

UCHWAŁA NR XVI/ 108 /19
RADY POWIATU OBORNICKIEGO
z dnia 28 listopada 2019 r.

**w sprawie: zatwierdzenia programu naprawczego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach na lata 2019 - 2021.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 511 ze zm.), w związku z art.59 ust.4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 2190 ze zm.) oraz § 1 ust. 2 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXVI/141/16 z dnia 27 października 2016 r. w sprawie nadania Statutu Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Obornikach (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2016 r. poz.7185 ze zm.), Rada Powiatu uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się program naprawczy SP ZOZ w Obornikach na lata 2019-2021,

§ 2

Program stanowi załącznik do uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Obornickiego.

§ 4

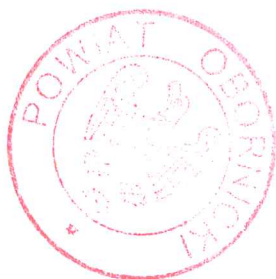
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZĄCA
RADY POWIATU
Renata Tomaszewska
mgr Renata Tomaszewska

**Uzasadnienie
do uchwały Nr XV /108 /19
Rady Powiatu Obornickiego
z dnia 28 listopada 2019 r.**

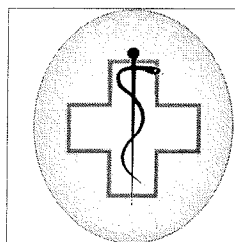
SP ZOZ zamknął rok sprawozdawczy 2018 r. ujemnym wynikiem finansowym w kwocie netto 2.019.486,01 zł. Z tego względu, stosownie do art. 59.ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 2190 ze zm.), kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1 w/w ustawy, na okres nie dłuższy niż 3 lata, i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.



PRZEWODNICZĄCA
RADY POWIATU

mgr Renata Tomaszewska

zob. nr 1,
do uchwały



**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Obornikach**

64-600 Oborniki ul. Szpitalna 2

tel.: (0-61) 29-73-600, fax. (0-61) 29-60 - 079 e-mail: szpital@szpital.oborniki.info
CERTYFIKAT PN-EN ISO 9001:2015-10

PROGRAM NAPRAWCZY

SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU

OPIEKI ZDROWOTNEJ

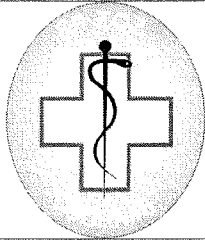
W OBORNIKACH

OBORNIKI, 30 WRZESIEŃ 2019 r.

druk nr 145

SPIS TREŚCI

I	WPROWADZENIE	1
II	AKTUALNA SYTUACJA SZPITALA	3
1	Źródła przychodów	3
2	Zakres świadczonych usług	4
3	Organizacja i zarządzanie	4
3.1	Struktura organizacyjna	5
3.2	Organizacja funkcji medycznych i pomocniczych	6
3.3	Dostosowanie pomieszczeń i urządzeń do wymogów formalnych	6
3.4	Wyposażenie w sprzęt medyczny	6
3.5	Efektywność działalności medycznej	8
3.5.1	Lecznictwo stacjonarne	8
3.5.2	Lecznictwo ambulatoryjne	15
3.5.3	Blok Operacyjny	16
3.5.4	Pracownie diagnostyczne i inne jednostki pomocnicze	17
3.5.5	Kontrakt z NFZ	18
3.5.6	Procedury zakupowe	18
4	Sytuacja finansowa	19
4.1	Rachunek zysków i strat Szpitala	19
4.2	Bilans	21
4.3	Analiza wskaźnikowa	29
4.7	Należności i zobowiązania	34
5	Zatrudnienie	35
6	Podsumowanie aktualnej sytuacji Szpitala	39
III	PROGRAM NAPRAWCZY	40
1	Cel programu naprawczego	40
2	Działania w obszarze przychodów	40
3	Działania w obszarze kosztów	41
4	Wdrożenie skutecznego systemu budżetowania	41
5	Kompleksowa informatyzacja	42



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach

64-600 Oborniki ul. Szpitalna 2

tel.: (0-61) 29-73-600, fax. (0-61) 29-60 – 079 e-mail: szpital@szpital.oborniki.info
CERTYFIKAT PN-EN ISO 9001:2015-10

I WPROWADZENIE

1. Nazwa i siedziba:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Szpitalna 2
64-600 Oborniki

2. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach jest jednostką posiadającą osobowość prawną, dla której Organem Tworzącym jest Powiat Obornicki. Siedzibą Szpitala jest miasto Oborniki.

Szpital udziela świadczeń zdrowotnych dla wszystkich uprawnionych na bazie:

- 6 oddziałów i 2 pododdziałów /wewnętrznego, chirurgicznego z pododdziałem urologicznym ginekologiczno-położniczego z pododdziałem neonatologicznym, pediatrycznego, anestezjologii i intensywnej terapii, ortopedii i traumatologii narządów ruchu/,
- 9 poradni specjalistycznych /chirurgicznej, ortopedycznej, urologicznej, zdrowia psychicznego, diabetologicznej, ginekologiczno-położniczej, pulmonologicznej, kardiologicznej, endokrynologicznej,
- 6 pracowni specjalistycznych /rentgenodiagnostyki, gastrokopii, kolonoskopii, USG, ergometrii, tomografii komputerowej/,
- bloku operacyjnego,
- apteki,
- centralnej sterylizatorni,
- prosektorium,
- izby przyjęć,
- zespołu ratownictwa medycznego,
- poradni lekarza rodzinnego,
- nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej

2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest świadczenie usług medycznych w zakresie:

- leczenia szpitalnego,
- specjalistycznej ambulatoryjnej opieki zdrowotnej,
- ratownictwa i pomocy doraźnej.

4. Wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Nr KRS: 0000014366.

Wojewoda Wielkopolski w Poznaniu – księga rejestrowa nr 000000016106-W-30.

Celem programu naprawczego dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach jest przeprowadzenie programu działań naprawczych, który przywróci mu zdolność do stabilnego długookresowego działania i rozwoju.

Opracowany przez Dyрекcję Szpitala w Obornikach program naprawczy ma doprowadzić do osiągnięcia następujących celów:

Cel 1

Zmniejszenie kwot zobowiązań wymagalnych. Obecnie największym problemem Szpitala wysoka kwota z tytułu zobowiązań cywilno-prawnych.

Cel 2

Zapewnienie zdolności do uzyskiwania zysku netto w długim okresie, co oznacza zdolność do realizowania bieżącej działalności.

Program naprawczy powinien być spójny z długookresową Strategią Szpitala, która wynika z jego roli jako jednostki specjalistycznej, zapewniającej opiekę medyczną dla populacji Powiatu Obornickiego.

II AKTUALNA SYTUACJA SZPITALA

1 Źródła przychodów

Najważniejszym źródłem przychodów Szpitala jest realizacja świadczeń zdrowotnych. Głównym płatnikiem Szpitala (około 97% przychodów) jest Narodowy Fundusz Zdrowia, który opłaca świadczenia realizowane przez Szpital na rzecz pacjentów ubezpieczonych w ramach powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego.

Poza kontraktem z NFZ Szpital świadczy również odpłatne usługi medyczne oraz niemedyce (najem, dzierżawa) dla osób fizycznych oraz osób prawnych. Uzyskiwane z tego tytułu przychody stanowią około 3% przychodów ogółem.

Tabela 1 Przychody Szpitala w Obornikach

Wyszczególnienie	2017	2018	2019 (I-VI)
Przychody z NFZ	27.332.283,-	29.443.824,-	15.315.391,-
Pozostałe przychody z działalności medycznej	596.867,-	586.466,-	279.665,-
Przychody z najmu, dzierżawy i inne niemedyce	155.128,-	160.224,-	71.576,-
Przychody ze sprzedaży materiałów	1.560,-	682,-	0

Źródło: Dane własne

Szpital uzyskuje również dotacje i darowizny z różnych źródeł, m.in. dotacje na zakupy sprzętu, darowizny materialne na wyposażenie pomieszczeń po dokonanej przez Organ Tworzący rozbudowie i modernizacji budynków Szpitala oraz darowizny leków.

Tabela 2 Łączna wartość dotacji i darowizn otrzymanych przez Szpital

Wyszczególnienie	2017	2018	2019 (I-VI)
Dotacje	152.500,-	4.244,-	100.000,-
Darowizny	217.244,-	27.828,-	321.123,-
Dofinansowanie z U.E.	0	157.692,-	1.633.595,-

Źródło: Dane własne

Kwoty dotacji dotyczą otrzymanych środków pieniężnych za sfinansowanie zakupów głównie sprzętu i aparatury medycznej.

