95 120,33	
<b>B</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>238 005,00</b>	<b>256 119,37</b>	<b>107,61</b>
<b>C</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>220 000,00</b>	<b>406 208,69</b>	<b>184,64</b>
	<b>Razem koszty</b>	<b>49 257 351,00</b>	<b>49 201 735,13</b>	<b>99,89</b>
	<b>WYNIK FINANSOWY NARASTAJĄCO BRUTTO</b>	<b>-856 878,00</b>	<b>-1 934 000,59</b>	<b>225,70</b>
	Zaliczka na podatek dochodowy		9 017,00	
	<b>WYNIK FINANSOWY NARASTAJĄCO BRUTTO</b>		<b>-1 943 017,59</b>	
	Kwota pobranej zaliczki z NFZ		1 263 659,13	
	<b>Wynik finansowy według starych zasad</b>		<b>-679 358,46</b>	

## B. Redukcja zadłużenia wymagalnego.

Brak środków finansowych na spłatę bieżących zobowiązań, narastające zadłużenie wraz z rosnącymi kosztami odsetek zajęć komorniczych oraz blokady dostaw wpłynęły na podjęcie decyzji o zwiększeniu zadłużenia w BFF Polska SA. Po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej Szpitala Szpital zaciągnął zobowiązanie finansowe na okres 8 lat. Została podpisana Umowa z BFFS.A. Polska na pożyczkę długoterminową w wysokości 5 000 000,00zł na okres spłaty 8 lat z roczną karencją spłaty kwoty głównej.

Pozyskane środki z pożyczki zostały rozdysponowane w następujący sposób :

1. Pożyczka od Starostwa Powiatowego w Bielsku-Białej - 1 000 000,00 zł;
2. Kredyt odnawialny BFF Polska S.A. ( były Magellan S.A.) – 999 313,10 zł;
3. Prowizja od zaciągniętego kredytu długoterminowego – 50 000,00 zł;
4. Odsetki od kredytu - 23 651,59 zł;
5. Zobowiązania wobec ZUS, PFRON, oraz US – 783 510,98 zł
6. Zobowiązania z tytułu usług - 188 594,44 zł;
7. Zobowiązania z tytułu dostaw – 1 235 573,92 zł;
8. Zobowiązania z tytułu dostaw energii i wody – 199 555,09 zł;
9. Zakłady opieki zdrowotnej – 219 800,88 zł
10. Zobowiązania wymagalne wobec ZFŚS – 300 000,00 zł.

**Dzięki pozyskanemu kredytowi udało się spłacić wszystkie zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2021 r.** ale będzie to trudne do utrzymania w związku z rosnącą inflacją, bardzo wysoką podwyżką cen za energię elektryczną, ogrzewanie, wywóz śmieci, żywienie, pranie oraz wzrost cen leków, odczynników, materiałów opatrunkowych i jednorazowych.

Spłata zobowiązań wymagalnych poprawiła wskaźnik bieżącej płynności z 0,38 w 2020 roku na 0,67 w 2021 roku oraz wskaźnik płynności szybkiej z 0,33 w 2020 roku na 0,58 w 2021 roku. Dzięki poprawie powyższych wskaźników łączna ocena punkowa wynikająca z analizy ekonomiczno-finansowej Szpitala wzrosła w 2021 roku do 25 punktów. Jest to wynik lepszy o 4 punkty od zakładanego w palnie naprawczym. Żaden z pozostałych wskaźników nie uległ pogorszeniu.

W strukturze zobowiązań kredytowych i pożyczkowych znajdują się na dzień 31.12.2021 r.:

- BFF Poland SA (dawny Magellan SA): 4 997 205,48 zł – spłata ratalna do 25.11.2029r.,
- Starostwo Powiatowe: 1 050 000,00 zł – spłata 23.12.2024r., (przed aneksem do 22.12.2021),



- Starostwo Powiatowe: 1 050 000,00 zł – spłata 22.12.2023 r., (przed aneksem do 22.12.2021),
- Starostwo Powiatowe (pożyczka inwestycyjna): 1 500 000,00 zł – spłata do 20.12.2022 r.,
- Starostwo Powiatowe: 1 300 000,00 zł – spłata 30.06.2022r.

### **C. Inwestycje i rozwój.**

Na realizację zadań inwestycyjnych Szpital pozyskuje środki zewnętrzne. W roku 2021 pozyskano środki w wysokości 3 373 820,08 zł, w tym darowizny sprzętu na kwotę 551 846,23 zł.