Dofinansowanie z środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dotyczy zakupów sprzętu medycznego dla tworzonego oddziału paliatywnego oraz wyposażenia sali operacyjnej ortopedycznej z salą wybudzeń na bloku operacyjnym.

Dofinansowanie z środków UE dotyczy również zakupów komputerów w ramach programu „Wyposażenie stanowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne...”

W powyższej tabeli nie uwzględniono dotacji od Ministerstwa Zdrowia dla lekarzy rezydentów.

2 Zakres świadczonych usług

Ze względu na strukturę zapotrzebowania na świadczenia medyczne szpitala powiatowego, obecnie Szpital w Obornikach świadczy usługi medyczne w zakresie:

- leczenia szpitalnego,
- specjalistycznej ambulatoryjnej opieki zdrowotnej,
- ratownictwa i pomocy doraźnej.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach realizuje świadczenia medyczne przede wszystkim dla ludności powiatu obornickiego, częściowo pacjentów gminy Murowana Goślina. Z uwagi na położenie w pobliżu trasy S-11, Szpital świadczy usługi z zakresu pomocy doraźnej i zabiegowej dla pacjentów z poza powiatu obornickiego.

3 Organizacja i zarządzanie

3.1 Struktura organizacyjna

Przedstawiamy poniżej Schemat organizacyjny Samodzielnego Publicznego Zakładu opieki Zdrowotnej w Obornikach.

3.2 Organizacja funkcji medycznych i pomocniczych

Szpital prowadzi działalność w jednym kompleksie w budynkach położonych w Obornikach, przy ul. Szpitalnej 2, poza Zespołem Ratownictwa Medycznego („P”), który zlokalizowany jest w Rogoźnie, przy ul. Fabrycznej.

Funkcje związane z diagnostyką i zabiegami umiejscowione są w niewielkich odległościach od siebie, co usprawnia działalność medyczną i jest dogodne dla pacjentów.

3.3 Dostosowanie pomieszczeń i urządzeń do wymogów formalnych

Od 2015 r. do 2018 r. przeprowadzono rozbudowę i modernizację w zakresie dostosowania do wymogów, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą, spełnienia warunków ppoż. oraz wymagań w dziedzinie anestezjologii i intensywnej terapii oraz w zakresie prawa farmaceutycznego. Program dostosowawczy finansował i realizował Powiat Obornicki. Powstały nowo wybudowane oddziały (wewnętrzny, dziecięcy, chirurgiczny). Dokonano modernizacji istniejącego oddziału ginekologiczno-położniczego oraz pomieszczeń diagnostycznych. Wybudowano Aptekę szpitalną oraz rozbudowano i modernizowano Oddziału Intensywnej Opieki Medycznej oraz Izby Przyjęć.

W chwili obecnej Szpital spełnia wymogi określone w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 2.02.2011 r.

Większość funkcji pomocniczych została powierzona firmom zewnętrznym, m.in. usługi prania, żywienia, sprzątania, usługi laboratoryjne.

3.4 Wyposażenie w sprzęt medyczny

Szpital w Obornikach dysponuje różnego rodzaju sprzętem medycznym. Stan techniczny, zaawansowanie technologiczne, zużycie jest bardzo zróżnicowane.

Do sprzętów nowych (rok produkcji 2015-2018), o łącznej wartości brutto 4.150.081 zł, a po odjęciu kwot umorzenia - netto 1.996.952 zł, możemy zaliczyć m. in.:

- tomograf komputerowy OPTIMA CT 520,
- wstrzykiwacz kontrastu automatyczny CT,
- aparat elektrochirurgiczny ARC 400,
- aparat USG TOSHIBA,
- gastroskop video GIF-Q165,
- defibrylator DEFIMAX PLUS,

- dermatom elektryczny,
- aparat do lokalizacji naczyń krwionośnych,
- dermatom elektryczny,
- aparat RTG z ramieniem „C”
- tor wizyjny artroskopia,
- stół operacyjny z przystawką ortopedyczną.

Do sprzętów starszych (rok produkcji 2007-2014), o łącznej wartości brutto 3.527.332 zł, a po odjęciu kwot umorzenia - netto 8.941 zł, zaliczamy m.in.:

- myjnia automatyczna MINI-ETD-2GA,
- inkubator zamknięty Atom V-2100G,
- defifrylatory LP 12,
- aparat RTG EV 650 z zawieszeniem,
- system pośredniej radiografii,
- wideoengoskop GIF Q 165,
- aparat USG MINDRAY DC.

Posiadamy także sprzęt przestarzały, który jest użytkowany (rok produkcji do 2006), o łącznej wartości brutto 875.133 zł, umorzony w 100%, do którego zaliczamy m.in.:

- aparat RTG przewoźny MU 125,
- respirator Vela,
- aparatura USG ALOKA SSD 4000,
- gastroskop Video GIF Q165.

Na podstawie przedstawionego przekroju zaawansowania technologicznego sprzętu medycznego Szpital w Obornikach dysponuje w 48,53 % - sprzętem nowoczesnym, w 41,24 % sprzętem o średnim stopniu zaawansowania technologicznego.

Sprzęt powyżej 10 lat stanowi najmniejszą część bo 10,23 %. Z uwagi na jego stan technologiczny jest nadal używany. Szpital corocznie planuje i realizuje zakupy nowego sprzętu do kwoty amortyzacji rocznej.

3.5 Efektywność działalności medycznej

3.5.1 Lecznictwo stacjonarne

Poniżej przedstawiono analizę efektywności działalności medycznej poszczególnych oddziałów, w aspekcie efektywności wykorzystania zasobów materialnych, osobowych oraz pod względem ekonomicznym.

Oddział Wewnętrzny	2017	2018	I-VI 2019
Przychody łącznie	4 188 309,00 zł	4 300 687,00 zł	2 270 358,00 zł
Koszty bezpośrednie, w tym	3 153 752,00 zł	3 446 334,00 zł	1 822 815,00 zł
leki	500 543,00 zł	445 827,00 zł	235 950,00 zł
wynagrodzenia + świadczenia	1 028 659,00 zł	1 253 547,00 zł	666 279,00 zł
usługi obce - kontrakty medyczne	712 553,00 zł	788 533,00 zł	447 150,00 zł
Wynik po kosztach bezpośrednich	1 034 557,00 zł	854 353,00 zł	447 543,00 zł
Koszty pośrednie	1 035 014,00 zł	1 574 216,00 zł	614 322,00 zł
Wynik po kosztach pośrednich	- 457,00 zł	- 719 863,00 zł	- 166 779,00 zł
Liczba łóżek	33	30	30
Liczba osób leczonych	1578	1621	795
Liczba osobodni	9857	9659	4437
Średnia liczba pacjentów na oddziale	27,01	27,01	24,51
Średnia długość pobytu w dniach	6,2	5,96	5,58
% obłożenia łóżek	81,83	88,21	81,71
Liczba lekarzy (etaty)	5,78	6,38	6,38
etat	0	0	0
kontrakt	5,78	6,38	6,38
liczba pielęgniarek (etaty)	16,9	17,79	17,79
etat	13,21	13,71	13,71
umowa zlecenie	3,69	3,47	3,47
kontrakt	0	0,61	0,61
Średni przychód z hospitalizacji	2 654,19 zł	2 653,11 zł	2 855,80
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na lekarza	4,67	4,23	3,84
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na pielęgniarkę	1,60	1,52	1,38
Udział kosztów płacowych w przychodach	42%	47%	49%
Koszt leków na pacjenta	317,20 zł	275,03 zł	294,90 zł

Na Oddziale wewnętrznym w badanym okresie zauważa się niewielki wzrost przychodów. Zwiększeniu ulegają także koszty. W związku z powyższym strata wzrasta. Przyczyną takiej sytuacji jest wzrost udziału kosztów wynagrodzeń do przychodów oraz większa powierzchnia użytkowa, która powoduje wzrost kosztów utrzymania /sprzątaniam, za energię elektryczną, ciepłą/.

Oddział Chirurgiczny			
	2017	2018	I-VI 2019
Przychody łącznie	4 476 241,00 zł	4 589 865,00 zł	2 620 031,00 zł
Koszty bezpośrednie, w tym	3 707 083,00 zł	4 157 038,00 zł	2 241 955,00 zł
leki	541 248,00 zł	570 488,00 zł	301 514,00 zł
wynagrodzenia + świadczenia	1 276 362,00 zł	1 661 027,00 zł	1 023 947,00 zł
usługi obce - kontrakty medyczne	777 977,00 zł	751 709,00 zł	335 973,00 zł
Wynik po kosztach bezpośrednich	769 158,00 zł	432 827,00 zł	378 076,00 zł
Koszty pośrednie	2 511 364,00 zł	2 339 250,00 zł	1 344 380,00 zł
Wynik po kosztach pośrednich	- 1 742 206,00 zł	- 1 906 423,00 zł	- 966 304,00 zł
Liczba łóżek	40	37	33
Liczba osób leczonych	1807	1648	834
Liczba osobodni	9146	8750	4252
Średnia liczba pacjentów na oddziale	25,06	23,97	23,49
Średnia długość pobytu w dniach	5,1	5,31	5,10
% obłożenia łóżek	62,5	64,79	71,19
Liczba lekarzy (etaty)	8,43	7,68	7,68
etat	1	2,13	2,13
kontrakt	6,91	5,25	5,25
umowa zlecenie	0,52	0,3	0,3
liczba pielęgniarek (etaty)	16,6	16,85	16,85
etat	12,02	11,62	11,62
umowa zlecenie	4,2	4,25	4,25
kontrakt	0,38	0,98	0,98
Średni przychód z hospitalizacji	2 477,17 zł	2 785,11 zł	3 141,52 zł
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na lekarza	2,96	3,11	3,06
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na pielęgniarkę	1,51	1,42	1,39
Udział kosztów płacowych w przychodach	46%	53%	52%
Koszt leków na pacjenta	299,53 zł	346,17 zł	361,53 zł

Na Oddziale chirurgicznym w badanym okresie wzrastają przychody. Natomiast w większym stopniu rosną koszty. Podobnie jak poprzednio przyczyną jest zwiększona powierzchnia użytkowa oraz obciążenie w części kosztami Bloku Operacyjnego /koszty pośrednie/ oraz udział kosztów wynagrodzeń do przychodów.

Oddział ginekologiczno - położniczy	2017	2018	I-VI 2019
Przychody łącznie	2 956 462,00 zł	3 348 492,00 zł	1 706 470,00 zł
Koszty bezpośrednie, w tym	2 637 030,00 zł	2 869 229,00 zł	1 576 256,00 zł
leki	85 473,00 zł	116 157,54 zł	47 358,00 zł
wynagrodzenia + świadczenia	914 440,13 zł	1 013 502,00 zł	623 511,00 zł
usługi obce - kontrakty medyczne	819 234,00 zł	918 068,00 zł	477 834,00 zł
Wynik po kosztach bezpośrednich	319 432,00 zł	479 263,00 zł	130 214,00 zł
Koszty pośrednie	1 159 763,00 zł	1 191 545,00 zł	683 320,00 zł
Wynik po kosztach pośrednich	- 840 331,00 zł	- 712 282,00 zł	- 553 106,00 zł
Liczba łóżek	22	16	16
Liczba osób leczonych	1539	1570	810
Liczba osobodni	3654	3810	1761
Średnia liczba pacjentów na oddziale	10,01	10,44	9,73
Średnia długość pobytu w dniach	2,37	2,43	2,17
% obłożenia łóżek	45,5	65,24	60,81
Liczba lekarzy (etaty)	5,54	5,73	5,73
etat	0	0	0
kontrakt	5,54	5,73	5,73
liczba pielęgniarek i położnych (etaty)	14	13,67	13,67
etat	14	13,45	13,45
umowa zlecenie	0	0,22	0,22
kontrakt	0	0	0
Średni przychód z hospitalizacji	1 921,03 zł	2 132,80 zł	2 106,75 zł
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na lekarza	1,81	1,82	1,70
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na pielęgniarkę	0,72	0,76	0,71
Udział kosztów płacowych w przychodach	59%	58%	65%
Koszt leków na pacjenta	55,54 zł	73,99 zł	58,47 zł

Na Oddziale Ginekologiczno - Położniczym wrażliwość przychody oraz koszty. Zauważa się znaczny wzrost wynagrodzeń pracowniczych oraz wynagrodzeń kontraktowych. Rośnie udział % kosztów płacowych do przychodów. W kwotach kosztów pośrednich zawarta jest część kosztów Bloku Operacyjnego.

Oddział dziecięcy			
	2017	2018	I-VI 2019
Przychody łącznie	1 533 057,00 zł	1 760 414,00 zł	909 636,00 zł
Koszty bezpośrednie, w tym	1 408 466,00 zł	1 542 400,00 zł	963 468,00 zł
leki	26 953,00 zł	18 708,00 zł	17 453,00 zł
wynagrodzenia + świadczenia	645 766,00 zł	764 583,00 zł	464 267,00 zł
usługi obce - kontrakty medyczne	406 225,00 zł	393 820,00 zł	216 582,00 zł
Wynik po kosztach bezpośrednich	124 591,00 zł	218 014,00 zł	- 53 832,00 zł
Koszty pośrednie	325 490,00 zł	294 054,00 zł	229 872,00 zł
Wynik po kosztach pośrednich	- 200 899,00 zł	- 76 040,00 zł	-283 704,00 zł
Liczba łóżek	16	16	16
Liczba osób leczonych	539	585	408
Liczba osobodni	1789	1751	1203
Średnia liczba pacjentów na oddziale	4,90	4,80	6,65
Średnia długość pobytu w dniach	3,32	2,99	2,95
% obłożenia łóżek	30,63	29,98	41,54
Liczba lekarzy (etaty)	4,53	4,35	4,35
umowa zlecenie	0	0	0
kontrakt	4,53	4,35	4,35
liczba pielęgniarek (etaty)	10,42	10,93	10,93
etat	9,81	9,42	9,42
umowa zlecenie	0,61	1,51	1,51
kontrakt	0	0	0
Średni przychód z hospitalizacji	2 844,26 zł	3 009,25 zł	2 229,50 zł
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na lekarza	1,08	1,10	1,53
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na pielęgniarkę	0,47	0,44	0,61
Udział kosztów płacowych w przychodach	69%	66%	75%
Koszt leków na pacjenta	50,01 zł	31,98 zł	42,78 zł

Na Oddziale dziecięcym kwota przychodów wzrasta. Wzrasta również kwota kosztów oraz udział kosztów wynagrodzeń do przychodów.

Oddział noworodkowy			
	2017	2018	I-VI 2019
Przychody łącznie	1 491 897,00 zł	972 693,00 zł	422 652,00 zł
Koszty bezpośrednie, w tym	1 006 457,00 zł	909 327,00 zł	477 690,00 zł
leki	10 760,00 zł	11 401,00 zł	4 656,00 zł
wynagrodzenia + świadczenia	380 864,00 zł	419 919,00 zł	231 362,00 zł
usługi obce - kontrakty medyczne	476 510,00 zł	382 875,00 zł	179 240,00 zł
Wynik po kosztach bezpośrednich	485 440,00 zł	63 366,00 zł	- 55 038,00 zł
Koszty pośrednie	92 055,00 zł	87 695,00 zł	50 118,00 zł
Wynik po kosztach pośrednich	393 385,00 zł	- 24 329,00 zł	- 105 156,00 zł
Liczba łóżek	12	10	10
Liczba osób leczonych	581	576	259
Liczba osobodni	1608	1582	707
Średnia liczba pacjentów na oddziale	4,41	4,33	3,91
Średnia długość pobytu w dniach	2,77	2,75	2,73
% obłożenia łóżek	36,71	43,34	39,06
Liczba lekarzy (etaty)	0,5	0,5	0,5
etat	0	0	0
kontrakt	0,5	0,5	0,5
liczba pielęgniarek (etaty)	6	6	6
etat	6	6	6
umowa zlecenie	0	0	0
kontrakt	0	0	0
Średni przychód z hospitalizacji	2 567,81 zł	1 688,70 zł	1 631,86 zł
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na lekarza	8,81	8,67	7,81
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na pielęgniarkę	0,73	0,72	0,65
Udział kosztów placowych w przychodach	57%	83%	97%
Koszt leków na pacjenta	18,52 zł	19,79 zł	17,98 zł

Na Oddziale noworodkowym zauważa się spadek przychodów. Wcześniej wszystkie wykonania ponad limitowe były traktowane jako limitowe. Na wysokość przychodów na tym oddziale wpływ ma liczba urodzeń i badania neonatologiczne w pierwszej fazie urodzenia. Ponadto NFZ z początkiem roku 2016 zmienił punktację badań noworodków obniżając te badania o kilkanaście punktów przy jednym badaniu, np. było w latach poprzednich 90, 70 , 40 punktów, a jest 55, 40 25 punktów.

Wzrastają koszty utrzymania oraz koszty wynagrodzeń.