- Starostwo Powiatowe 710 403,00zł
- Urząd Marszałkowski 50 000,00 zł
- Ministerstwo Zdrowia 48 892,50zł
- EFRR wraz z budżetem państwa 1 850 856,87 zł
- Fundacja na rzecz rozwoju Szpitala „Razem dla Dzieci” 110 276,48 zł
- WOŚP Warszawa 507 171,35 zł
- Caritas Polska 32 367,60 zł
- Eton 51 545,00zł
- Pozostałe (firmy, osoby fizyczne) 12 307,28 zł.

Szpital realizuje zadania inwestycyjne w ramach konkursów RPO WSL 2014-2020 oraz dofinansowane z Ministerstwa Zdrowia:

1. „Rewitalizacja Pawilonu nr I Szpitala Pediatrycznego”, termin realizacji to lata 2020 - 2021 koszt całego zadania wyniósł 941 615,87 zł, w tym koszty kwalifikowane 898 328,05 zł (zwiększenie dofinansowania do 95% zostało uzyskane po zakończeniu zadania)
  - o Dofinansowanie EFRR 763 578,84 zł
  - o Dofinansowanie BP 89 830,03 zł
  - o Koszt własny 44 919,18zł

Zadanie zostało zakończone w roku 2021. Łączna kwota wydatków w 2021 roku wyniosła 901 403,05 zł z czego 853 408,87 zł to wartość dofinansowania; 47 994,18zł był kosztem własnym Szpitala.

2. „Poprawa jakości usług medycznych poprzez wdrożenie kompleksowego ambulatoryjnego systemu e zdrowie”, termin realizacji 2020-2022, szacunkowa wartość zadania wynosi 2 129 400,60 zł, w tym koszty kwalifikowane 2 069 524,55 zł:

- Dofinansowanie EFRR wraz z BP 1 757 732,55 zł
- Dotacja Powiatu Bielskiego 311 792,00zł

Szacunkowy koszt własny w realizacji zadania wynosi 59 876,05 zł. Zadanie jest w trakcie realizacji. Łączna kwota wydatków poniesionych na to zadanie w 2021 roku wyniosła 997 448,00 zł zostanie w całości dofinansowana z EFRR.

3. „Przebudowa pomieszczeń 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”, termin realizacji 2021-2022, szacunkowa wartość zadania (roboty budowlane oraz wyposażenie) wynosi 1 909 450,00 zł z czego:

- Dofinansowanie z Ministerstwa Zdrowia 1 536 481,00zł,
- wkład własny lub pozyskany z innych źródeł 372 969,00 zł.

W 2021 roku uzyskano zgodę z Ministerstwa Zdrowia na wydłużenie terminu realizacji zadania do końca 2022 roku.

W 2021 roku rozpoczęto również zadanie pn. „Zwiększenie dostępności architektonicznej do usług medycznych – budowa miejsc parkingowych i bezkolizyjnych przejazdów oraz dróg wewnętrznych na terenie Szpitala Pediatrycznego”, na które środki Szpital planuje otrzymać z dotacji Powiatu Bielskiego przy współudziale ze środkami własnymi Szpitala. W 2021 roku wartość wydatków na realizację tego zadania wyniosła 34 747,50 zł z czego 34 052,00 zł otrzymano z dotacji z Powiatu Bielskiego. Planowany termin realizacji zadania to 2021-2023.

W związku z koniecznością dostosowania tlenowni Szpitala do zwiększonej liczby odbiorców przeprowadzono w 2021 roku inwestycję pn. „ Modernizacja tlenowni - dostosowanie rozprężalni tlenów do zwiększonej liczby odbiorców oraz zwiększonego ciśnienia w butlach gazowych, zakup nowych reduktorów do butli przyłóżkowych”. Wartość zadania to 57 996,00 zł z czego 56 840,00 zł Szpital otrzymał w ramach dotacji Powiatu Bielskiego.

## Podsumowanie.

Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, którego podstawową działalnością jest działalność lecznicza polegająca na udzielaniu świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych. Choć celem nadrzędnym nie jest osiąganie zysków to jednak Szpital dąży do zbilansowania się, co w obecnej sytuacji jest trudne do zrealizowania, ze względu na dynamiczną sytuację w otoczeniu prawno-ekonomicznym i szybko rosnące koszty w stosunku do przychodów.