Oddział OIOM

	2017	2018	I-VI 2019
Przychody łącznie	2 075 999,00 zł	2 035 039,00 zł	1 072 982,00 zł
Koszty bezpośrednie, w tym	1 958 589,00 zł	2 085 543,00 zł	1 105 898,00 zł
leki	301 471,00 zł	285 822,00 zł	135 485,00 zł
wynagrodzenia + świadczenia	773 215,00 zł	837 820,00 zł	409 322,00 zł
usługi obce - kontrakty medyczne	481 008,00 zł	512 987,00 zł	292 221,00 zł
Wynik po kosztach bezpośrednich	117 410,00 zł	- 50 504,00 zł	- 32 916,00 zł
Koszty pośrednie	358 103,00 zł	272 493,00 zł	183 566,00 zł
Wynik po kosztach pośrednich	- 240 693,00 zł	- 322 997,00 zł	- 216 482,00 zł
Liczba łóżek	4	4	4
Liczba osób leczonych	114	114	51
Liczba osobodni	985	1050	489
Średnia liczba pacjentów na oddziale	2,70	2,88	2,70
Średnia długość pobytu w dniach	8,64	10,61	9,59
% obłożenia łóżek	67,47	71,92	67,54
Liczba lekarzy (etaty)	6,28	6,46	6,46
etat	0	0	0
kontrakt	6,28	6,46	6,46
liczba pielęgniarek (etaty)	13,39	13,99	13,99
etat	10,6	11,08	11,08
umowa zlecenie	2,79	2,86	2,86
kontrakt	0	0,05	0,05
Średni przychód z hospitalizacji	18 210,52 zł	17 851,22 zł	21 038,86 zł
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na lekarza	0,43	0,45	0,42
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na pielęgniarkę	0,20	0,21	0,19
Udział kosztów płacowych w przychodach	60%	66%	65%
Koszt leków na pacjenta	2 644,48 zł	2 507,21 zł	2 656,57 zł

Na podstawie powyższych danych zauważa się wysokie koszty utrzymania Oddziału OIOM w stosunku do otrzymanego kontraktu z NFZ, m.in. bardzo wysoki koszt leków w przeliczeniu na 1 pacjenta.

Oddział ortopedii			
	2017	2018	I-VI 2019
Przychody łącznie	3 316 103,00 zł	3 720 658,00 zł	1 957 308,00 zł
Koszty bezpośrednie, w tym	2 602 185,00 zł	2 848 528,00 zł	1 575 488,00 zł
leki	89 473,00 zł	95 328,00 zł	112 243,00 zł
wynagrodzenia + świadczenia	823 097,00 zł	977 643,00 zł	542 747,00 zł
usługi obce - kontrakty medyczne	486 987,00 zł	690 890,00 zł	348 580,00 zł
Wynik po kosztach bezpośrednich	713 918,00 zł	872 130,00 zł	381 820,00 zł
Koszty pośrednie	1 185 240,00 zł	1 208 972,00 zł	794 798,00 zł
Wynik po kosztach pośrednich	- 471 322,00 zł	- 336 842,00 zł	- 412 978,00 zł
Liczba łóżek	20	19	19
Liczba osób leczonych	703	738	431
Liczba osobodni	3519	3241	1653
Średnia liczba pacjentów na oddziale	9,64	8,88	9,13
Średnia długość pobytu w dniach	5,01	4,39	3,84
% obłożenia łóżek	48,21	46,73	40,07
Liczba lekarzy (etaty)	4,8	5,7	5,7
etat	0,3	1	1
kontrakt	4,5	4,7	4,7
liczba pielęgniarek (etaty)	14,82	13,76	13,76
etat	13,24	11,29	11,29
umowa zlecenie	1,58	2,46	2,46
kontrakt	0	0,01	0,01
Średni przychód z hospitalizacji	4 717,07 zł	5 041,54 zł	4 541,32 zł
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na lekarza	2,01	1,56	1,60
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na pielęgniarkę	0,65	0,65	0,66
Udział kosztów płacowych w przychodach	40%	45%	46%
Koszt leków na pacjenta	127,27 zł	129,17 zł	260,42 zł

Na Oddziale Ortopedycznym zauważa się niewielki wzrost kwoty dochodów. Wzrasta również udział kosztów wynagrodzeń

Kwoty kosztów leków nie zawierają kwot z tytułu zakupu endoprotez.

Wysokie koszty pośrednie zawierają część kosztów Bloku Operacyjnego.

3.5.2 Lecznictwo ambulatoryjne

Największymi poradniami w Szpitalu są poradnie związane swoim profilem z oddziałami zabiegowymi - chirurgii, ginekologii i położnictwa oraz ortopedii. Stanowią one źródło pacjentów dla oddziałów.

Łącznie poradnie Szpitala udzielają ponad 40 tys. porad rocznie, t.j. ponad 160 porad dziennie.

Tabela 3 Liczba porad udzielonych w poradniach specjalistycznych i pracowniach

	2017	2018	I-VI 2019
Pracownia endoskopii	807	863	478
Poradnia chirurgiczna	14.275	14.595	7168
Poradnia diabetologiczna	3.028	3.271	2191
Poradnia endokrynologiczna	1.351	1.451	689
Poradnia ginekologiczno-położnicza	2.063	2.046	1.017
Poradnia kardiologiczna	2.357	2.137	1.147
Poradnia ortopedyczna	7.390	6.696	4.054
Poradnia pulmonologiczna	1.625	1.671	1.047
Poradnia urologiczna	2.170	1.933	1.094
Poradnia zdrowia psychicznego	4.323	4.321	2.448
Pracownia Tomografii Komputerowej	1.537	1.151	776
RAZEM:	<u>40.926</u>	<u>40.135</u>	<u>22.109</u>

Źródło: dane własne

W poniższej tabeli zaprezentowano wyniki finansowe działalności poszczególnych poradni, ratownictwa, POZ - rodzinnego oraz Izby Przyjęć po uwzględnieniu kosztów bezpośrednich i pośrednich.

Tabela 4 Wyniki finansowe działalności poradni, ratownictwa, POZ - rodzinnego oraz Izby Przyjęć

	2017	2018	I-VI 2019
Pracownia endoskopii	51.696,-	23.589,-	55.701,-
Poradnia chirurgiczna	-107.646,-	- 50.157,-	-61.566,-
Poradnia diabetologiczna	-18.457,-	-22.094,-	-27.118,-
Poradnia endokrynologiczna	-17.858,-	-8.041,-	4.436,-

Poradnia ginekologiczno-położnicza	-26.121,-	-50.130,-	-14.072,-
Poradnia kardiologiczna	28.941,-	-1.793,-	-6.791,-
Poradnia ortopedyczna	53.253,-	41.228,-	-2.052,-
Poradnia pulmonologiczna	3.971,-	-8.860,-	-5.774,-
Poradnia urologiczna	11.326,-	7.138,-	2.955,-
Poradnia zdrowia psychicznego	8.023,-	3.825,-	-8.706,-
Pracownia Tomografii Komputerowej	379.352,-	210.874,-	186.942,-
Ratownictwo medyczne	210.171,-	270.557,-	-68.930,-
POZ -rodzinny	33.585,-	97.606,-	75.319,-
POZ -wieczorny	20.445,-	15.168,-	-41.980,-
Izba Przyjęć	346.909,-	113.910,-	383.241,-

Źródło: dane własne

Wyniki działalności poradni i przychodni są we wszystkich badanych okresach zróżnicowane. Największe straty finansowe przynoszą poradnie: chirurgiczna, diabetologiczna, ginekologiczno – położnicza, z uwagi na ponoszone koszty z tytułu badań diagnostycznych.

3.5.3 Blok Operacyjny

W pomieszczeniach bloku operacyjnego funkcjonują 3 sale oraz sala wybudzeń.

Pomieszczenia bloku operacyjnego zostały dostosowane do wymogów sanitarnych, wszystko po remoncie. Na bloku operacyjnym wykonywane są zabiegi na rzecz oddziałów: chirurgicznego, położniczo-ginekologicznego, ortopedycznego oraz w niewielkim stopniu oddziału OIOM.

Część zabiegów położniczo – ginekologicznych wykonuje się na sali cięć przy oddziale.

Tabela 5 Ilość zabiegów wykonywanych na Bloku Operacyjnym

	2017	2018	I-VI 2019
Oddział chirurgiczny	907	842	458
Oddział ginekologiczno-położniczy	621	640	290
Oddział ortopedyczny	569	592	332
Oddział OIOM	18	26	10
RAZEM	2115	2100	1090

Źródło: dane własne

Zabiegi wykonywane na Bloku Operacyjnym mają w większości charakter planowy.

3.5.4 Pracownie diagnostyczne i inne jednostki pomocnicze

Pracownie diagnostyczne spełniają funkcję pomocniczą dla oddziałów poradni oraz świadczą usługi na zewnątrz.

Tabela 6 Liczba badań wykonywanych w pracowniach diagnostycznych

	2017	2018	I-VI 2019
Tomograf Komputerowy	5313	5308	3117
- rzecz Szpitala	4056	4238	2554
- na zewnątrz	1257	1070	563
Pracownia RTG	18174	17503	9633
- rzecz Szpitala	12469	11716	6490
- na zewnątrz	5705	5787	3143
Pracownia USG	4940	5159	1991
- rzecz Szpitala	4223	4404	1618
- na zewnątrz	717	755	373
Pracownia Gastroskopii	1101	1098	578
- rzecz Szpitala	720	685	365
- na zewnątrz	381	413	213
Pracownia Kolonoskopii	611	498	307
- rzecz Szpitala	461	336	204
- na zewnątrz	150	162	103
Pracownia Ergometrii	159	154	87
- rzecz Szpitala	159	154	87
- na zewnątrz	0	0	0
Pracownia EKG	11666	9658	5901
- rzecz Szpitala	11666	9658	5901
- na zewnątrz	0	0	0
Pracownia Holterowska	636	587	310
- rzecz Szpitala	636	587	310
- na zewnątrz	0		0

Źródło: dane własne

Najczęściej wykonywanymi badaniami są badania: tomografii komputerowej, RTG, USG, EKG. Liczba badań wykonywanych w badanym okresie jest na podobnym poziomie.

Znaczny wzrost występuje w ilości badań tomografii komputerowej.

Kolejną jednostką pomocniczą jest Centralna Sterylizatornia, która w pełni zabezpiecza potrzeby Szpitala oraz świadczy usługi na zewnątrz.

3.5.5 Kontrakt z NFZ

Tabela 7 Wykonanie kontraktu z NFZ

	2017	2018	I-VI 2019
Kontrakt z NFZ	26.922.769,-	29.014.709,-	14.113.778,-
Nadwykonanie	329.287,- 176.494,-	425.025,-	419.507,-

Źródło: dane własne

Za 2017 r. NFZ dokonał wypłaty kwoty 329.387 zł. Natomiast kwoty nadwykonań za 2018 i I poł. 2019 r. nie zostały zapłacone przez NFZ. W podanych kwotach kontraktu uwzględniono kwoty dodatków dla lekarzy, pielęgniarek i ratowników.

3.5.6 Procedury zakupowe

Zakupy leków, sprzętu i itp. w Szpitalu dokonywane są z dużą starannością. Specyfikacje przetargowe dzielone są na wiele pakietów, tak aby zawsze otrzymać kilka konkurencyjnych ofert od dostawców.

W Szpitalu funkcjonuje Apteka, która zajmuje się wewnętrzną gospodarką lekami na potrzeby Szpitala.

W Szpitalu istnieje procedura dotycząca realizacji zakupów, w których nie obowiązuje ustawa - Prawo zamówień Publicznych. Procedura ta nie obejmuje zakupów leków, usług żywności, sprzątnia, dotyczy ona konkursów na świadczenia medyczne. W przypadku zakupów do 30.000 EURO, obowiązuje regulamin zamówień. W zależności od wysokości kwoty jest to zapytanie ofertowe skierowane do co najmniej dwóch wykonawców lub umieszczone na stronie internetowej Szpitala.

Li

4 Sytuacja finansowa

4.1 Rachunek zysków i strat Szpitala

Tabela 8 Rachunek zysków i strat

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:					
		2017	2018	I-VI 2019	2019 /prognoza/	2020 /prognoza/	2021 /prognoza/
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 079 292,05	30 187 772,37	15 946 168,71	31 052 034,00	33 474 741,00	35 148 443,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	28 084 277,68	30 190 513,42	15 666 631,92	31 051 352,00	33 474 041,00	35 147 743,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-6 545,16	-3 422,66	279 536,79	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 559,53	681,61	0,00	682,00	700,00	700,00
B	Koszty działalności operacyjnej	29 936 974,18	33 435 768,35	18 378 664,97	34 309 671,00	35 765 501,00	37 139 728,00
I	Amortyzacja	1 687 099,00	2 039 425,34	1 229 545,40	2 012 346,00	2 000 000,00	2 000 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	4 767 829,41	4 801 926,09	2 499 274,09	4 950 183,00	5 064 037,00	5 080 510,00
III	Usługi obce	11 199 963,96	12 145 807,12	6 508 445,04	12 469 404,00	13 092 874,00	13 747 518,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	215 210,00	186 300,00	93 123,00	186 300,00	190 058,00	194 429,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	9 868 159,07	11 845 216,58	6 501 225,56	12 138 017,00	12 744 918,00	13 382 164,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 937 726,76	2 158 766,49	1 278 369,00	2 276 442,00	2 390 264,00	2 445 240,00
					0,00	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	260 985,98	258 326,73	268 682,88	276 979,00	283 350,00	289 867,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 857 682,13	-3 247 995,98	-2 432 496,26	-3 257 637,00	-2 290 760,00	-1 991 285,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 022 893,24	1 556 822,28	1 075 707,49	1 568 118,00	1 576 805,00	1 573 624,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	861 715,34	1 415 804,49	929 796,85	1 163 329,00	1 162 705,00	1 150 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IV	Inne przychody operacyjne	161 177,90	141 017,79	145 910,64	404 789,00	414 100,00	423 624,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	35 028,42	98 869,97	21 081,27	90 000,00	76 000,00	77 265,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 788,44	8 173,44	0,00	21 000,00	21 000,00	21 000,00
III	Inne koszty operacyjne	24 239,98	90 696,53	21 081,27	69 000,00	55 000,00	56 265,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-869 817,31	-1 790 043,67	-1 377 870,04	-1 779 519,00	-789 955,00	-494 926,00
G	Przychody finansowe	84,47	65,34	105,71	65,00	100,00	100,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	84,47	65,34	105,71	65,00	100,00	100,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	166 409,22	229 507,68	123 363,47	230 000,00	203 000,00	207 669,00
I	Odsetki, w tym:	97 749,29	99 206,76	86 259,67	133 000,00	133 000,00	136 059,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	68 659,93	130 300,92	37 103,80	97 000,00	70 000,00	71 610,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 036 142,06	-2 019 486,01	-1 501 127,80	-2 009 454,00	-992 855,00	-702 495,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	8 660,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 036 142,06	-2 019 486,01	-1 509 787,80	-2 009 454,00	-992 855,00	-702 495,00

4.2 Bilans

Tabela 9 Bilans

	AKTYWA	Stan na dzień:			Prognoza		
		31.12.2017.	31.12.2018.	30.06.2019.	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.
A	Aktywa trwale	26 991 422,63	27 292 825,13	32 090 374,02	31 277 343,00	30 656 234,00	29 636 142,00
I	Wartości niematerialne i prawne	14 360,28	1 537,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	14 360,28	1 537,56	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale	26 939 224,92	27 291 287,57	32 090 374,02	31 277 343,00	30 656 234,00	29 636 142,00
1	Środki trwale	26 916 192,57	27 291 287,57	32 050 399,02	31 277 343,00	30 656 234,00	29 636 142,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	163 900,00	163 900,00	163 900,00	163 900,00	163 900,00	163 900,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 253 632,83	23 865 495,86	28 572 787,75	27 858 468,00	27 162 006,00	26 482 956,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	821 560,65	709 245,88	745 469,00	625 558,00	742 246,00	759 318,00
d)	środki transportu	116 037,64	74 810,43	210 369,36	194 592,00	179 998,00	166 498,00
e)	inne środki trwale	1 561 061,45	2 477 835,40	2 357 872,91	2 434 825,00	2 408 084,00	2 063 470,00
2	Środki trwale w budowie	23 032,35	0,00	39 975,00	0,00	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 837,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	37 837,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 344 194,79	2 426 083,63	2 462 544,80	2 323 371,00	2 415 564,00	2 464 867,00
I	Zapasy	237 859,44	280 065,49	287 753,00	243 320,00	248 916,00	254 642,00
1	Materiały	237 859,44	280 065,49	287 753,00	243 320,00	248 916,00	254 642,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 866 729,49	1 810 412,09	1 843 323,00	1 802 051,00	1 894 648,00	1 938 225,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	1 866 729,49	1 810 412,09	1 843 323,00	1 802 051,00	1 894 648,00	1 938 225,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 842 015,49	1 801 078,09	1 834 289,00	1 802 051,00	1 894 648,00	1 938 225,00
	- do 12 miesięcy	1 842 015,49	1 801 078,09	1 834 289,00	1 802 051,00	1 894 648,00	1 938 225,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	24 362,00	8 660,00	8 660,00		0,00	0,00
c)	inne	352,00	674,00	374,00	0,00	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	120 037,43	237 847,89	82 186,40	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	120 037,43	237 847,89	82 186,40	200 000,00	200 000,00	200 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	120 037,43	237 847,89	82 186,40	200 000,00	200 000,00	200 000,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	120 037,43	237 847,89	82 186,40	200 000,00	200 000,00	200 000,00
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	119 568,43	97 758,16	249 282,40	78 000,00	72 000,00	72 000,00
	AKTYWA razem <i>(suma poz. A i B)</i>	29 335 617,42	29 718 908,76	34 552 918,82	33 600 714,00	33 071 798,00	32 101 009,00