Rok 2021r. był bardzo trudnym rokiem dla tutejszej jednostki zmiana systemu finansowania z systemu ryczałtowego na rozliczenie za rzeczywiste wykonanie w szczycie pandemii COVID-19 wpłynęła na pogorszenie płynności finansowej Szpitala. System ryczałtowy pozwalał na prowadzenie działalności Szpitala znając wielkość comiesięcznych wpływów mimo znacznie niższej liczbie pacjentów. Wprowadzona z dniem 1 stycznia 2021r. zmiana sposobu finansowania świadczeń udzielanych świadczeniobiorcom do ukończenia 18 roku życia na system kontraktowy rozliczany według rzeczywistego wykonania świadczeń wymusiła na kadrze zarządzającej wprowadzenie szeregu zmian organizacyjnych i nadzorczych by z szczególną starannością monitorować poziom realizacji świadczeń udzielanych pacjentom oraz dbać o prawidłową sprawozdawczość do NFZ. Wprowadzone zasady pozwoliły na zwiększenie realizacji planu w porównaniu do 2020r. pomimo trwającej pandemii COVID-19. Gwarancja zapłaty za wszystkie świadczenia udzielone na rzecz dzieci i młodzieży, nawet te ponad wartość ustaloną w umowie z NFZ z środków Funduszu Medycznego, sprawiła, że Szpitalowi w niektórych zakresach udało się zrealizować „nadwykonania”, które pozwoliły na obniżenie wartości zobowiązań wobec NFZ z tytułu pobranych zaliczek. Działania podjęte w 2021r. pozwoliły na poprawę wartości wyniku w stosunku do roku 2020r. Pozyskanie kredytu długoterminowego wpłynęło na poprawę wskaźników bieżącej płynności i płynności szybkiej oraz brak zobowiązań wymagalnych wg stanu na dzień 31 grudnia 2021r.

Obecnie Szpital nadal czyni starania mające na celu realizację zadań naprawczych przewidzianych na rok 2022r. poprzez stałe dążenie do poprawy wielkości przychodów, kontrole kosztów oraz dążenie do pozyskania środków finansowych z źródeł zewnętrznych, które pozwolą na realizację zadań inwestycyjnych oraz przyczynią się do poprawy jakości udzielanych świadczeń i poszerzenie działalności Szpitala.

Główna Księgowa  
Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej  
  
mgr Katarzyna Kubicki-Mynarska

DYREKTOR  
Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej  
  
mgr Katarzyna Czuderna 10

# SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI DZIAŁAŃ W ROKU 2021 ZGODNIE Z PROGRAMEM NAPRAWCZYM BIELSKIEGO CENTRUM PSYCHIATRII – OLSZÓWKA W BIELSKU-BIAŁEJ

którego aktualizację na lata 2021-2023 zatwierdziła Rada Powiatu w Bielsku-Białej  
Uchwałą Nr VI/34/297/21 z dnia 28 października 2021r.

MARZEC 2022

## Wprowadzenie

**Niniejszy dokument został przygotowany celem przedstawienia podmiotowi tworzącemu w jakim stopniu udało się zrealizować w roku 2021 przyjęte założenia naprawcze**

Program naprawczy BCP – Olszówka w Bielsku-Białej, na okres obejmujący 3 lata tj. lata 2020-2022, sporządzono zgodnie z art. 59. ust.4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2017 poz. 1638, ze zm.) z uwagi na to, że w sprawozdaniu finansowym za 2019 r. **wystąpiła strata netto** w wysokości 635.804,89zł. Ponieważ w roku 2020 nie udało się całkowicie zrównoważyć finansów i w dalszym ciągu wynik finansowy był ujemny (strata netto w wysokości 182.749 zł) opracowano aktualizację w celu przedstawienia sytuacji BCP-Olszówka w zmienionych warunkach tj. w latach 2021-2023 która została zatwierdzona przez Radę Powiatu w Bielsku-Białej uchwałą nr VI/34/297/21 z dnia 28 października 2021 roku.

### *1. Planowane działania naprawcze i przewidywane efekty w aktualizacji Programu naprawczego na lata 2021-2023*

Działania naprawcze i przewidywane efekty przedstawiono w zaktualizowanym Programie naprawczym Bielskiego Centrum Psychiatrii – Olszówka w Bielsku-Białej na lata 2021-2023 w pkt.11, str. 37 przedmiotowego dokumentu.