Prognoza

	PASywa	Stan na dzień:					
		31.12.2017.	31.12.2018.	30.06.2019.	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2021.
A	Kapitał (fundusz) własny	-120 075,84	-2 135 129,05	- 3 644 916,85	-4 144 583,00	-5 137 438,00	-5 839 933,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 127 259,00	6 127 259,00	6 127 259,00	6 127 259,00	6 127 259,00	6 127 259,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 211 192,78	-6 242 902,04	- 8 262 388,05	-8 262 388,00	-10 271 842,00	-11 264 697,00
VI	Zysk (strata) netto	-1 036 142,06	-2 019 486,01	- 1 509 787,80	-2 009 454,00	-992 855,00	-702 495,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 455 693,26	31 854 037,81	38 197 835,67	37 745 297,00	38 209 236,00	37 940 942,00
I	Rezerwy na zobowiązania	638 758,00	611 189,00	611 189,00	753 450,00	770 779,00	778 507,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	638 758,00	611 189,00	611 189,00	753 450,00	770 779,00	778 507,00
	- długoterminowa	436 029,00	389 928,00	389 928,00	496 058,00	507 467,00	509 139,00
	- krótkoterminowa	202 729,00	221 261,00	221 261,00	257 392,00	263 312,00	269 368,00

3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	303 498,58	2 263 113,26	991 139,00	2 030 199,00	980 203,00	555 000,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	303 498,58	2 263 113,26	991 139,00	2 030 199,00	980 203,00	555 000,00
a)	kredyty i pożyczki		2 263 113,26	933 340,00	1 284 966,00	584 970,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
e)	inne	303 498,58	0,00	57 799,00	745 233,00	395 233,00	555 000,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 697 743,44	6 902 077,17	7 894 850,67	7 755 504,00	8 501 839,00	8 145 169,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	5 670 381,18	6 888 198,93	7 640 167,35	7 755 504,00	8 501 839,00	8 145 169,00
a)	kredyty i pożyczki	284 875,00	1 433 606,00	699 996,00	699 996,00	699 996,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00

4.3 Analiza wskaźnikowa

Tabela 10 Analiza wskaźnikowa

NAZWA WSKAŹNIKA	2018		2019		2020		2021	
	WARTOŚĆ	OCENA	WARTOŚĆ	OCENA	WARTOŚĆ	OCENA	WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności		0		0		0		0
Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty.								
1) wskaźnik zyskowności netto = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{przychody ogółem}$	-6%	0	-6%	0	-3%	0	-2%	0
Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem - koszty ogółem podmiotu.								
2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	-6%	0	-5%	0	-2%	0	-1%	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.								
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	-7%	0	-6%	0	-3%	0	-2%	0

R

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.								
II. Wskaźniki płynności		0		0		0		0
1) wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne) /zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	33%	0	28%	0	27%	0	28%	0
Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.								
2) wskaźnik szybkiej płynności = (aktywa obrotowe – nal. o okresie spłaty pow.12 mies. – RMK (czynne)-zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe - zob. o okresie wym.pow. 12 mies. + rezerwy krótkoterminowe	29%	0	24%	0	24%	0	25%	0
Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami t.j. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.								
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi		11		11		11		11
1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = średni stan należności krótkoterminowych * 366/przychody netto ze sprzedaży	22,00	3	21,00	3	20,00	3	20,00	3

7

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściągalnością swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.								
2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług * 366/przychody netto ze sprzedaży	40,00	8	44,00	8	48,00	8	46,00	8
Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.								
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki		8		8		8		8
1) wskaźnik zadłużenia aktywów = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)*100%/aktywa razem	33%	8	35%	8	35%	8	33%	8
Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmotu.								
2) wskaźnik wypłacalności = (zob.długoterminowe + zob.krótkoterminowe + rezerwy)/kapitał własny	-5%	0	-3%	0	-2%	0	-2%	0
Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.								
OCENA ŁĄCZNA		19		19		19		19

ANALIZA TRENDU	2018		Proгноza	
	2018	2019	2020	2021
I. WYNIK FINANSOWY trend: rosnący Na podstawie wykanych wielkości w latach 2016 - 2019 następuje zmniejszenie straty finansowej	- 2 019 486,01 zł	- 2 009 454,00 zł	- 992 855,00 zł	- 702 495,00 zł
II. MAJĄTEK TRWAŁY trend: malejący Na podstawie wykazanych wielkości w latach 2018-2021 zauważa się wzrost wartości majątku trwałego, z uwagi na przyjęcie(2017 r.i 2018 r.) od organu założycielskiego wyremontowanego budynku dla oddziału paliatywnego oraz sali operacyjnej. W 2018 r. do wartości środków trwałych doliczono kwotę planowanych zakupów aparatury medycznej na Blok operacyjny oraz Oddział paliatywny finansowanych z środków z Unii Europejskiej	27 292 825,13 zł	31 277 343,00 zł	30 656 234,00 zł	29 636 142,00 zł
III. KAPITAŁ WŁASNY trend: malejący Na podstawie wykazanych wielkości w latach 2018 - 2021 następuje obniżenie wartości kapitału własnego. Przyczyną powyższego są straty finansowe, które umniejszają kapitał własny.	- 2 135 129,05 zł	- 4 144 583,00 zł	- 5 137 438,00 zł	- 5 839 933,00 zł
IV. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE: I. Wskaźniki zyskowności				
1) wskaźnik zyskowności netto	-6%	-6%	-3%	-2%

2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-6%	-5%	-2%	-1%
3) wskaźnik zyskowności aktywów	-7%	-7%	-3%	-2%
II. Wskaźniki płynności				
1) wskaźnik bieżącej płynności	0,33	0,28	0,26	0,28
2) wskaźnik szybkiej płynności	0,29	0,25	0,23	0,25
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				
1) wskaźnik rotacji należności	22	21	20	20
2) wskaźnik rotacji zobowiązań	40	44	48	46
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				
1) wskaźnik zadłużenia aktywów	33%	35%	35%	33%
2) wskaźnik wypłacalności	-5%	-3%	-2%	-2%

4.4 Należności i zobowiązania

Tabela 8. Stan należności i zobowiązań na dzień 30.06.2019 r.

Poz.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA		RAZEM
		niewymagalne	wymagalne	
I	NALEŻNOŚCI			
1	od NFZ	1 425 725,36 zł		1 432 244,17 zł
2	pozostałe	223 533,56 zł	187 511,27 zł	411 044,83 zł
	RAZEM	1 649 258,92 zł	187 511,27 zł	1 843 289,00 zł
II	ZOBOWIĄZANIA			
1	publiczno-prawne US, ZUS, PFRON	927 745,64 zł		927 745,64 zł
2	wobec pracowników	809 424,48 zł		809 424,48 zł
3	pozostałe /ubezpieczenia, wadia/ i usług	535 757,39 zł		535 757,39 zł
		2 006 976,90 zł	3 098 360,91 zł	5 105 337,81 zł
4	pożyczki	1 633 336,00 zł		1 633 336,00 zł
5	leasing	79 511,12 zł		79 511,12 zł
	RAZEM	5 992 751,53 zł	3 098 360,91 zł	9 091 112,44 zł
III	Stan środków na rach. bankowych i w kasie	82 186,40 zł		

Źródło: dane własne

Kwotę pozostałych należności stanowią głównie należności za usługi medyczne z tytułu nie zapłaconych faktur od pacjentów nieubezpieczonych.

Kwotę zobowiązań wymagalnych stanowią głównie zobowiązania z tytułu zakupów leków, sprzętu jednorazowego, usług medycznych, pozostałych /m.in. z tytułu prania, sprzątnania, energii elektrycznej, ciepłej/.