Planowane przedsięwzięcia dotyczyły

**1. Bieżąca analiza stosowanych kluczy podziałowych** w celu lepszego dostosowania ich do warunków funkcjonowania jednostki, co pozwoli dokładniej odzwierciedlić miejsce powstawania przychodów i kosztów, a co za tym idzie wskazać obszary które wymagają działań korekcyjnych.

### **2. Pozyskanie nowego lokalu i utworzenie CZP dla mieszkańców powiatu bielskiego.**

Od lipca 2019 roku jako jedyne Centrum w Polsce BCP-Olszówka ma rekomendację Ministra Zdrowia na utworzenie drugiego centrum zdrowia psychicznego dla mieszkańców powiatu bielskiego. Warunkiem koniecznym jest podział terytorialny miasta i powiatu. Utworzenie drugiego centrum psychicznego pozwoli objąć opieką środowiskową pacjentów powiatu bielskiego, przekwalifikować całodobowy i dzienny oddział rehabilitacji psychiatrycznej w struktury pilotażowe i wyeliminuje ryzyko przekroczenia limitu 20%.

Szczegóły działań naprawczych przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Rodzaj działania	Przewidywane efekty	Termin realizacji	Odpowiedzialny
1.	Analiza kluczy podziałowych	Poprawa jakości informacji koniecznych do podejmowania decyzji	31.12.2022	Główny księgowy
2.	Adaptacja nowego budynku (ul. Krasieńskiego 28)	Poprawa warunków wykonywanych świadczeń	30.06.2022	Z-ca Dyrektora ds. adm. - technicznych
3.	Utworzenie drugiego centrum	Podpisanie umowy z NFZ na realizację drugiego CZP pozwoli na zwiększenie przychodów w postaci ryczałtu dla ok. 130 tys. mieszkańców powiatu bielskiego, szacowana wartość ryczałtu: 2022 rok – 3 500 000 2023 rok – 7 000 000 Zakres udzielanych świadczeń - ambulatoryjne, środowiskowe, całodobowe.		Dyrektor Naczelny
4.	Zwiększenie liczby realizowanych świadczeń	Wzrost wykonania kontraktu o co najmniej 5% (ok. 170 000) o co najmniej 10% (ok. 340 000)	30.06.2022 30.06.2023	Z-ca Dyrektora ds. medycznych/Dyrektor Naczelny

## 2. Analiza osiągniętych rezultatów planowanych na rok 2021

**Ad 1.** W 2021 roku przeprowadzono analizę kluczy podziałowych dostosowując je jednocześnie do wytycznych zawartych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawcy, w tym: wprowadzono nowe klucze podziałowe oparte na powierzchni użytkowej dostosowując je do zmian wynikających z zakończonego remontu budynku głównego szpitala oraz zmian w przeznaczeniu niektórych pomieszczeń, wprowadzono nowe klucze podziałowe dla rozliczenia kosztów działalności pomocniczej przyjmując jako podstawę rozliczenia dla działu gospodarczego – powierzchnię, dla czynności wykonywanych przez informatyków – liczbę osób z dostępem do systemów informatycznych, dla apteki – ilość pozycji na dokumentach rozchodu. Prace nad tym zagadnieniem pokazały, że nie jest to proces który można przeprowadzić jednorazowo i uznać za zakończony. Aby klucze stanowiły miarodajne narzędzie przypisywania kosztów do

poszczególnych ośrodków muszą być monitorowane i uaktualniane. Częstotliwość tych zmian powinna być pochodną istotnych zmiany wprowadzanych w funkcjonowaniu jednostki lub znalezienia dokładniejszego sposobu alokacji kosztów.