5 Zatrudnienie

Tabela 12 Zestawienie zatrudnienia z podziałem na poszczególne komórki

WYSZCZEGÓLNIENIE	umowa o pracę		kontrakt			zlecenie		RAZEM	
	osoby	etat		osoby	etat przelicz.	osoby	etat przelicz.	osoby	etaty
O. WEWNĘTRZNY	17	16,46		11	6,99	8	3,47	36,00	26,92
lekarze rano	0	0,00	6	11	2,96	0	0,00	11,00	2,96
lekarze dyżur	0	0,00		12	3,42	0	0,00	12,00	3,42
pielęgniarki	14	13,71		2	0,61	8	3,47	24,00	17,79
opiekun medyczny	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
ratownik medyczny	0	0,00		0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
sekretarka	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
technik fizjoterapii	1	0,75		0	0,00	0	0,00	1,00	0,75
O. CHIRURGICZNY	21	19,13		8	6,23	7	4,55	36,00	29,91
lekarze	1	0,75	6	7	2,52	0	0,01	8,00	3,28
lekarz dyżur	0	0,63		7	2,53	1	0,29	8,00	3,45
lekarz rezydent rano	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
lekarz rezydent dyżur	0	0,75		0	0,00	0	0,00	0,00	0,75
lekarz urolog zabiegi	0	0,00		1	0,20	0	0,00	1,00	0,20
pielęgniarki	14	11,62		2	0,98	6	4,25	22,00	16,85
opiekun medyczny	2	1,63		0	0,00	0	0,00	2,00	1,63
sekretarka	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
fizjoterapeuta	2	1,75		0	0,00	0	0,00	2,00	1,75
O. PEDIATRYCZNY	11	9,92		7	4,85	8	1,51	26,00	16,28
lekarze rano	0	0,00	5	11	1,19	0	0,00	11,00	1,19
lekarze dyżur	0	0,00		10	3,66	0	0,00	10,00	3,66
opiekun medyczny	1	0,50		0	0,00	0	0,00	0,00	0,50
pielęgniarki	10	9,42		0	0,00	8	1,51	18,00	10,93
O. NOWORODKOWY	6	6,00		0	0,00	0	0,00	6	6,00
<i>lekarze z pediatrii</i>	0	0		0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
pielęgniarki	5	5,00		0	0,00	0	0,00	5,00	5,00
położne	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
O. POL. GINEKOLOG.	15	14,45		11	5,73	1	0,22	27,00	20,40
lekarze rano	0	0,00		11	2,08	0	0,00	11,00	2,08
lekarze dyżur	0	0,00	10	10	3,65	0	0,00	10,00	3,65
położne	12	11,45		0	0,00	1	0,22	13,00	11,67

pielęgniarki	2	2,00		0	0,00	0	0,00	0,00	2,00
sekretarka	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
OIOM	11	11,08		4	6,51	6	2,86	21,00	20,45
lekarze rano	0	0,00	4	5	2,77	0	0,00	5,00	2,77
lekarze dyżur	0	0,00		5	3,69	0	0,00	5,00	3,69
pielęgniarki	11	11,08		1	0,05	6	2,86	18,00	13,99
O. ORTOPEDYCZNY	18	14,29		6	4,71	5	2,46	29,00	21,46
lekarze rano+ zabiegi	0	0,00		5	4,70	0	0,00	5,00	4,70
lekarz rezydent	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
pielęgniarki	15	11,29		1	0,01	5	2,46	21,00	13,76
sekretarka	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
fizjoterapeuta	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
IZBA PRZYJĘĆ	12	10,86		8	1,67	7	4,09	27,00	16,62
lekarze	0	0,00		8	1,67	3	1,89	11,00	3,56
pielęgniarki	7	6,75		0	0,00	2	0,84	9,00	7,59
ratownik medyczny	3	2,11		0	0,00	2	1,36	5,00	3,47
sekretarka	2	2,00		0	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
BLOK OPERACYJNY	9	8,08		1	0,12	1	0,02	11,00	8,22
pielęgniarki	7	6,58		1	0,12	1	0,02	9,00	6,72
położne	2	1,50		0	0,00	0	0,00	2,00	1,50
RTG	8	5,62		6	1,15	0	0,00	14,00	6,77
lekarze	0	0,00		5	0,69	0	0,00	5,00	0,69
technicy rtg	6	4,98		1	0,46	0	0,00	7,00	5,44
sekretarka	2	0,64		0	0,00	0	0,00	2,00	0,64
TOMOGR. KOMP.	0	1,65		5	0,15	0	0,00	5,00	1,80
lekarze	0	0,00		5	0,15	0	0,00	5,00	0,15
technicy rtg	0	0,85		0	0,10	0	0,00	0,00	0,95
sekretarka	0	0,80		0	0,00	0	0,00	0,00	0,80
USG	0	0,22		6	0,45	2	0,04	8,00	0,71
lekarz	0	0,00		6	0,45	1	0,02	7,00	0,47
sekretarka	0	0,22		0	0,00	1	0,02	1,00	0,24
EKG	0	0,25		0	0	0	0	0,00	0,25
technik fizjoterapii	0	0,25		0	0,00	0	0,00	0,00	0,25
GASTROSKOPIA	2	1,55		1	0,10	0	0,00	3	1,65

lekarz	0	0,15		1	0,10	0	0,00	1,00	0,25
pielęgniarki	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
sprzątaczk	1	0,40		0	0,00	0	0,00	1,00	0,40
KOLONOSKOPIA	1	1,45		0	0,10	0	0,00	1	1,55
lekarz	0	0,10			0,10	0	0,00	0,00	0,20
pielęgniarki	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
sprzątaczk	0	0,35		0	0,00	0	0,00	0,00	0,35
Rejestracja	6	5,17		0	0,00	1	0,33	7,00	5,50
rejestrator	5	4,17		0	0,00	1	0,33	6,00	4,50
pielęgniarka koord.	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
POR. ENDOKRYNOLOG.	0	0,00		1	0,30	0	0,00	1,00	0,30
lekarz	0	0,00		1	0,30	0	0,00	1,00	0,30
POR, UROLOG.	0	0,00		2	0,33	0	0,00	2,00	0,33
lekarz	0	0,00		2	0,33	0	0,00	2,00	0,33
POR. ORTOP. O-KI	0	0,00		7	1,01	0	0,00	7,00	1,01
lekarz	0	0,00		7	1,01	0	0,00	7,00	1,01
pielęgniarki	0	0,00		0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
POR. DIABETOLOG.	0	0,00		2	0,30	0	0,00	2,00	0,30
lekarz	0	0,00		2	0,30	0	0,00	2,00	0,30
POR. K	1	0,50		3	0,41	0	0,00	4,00	0,91
lekarz	0	0,00		3	0,41	0	0,00	3,00	0,41
położne	1	0,50		0	0,00	0	0,00	1,00	0,50
POR. CHIRURG. O-KI	1	1,00		3	1,93	0	0,00	4,00	2,93
lekarz	0	0,00		3	1,93	0	0,00	3,00	1,93
pielęgniarki	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
POR. KARDIOLOGICZNA	0	0,00		1	0,40	0	0,00	1,00	0,40
lekarz	0	0,00		1	0,40	0	0,00	1,00	0,40
POR. PULMONOLOG.	0	0,00		1	0,35	0	0,00	1,00	0,35
lekarz	0	0,00		1	0,35	0	0,00	1,00	0,35
POR. ZDROWIA PSYCH.	1	0,7		2	1,1	2	0,3	5,00	2,03
lekarz	0	0,00		2	1,05	0	0,00	2,00	1,05
psycholog	0	0,00		0	0,00	2	0,31	2,00	0,31
rejestrator	1	0,67		0	0,00	0	0,00	1,00	0,67
POZ RODZINNY	2	1,50		6	1,04	1	0,03	9,00	2,57

2

lekarz	0	0,00		6	1,04	1	0,03	7,00	1,07
pielęgniarki	2	1,50		0	0,00	0	0,00	2,00	1,50
POZNocna i świąteczna	0	0,33		19	4,90	15	3,95	34,00	9,18
lekarz	0	0,33		16	1,90	6	0,58	22,00	2,81
pielęgniarki	0	0,00		3	3,00	9	3,37	12,00	6,37
RATOWNICTWO "S"	7	6,68		11	5,31	7	2,30	25,00	14,29
lekarz	0	0,00		6	4,11	0	0,00	6,00	4,11
ratownik medyczny	7	6,38		5	1,20	7	2,30	19,00	9,88
sprzątaczk	0	0,30		0	0,00	0	0,00	0,00	0,30
RATOWNICTWO "P"	4	4,00		6	5,40	2	0,06	12,00	9,46
ratownik medyczny	4	4,00		6	5,40	2	0,06	12,00	9,46
TRANSPORT SANIT.	5	5,00		8	3,84	3	2,17	16,00	11,01
ratownik medyczny	3	3,00		7	1,60	3	2,17	13,00	6,77
kierowca	2	2,00		1	2,24	0	0,00	3,00	4,24
PROSEKTORIUM	0	0,15		1	0,00	1	0,19	2,00	0,34
lekarz	0	0,00		1	0,00	0	0,00	0,00	0,00
sprzątaczk	0	0,15		0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
pracownik sekcyjny	0	0,00		0	0,00	1	0,19	1,00	0,19
STERYLIZATORNIA	6	5,50		0	0,00	1	0,53	7,00	6,03
Kierownik /epidemiologiczna	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
technik sterylizacji	3	3,00		0	0,00	1	0,53	4,00	3,53
operator	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
sprzątaczk	1	0,50		0	0,00	0	0,00	1,00	0,50
APTEKA	2	2,30		0	0,00	1	0,07	3,00	2,37
farmaceuta	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
technik farmacji	1	1,00		0	0,00	1	0,07	2,00	1,07
sprzątaczk	0	0,30		0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
BANK KRWI	0	0,00		1	0,10	0	0,00	1,00	0,10
lekarz	0	0,00		1	0,10	0	0,00	1,00	0,10
PORTIERNIA	1	1,00		0	0,00	2	1,46	3,00	2,46
pracownik centrali	1	1,00		0	0,00	2	1,46	3,00	2,46
KUCHNIA	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
dietetyczka	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
MAG. POŚC.	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00