**Ad 2.** Prace nad pozyskaniem nowego lokalu i utworzeniem drugiego centrum niestety nie przebiegły zgodnie z pierwotnym harmonogramem dla roku 2021. Podstawowym problemem były koszty adaptacji proponowanych lokalizacji (głównie budynki pod nadzorem konserwatora zabytków) do warunków prowadzenia działalności leczniczej. Ani BCP-Olszówka, ani Powiat Bielski nie dysponowały wielomilionowymi kwotami potrzebnymi na przeprowadzenie stosownych remontów. Dopiero w miesiącu lipcu uzyskano zgodę Prezydenta Miasta Bielsko-Biała na przekazanie budynku przy ul. Krasińskiego 28. Ponieważ instytucje dotychczas zajmujące obiekt opuściły go dopiero w miesiącu wrześniu wszystkie czynności związane z przejściem obiektu i przystosowaniem go do potrzeb Centrum II było można rozpocząć dopiero w IV kwartale 2021 roku i kontynuować w roku następnym. Procedura przejmowania w/w obiektu przebiegała w niżej podany sposób:

1. W dniu 05.11.2021r. na podstawie umowy użyczenia za porozumieniem zawartym pomiędzy Prezydentem Miasta Bielsko -Biała a Starostą Bielskim przekazano BCP-Olszówka budynek w użyczenie.
2. W dniu 01.02.2022r. na podstawie umowy użyczenia Zawartej pomiędzy Powiatem Bielskim a BCP-Olszówka kontynuowano użyczenie obiektu przez BCP-Olszówka.
3. Na dzień 12.04.2022r. planowane jest przekazanie przez Powiat Bielski w nieodpłatne użytkowanie na czas nieoznaczony budynku z przeznaczeniem na II Centrum Zdrowia Psychicznego w ramach reorganizacji systemu opieki psychiatrycznej pacjentów miasta Bielsko-Biała i Powiatu Bielskiego.

Biorąc pod uwagę zmianę sposobu użytkowania (do tej pory budynek administracyjny Beskidzkiej Izby Lekarskiej) oraz fakt że przejmowany budynek wpisany jest do rejestru zabytków wymagana jest pełna procedura projektowa zatwierdzona przez wojewódzkiego konserwatora zabytków oraz spełnienie warunków ustawowych jakim powinny odpowiadać obiekty w których prowadzona jest działalność lecznicza warunkująca uzyskanie pozwolenia na budowę -modernizację obiektu oraz jego użytkowanie.

Realizację w/w zadania pokazuje niżej podany harmonogram prac:

IV kw. 2021r. - postępowanie przetargowe na wykonanie inwentaryzacji budynku, opracowanie koncepcji użytkowania, ekspertyzy, projekt architektoniczno-budowlany,  
I Półroczcie 2022r. uzyskanie pozwolenia na budowę -modernizację, postępowanie przetargowe na wykonanie modernizacji,

II półrocze 2022r. roboty budowlane -modernizacja budynku,

IV kw. 2022r odbiory techniczne uruchomienie działalności II Centrum.

Należy podkreślić że pozyskanie odpowiedniego budynku na utworzenie II Centrum nie byłoby możliwe bez szczególnego zaangażowania w tej sprawie Zarządu Starostwa Powiatowego.

Mając świadomość, że zmiana sposobu użytkowania obiektu wygeneruje znaczne koszty związane z jego modernizacją (wstępnie oszacowane na ok. 4,5 mln zł.) czynione są działania dotyczące pozyskania źródeł finansowania inwestycji a mianowicie:

- na wykonanie naprawy elewacji zewnętrznej wraz z wymianą okien pozyskać środki z WFOŚ,
- na wykonanie windy zewnętrznej pozyskać środki z PFRON,
- na pokrycie kosztów wykonania projektów i ekspertyz zaplanowano w środki własne.

Na bieżąco są monitorowane możliwości pozyskania środków unijnych, środków z regionalnych programów operacyjnych oraz ewentualnych grantów rządowych w zakresie psychiatrii.

Pomimo trudnej sytuacji finansowej w strukturach samorządowych zajdzie konieczność wygospodarowania dotacji na w/w zadanie o co wystąpimy z prośbą do Rady Powiatu.

W sprzyjających okolicznościach zakładane w programie naprawczym terminy realizacji dotyczące uruchomienia II Centrum Zdrowia Psychicznego zostaną dotrzymane.

Uruchomienie II centrum jest zadaniem priorytetowym.

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że realizacja zadań określonych w aktualizacji programu naprawczego na lata 2021-2023 będzie dotrzymana.

**Ad 3.** Od września 2021r w biurze ds. pilotażu trwają intensywne prace dotyczące ustawowego uregulowania opieki psychiatrycznej dla dorosłych w CZP po zakończeniu pilotażu. W styczniu 2022r. ponowiono zgłoszenie, do biura pilotażu, utworzenia II Centrum typu B zgodnie Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 27.04.2018r., wskazując siedzibę w Bielsku-Białej ul. Krasieńskiego 28. Utworzenie Centrum B umożliwi pozyskanie większych funduszy z NFZ. Obecnie jesteśmy na liście, która oczekuje na akceptację przez Ministerstwo Zdrowia. W związku z planowanym utworzeniem II Centrum typu B dyrekcja BCP planuje wystąpić do CKP o dodatkowe miejsca szkoleniowe- rezydentury- aby umożliwić kształcenie, przyszłym specjalistom psychiatrii, celem zapewnienia ciągłości opieki psychiatrycznej. Obecnie rozwijamy struktury Centrum pod kątem opieki środowiskowej, gdyż naszym zadaniem jest zabezpieczenie pacjentów, którzy wymagają wsparcia terapeutycznego i lekarskiego, a nie wymagają hospitalizacji.



**Ad 4.** W roku 2021 zwiększono liczbę realizowanych świadczeń powyżej 5% dla pacjentów objętych opieką Centrum, w tym

- Oddział Psychiatryczny Ogólny wzrost o 12, 61%
- Oddział Rehabilitacji Psychiatrycznej wzrost o 5,45%
- ORUSP wzrost o 9,76%
- Oddziały Dienne wzrost o 16.31 %

Aby zapewnić pacjentom jak najwyższą jakość usług oferowanych przez BCP-Olszówka zrealizowano w 2021r. również niżej podane inwestycje i remonty:

Lp.	Nazwa	Wartość brutto w zł.	Źródło finansowania
1.	Zakup komputerów i urządzeń peryferyjnych do zainstalowanego w BCP-Olszówka zintegrowanego systemu informatycznego	202 900,70	Środki własne
2.	Modernizacja pomieszczeń Oddziału Dziennego Psychiatrycznego Rehabilitacyjnego BCP-Olszówka	188 548,50	150 000 – środki Powiatu Bielskiego 38 548,50 – środki własne
3.	Modernizacja wewnętrznej instalacji elektrycznej w Ośrodku Rehabilitacyjnym dla Uzależnionych od Substancji Psychoaktywnych BCP-Olszówka w Bielsku Białej, ul. Kaszyska 40A	110 701,24	90 000,00 – środki ROPS Katowice 20 000,00 – środki Powiatu Bielskiego 701,24 – środki własne
4.	Remont i modernizacja Warsztatów Terapii Zajęciowej „Dworek” przy BCP-Olszówka w Bielsku-Białej, <b>w tym:</b>	292 023,21	40 000,00 – środki własne Powiatu Bielskiego uzupełniające przyznane przez PFRON dofinansowanie projektu 63 000,00 – dotacja Powiatu Bielskiego do budowy ogrodu zimowego 160 000,00 – środki z PFRON 29 023,21 – środki własne
	<b>Zadanie 1.:</b> Remont pracowni rozwoju zawodowego (kawiarenki) wraz z przystosowaniem pomieszczenia gospodarczego w budynku głównym na łazienkę dla NPS	66 902,29	
	<b>Zadanie 2.:</b> Budowa ogrodu zimowego przy BCP-Olszówka	225 120,92	

### 3. Ocena wyników finansowych uzyskanych za rok 2021

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2021 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 51 punktów, co stanowi 72,9% maksymalnej wartości punktowej możliwej do uzyskania. W porównaniu do wartości planowanych jest to wynik lepszy o 4 punkty i wynika on przede wszystkim z poprawy wskaźników zyskowności w związku z uzyskaniem dodatniego wyniku finansowego. Głównymi determinantami tych wskaźników w BCP-Olszówka są: wynik netto, przychody ze sprzedaży produktów i pozostałe przychody operacyjne. Wskaźniki efektywności kształtują się na maksymalnym poziomie i nie uległy zmianie w stosunku do wartości planowanych. Wskaźnik bieżącej płynności i wskaźnik zadłużenia aktywów pozostały na zaplanowanym poziomie, a wskaźnik płynności szybkiej i wypłacalności zmniejszyły się w porównaniu z wartościami planowanymi. Uzyskane w 2021 roku wskaźniki w porównaniu z wartościami planowanymi przedstawiono w tabeli.