pracownik magazynu	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
WARSZTAT	6	6,00		0	0,00	1	0,12	7,00	6,12
pracownicy warsztatu	6	6,00		0	0,00	1	0,12	7,00	6,12
ADMINISTRACJA	21	18,79		0	0	1	0	22,00	18,81
Zarząd	4	3,50		0	0,00	0	0,00	4,00	3,50
Pracownicy administracyjni	16	14,79		0	0,00	0	0,00	16,00	14,79
sprzątaczką	1	0,50		0	0,00	1	0,02	2,00	0,52
STATYSTYKA	4	4,00		0	0,00	0	0,00	4,00	4,00
statystyk medyczny	4	4,00		0	0,00	0	0,00	4,00	4,00
POZOSTAŁE	1	0,50		1	0	2	0	4,00	0,89
ksiądz	1	0,30		0	0,00	0	0,00	1,00	0,30
zaopatrzenie	0	0,00		0	0,00	1	0,19	1,00	0,19
sprzątaczką	0	0,20		0	0,00	0	0,00	0,00	0,20
psycholog oddziały	0	0,00		0	0,00	1	0,13	1,00	0,13
konsultacje neurologiczne	0	0,00		1	0,07	0	0,00	1,00	0,07
RAZEM	201,00	186,10		149,00	65,50	85,00	31,08	435,00	282,68

Źródło: dane własne

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach funkcjonuje na bazie 435 osób w przeliczeniu na 282,68 etatów. Według wskaźników, norm i zaleceń ustawowych Szpital niestety posiada niewystarczającą ilość kadry medycznej. Boryka się z brakiem pielęgniarek, lekarzy niektórych specjalności i kadry administracyjnej pozwalającej na wdrożenie nowych myśli technologicznych i modernizacji.

6 Podsumowanie aktualnej sytuacji Szpitala

Jeszcze w 2015 roku Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach uzyskiwał dodatni wynik finansowy. Od 2016 roku odnotowuje stratę, co jest wynikiem znacznego wzrostu kosztów przy obniżonej kwocie przychodów.

Podstawowym problemem ekonomicznym Szpitala jest wysoki poziom zobowiązań.

Obecnie Szpital utracił płynność finansową.

Tabela 13 Wynik finansowy Szpitala

	2017	2018	I-VI 2019
Wynik finansowy	-1.036.142,-	-2.019.486,-	-1.509.787,-

Źródło: dane własne

21

III PROGRAM NAPRAWCZY

1 Cel programu naprawczego

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach wymaga przeprowadzenia programu działań naprawczych, który przywróci mu zdolność do stabilnego, długookresowego działania i rozwoju. Tak rozumiany program naprawczy powinien doprowadzić do zapewnienia zdolności do uzyskiwania zysku netto w długim okresie.

Z uwagi na brak szczegółowych informacji co do zasad finansowania szpitali trudno jest założyć przychody z działalności leczniczej, które stanowią około 95% przychodów szpitala. W przedstawionej informacji na lata 2019 – 2021 założyliśmy stratę finansową, która ma charakter zmniejszający.

2 Działania w obszarze przychodów

Zapewnienie opieki nad osobami starszymi i niepełnosprawnymi jest domeną władz lokalnych. Ponieważ na obszarze Powiatu Obornickiego brak jest zakładu opiekuńczo - leczniczego bądź oddziału paliatywnego, wskazane byłoby rozszerzenie działalności Szpitala o w/w świadczenia.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach wraz z Organem Tworzącym czynią starania o pozyskanie kontraktu na uruchomienie oddziału paliatywnego. W tym zakresie Szpital pozyskał środki z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na wyposażenie tego oddziału, również zaangażował swoje finanse na ten cel. Dalsze działania uwarunkowane są decyzją Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Poznaniu, t.j. ogłoszenie konkursu poza ryczałtem na w/w usługi. Od 1.10.2017 r. zmienił się system finansowania świadczeń medycznych – przejście na system ryczałtowy /dotyczy oddziałów, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej dla jednostek medycznych będących w sieci szpitali/ oraz system poza ryczałtowy /dotyczy m.in. endoprotez, porodów i neonatologii w naszym szpitalu/.

Od 1 października 2017 r. wznowiła swoją działalność Podstawowa Opieka Zdrowotna.

Od miesiąca listopada 2019 r. Szpital rozszerza działalność w ramach Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej /AOS/ o dwie poradnie. Poradnię internistyczną oraz pediatryczną. W ramach konkursu Szpital ubiegał się o rozszerzenie AOS o kolejne poradnie specjalistyczne, t.j. poradnię neurologiczną, reumatologiczną, dermatologiczną. Niestety na poradnię dermatologiczną NFZ nie widział potrzeby ogłoszenia konkursu, gdyż opieka ta jest dostatecznie zabezpieczona w Powiecie. Na dwie pozostałe poradnie nie było zainteresowania ze strony personelu specjalistycznego. Konkurs zamknięto.

3 Działania w obszarze kosztów

Optymalnym rozwiązaniem jest elastyczne oddelegowywanie pielęgniarek między oddziałami w sytuacji absencji, zmian w obłożeniu łóżek, np. w oddziale dziecięcym w wyniku sezonowości zachorowań.

Wyłącza się powierzchnię, która jest sprządana przez własny personel szpitala, co też ma na celu umniejszenie kosztów.

W dalszym ciągu umniejszamy koszty m.in. poprzez zatrudnienie na portierni w godzinach nocnych i dniach świątecznych pracowników obsługi technicznej.

4 Wdrożenie skutecznego systemu budżetowania

Systematycznie wprowadzamy modyfikacje tworzenia budżetu poprzez zakup modułu do systemu finansowo – księgowego w taki sposób, aby budżety poszczególnych komórek były pochodną tworzonego wcześniej planu rocznego Szpitala. Wprowadzamy zasady skutecznego budżetowania, takie jak m.in.:

- udział kierowników jednostek w tworzeniu budżetów podległych im jednostek,
- jednoznaczne przypisanie kompetencji i odpowiedzialności za tworzenie i wykonanie budżetów jednostek i pionów,
- wprowadzenie systemu raportowania dla naczelnego kierownictwa, uwzględniającego odpowiednie dane co do wykonania budżetu w zakresie kompetencji i odpowiedzialności danego stanowiska,
- racjonalne gospodarowanie lekami poprzez stosowanie zamienników, wprowadzono zakup leków poza recepturą za zgodą tylko i wyłącznie dyrekcji.

Wprowadzono limity ilościowo-wartościowe na diagnostykę w zakresie badań laboratoryjnych. Wprowadzono także politykę antybiotykową, polegającą na zamiennikach antybiotyków w kroplówce na tabletkę, oszczędzając sprzęt komponenty i pracę pielęgniarek.

5 Kompleksowa informatyzacja

Wprowadza się w Szpitalu zintegrowany systemu informatyczny oraz zespolenie go z obecnie wdrażanymi systemami.

Wprowadzono kompleksowe komputerowe zlecenie badań laboratoryjnych i ich kontrola dotycząca ilości kierowanych badań oraz wykorzystanie ustalonych limitów i wartości badań wykonywanych w danym dniu.

Szpital pozyskuje sprzęt informatyczny, t.j. komputery, monitory, drukarki, laptopy od Urzędu Marszałkowskiego, a finansowany z środków unijnych i Organu Tworzącego, aby jak najszybciej wprowadzić e-dokumentację, przy tym ograniczając ilości papieru na oddziałach i w poradniach.

Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach

mgr Ewa Łokaj

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach
m. Majorzata Ludzkowska

SAMODZIELNY PUBLICZNY
Zakład Opieki Zdrowotnej
64-600 Oborniki, ul. Szpitalna 2
NIP 787-18-08-424 Regon 000306609
tel. 29-73-600. fax 29-60-079