*Porównanie wskaźników planowanych i rzeczywistych za 2021 rok*

Wyszczególnienie Wskaźnik		Planowane wskaźniki na 2021		Rzeczywiste wskaźniki 2021	
		Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	-3,46%	0	2,07%	4
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-3,58%	0	2,07%	3
	Wskaźnik zyskowności aktywów	-4,52%	0	2,98%	4
	<b>SUMA</b>		<b>0</b>		<b>11</b>
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	1,08	8	1,02	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	1,06	13	0,98	8
	<b>SUMA</b>		<b>21</b>		<b>16</b>
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	37	3	27	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	8	7	5	7
	<b>SUMA</b>		<b>10</b>		<b>10</b>
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	26%	10	30%	10
	Wskaźnik wypłacalności	1,80	6	2,16	4
	<b>SUMA</b>		<b>16</b>		<b>14</b>
	<b>ŁĄCZNIE</b>		<b>47</b>		<b>51</b>


W następnym tabeli przedstawiono również porównanie wartości osiągniętych i planowanych w rachunku zysków i strat za 2021 rok. Przychody ogółem zostały zaplanowane na poziomie 21.345.657 zł., a koszty 21.861.732 zł. Udało się zrealizować przychody na poziomie 23.650.244 zł., a koszty 23.161.495 zł. czyli o 2.304.587 zł. więcej w stosunku do planowanych przychodów i 1.299.763 zł więcej w stosunku do planowanych kosztów. Zwiększenie przychodów jest związane głównie z podniesieniem stawki kapitacyjnej na jednego mieszkańca oraz dodatkowo przyznanych środków z uwagi na pandemię COVID-19 co nie było uwzględniane w prognozie. Wzrost przychodów częściowo przełożył się na wzrost kosztów.


Rachunek zysków i strat – porównanie wartości planowanych i rzeczywistych

Lp.	Wyszczególnienie	Planowane wartości dla roku 2021 w zaktualizowanym programie naprawczym	Rzeczywiste wykonanie w 2021 roku
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>19 850 000</b>	<b>22 881 373</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 850 000	22 879 716
II.	Zmiana stanu produktów		1 657
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>20 895 455</b>	<b>22 972 745</b>
I.	Amortyzacja	714 793	887 692
II.	Zużycie materiałów i energii	868 615	921 000
III.	Usługi obce	3 379 877	3 133 833
IV.	Podatki i opłaty	55 826	65 698
V.	Wynagrodzenia	13 059 991	14 868 502
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia.	2 750 531	3 008 158
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	65 822	87 862
VIII.	Wartość sprzedanych tow. i mat.	0	0
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-1 045 455</b>	<b>-91 372</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 495 653</b>	<b>768 853</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów		
II.	Dotacje		282 133
III.	Inne przychody operacyjne	1 495 653	486 720
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>966 262</b>	<b>193 727</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów		
II.	Inne koszty operacyjne	966 262	193 727
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-516 064</b>	<b>483 754</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>4</b>	<b>18</b>
I.	Odsetki	4	18
II.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>15</b>	<b>50</b>
I.	Odsetki	15	50
II.	Strata tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	<b>-516 053</b>	<b>483 722</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>64</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>	<b>-516 053</b>	<b>483 658</b>

## **Podsumowanie**

Jak pokazała przeprowadzona analiza BCP-Olszówka realizuje przyjęte założenia naprawcze i powoli dąży do realizacji podstawowego celu jakim jest utworzenie Centrum II. Nie zapominamy również o wykorzystywaniu bieżących możliwości w celu poprawienia funkcjonowania zarówno w sferze medycznej jak i finansowej. Na uzyskanie w roku 2021 dodatniego wyniku finansowego miały wpływ różne czynniki zarówno te które wynikały z podjętych działań jak i te które były niezależne od nas. Nie ma pewności, że w roku 2022 również uda się uzyskać wynik dodatni ponieważ liczba zmiennych czynników mających wpływ na nasze funkcjonowanie jest duża i nie do końca da się przewidzieć kierunki zmian wywołane podwyżkami wynagrodzeń od 01.07.2022r., utrzymującą się epidemią SARS-COV-2 oraz toczącą się wojną na Ukrainie.

Główny Księgowy  
Bielskiego Centrum Psychiatrii-Olszówka  
  
mgr Ewa Witoszek

  
p.o. Dyrektor  
Bielskiego Centrum Psychiatrii-Olszówka  
  
Izabela Dydo-Konior  
specjalista psychiatra