

UCHWAŁA NR LII / 280 /18
RADY POWIATU OBORNICKIEGO
z dnia 18 października 2018 r.

w sprawie: zatwierdzenia programu naprawczego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach na lata 2018 - 2020.

Na podstawie art.12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 995), 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. 160 ze zm.) oraz § 1 ust. 2 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obornikach stanowiącym załącznik do uchwały Nr XXVII/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 2018-2020,

§ 2

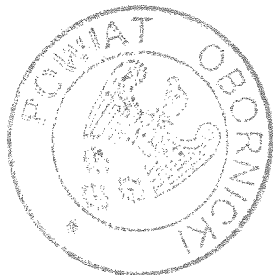
Program stanowi załącznik do uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Obornickiego.

§ 4

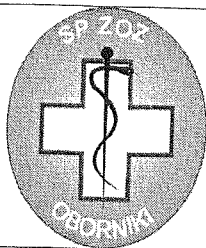
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU OBORNICKIEGO
Gustaw Wańkowicz
Gustaw Wańkowicz

**Uzasadnienie
do Uchwały Nr LII / 280 /18
Rady Powiatu Obornickiego
z dnia 18 października 2018 r.**

SP ZOZ zamknął rok sprawozdawczy 2017 r. ujemnym wynikiem finansowym w kwocie netto 1.036.142,06 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. 160 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.



**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

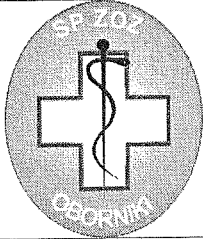
W OBORNIKACH

OBORNIKI, 28 WRZESIEŃ 2018 r.

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 /schemat organizacyjny /.....	5
3.2	Organizacja funkcji medycznych i pomocniczych	4
3.3	Dostosowanie pomieszczeń i urządzeń do wymogów formalnych	4
3.4	Wyposażenie w sprzęt medyczny	6
3.5	Efektywność działalności medycznej	7
3.5.1	Lecznictwo stacjonarne	7
3.5.2	Lecznictwo ambulatoryjne	14
3.5.3	Blok Operacyjny	15
3.5.4	Pracownie diagnostyczne i inne jednostki pomocnicze	16
3.5.5	Kontrakt z NFZ	17
3.5.6	Procedury zakupowe	17
4	Sytuacja finansowa	18
4.1	Rachunek zysków i strat Szpitala	18
4.2	Bilans	20
4.3	Załącznik nr 1 prognozy bilansu oraz rachunku zysku i strat na dzień 31.12.2018 rok SP ZOZ w Obornikach	28
4.4	Załącznik nr 2 prognozy bilansu oraz rachunku zysku i strat na dzień 31.12.2019 rok SP ZOZ w Obornikach	29
4.5	Załącznik nr 3 prognozy bilansu oraz rachunku zysku i strat na dzień 31.12.2020 rok SP ZOZ w Obornikach	29

4.6 Analiza wskaźnikowa	30
4.7 Należności i zobowiązania	35
5 Zatrudnienie	36
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	40
4 Wdrożenie skutecznego systemu budżetowania	41
5 Kompleksowa informatyzacja	41



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 /wewnętrzny, chirurgiczny z pododdziałem urologicznym ginekologiczno-położniczego z pododdziałem neonatologicznym, pediatrycznym, 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 /od 1.10.2017 r./

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	2016	2017	2018 (I-VI)
Przychody z NFZ	24.609.101,-	27.332.283,-	14.042.996,-
Pozostałe przychody z działalności medycznej	567.180,-	596.867,-	302.865,-
Przychody z najmu, dzierżawy i inne niemedyce	132.167,-	155.128,-	79.718,-
Przychody ze sprzedaży materiałów	1.657,-	1.560,-	682,-

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	2016	2017	2018 (I-VI)
Dotacje	100.000,-	152.500,-	0,-
Darowizny	166.557,-	217.244,-	0,-

Źródło: Dane własne

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

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 chwili obecnej Szpital jest na etapie rozbudowy i modernizacji 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 finansuje i realizuje Powiat Obornicki. Powstały nowo wybudowane oddziały (wewnętrzny, dziecięcy, chirurgiczny). Dokonano modernizacji istniejącego oddziału ginekologiczno-położniczego oraz pomieszczeń diagnostycznych. Trwa budowa Apteki szpitalnej oraz rozbudowa i modernizacja Oddziału Intensywnej Opieki Medycznej oraz Izby Przyjęć.

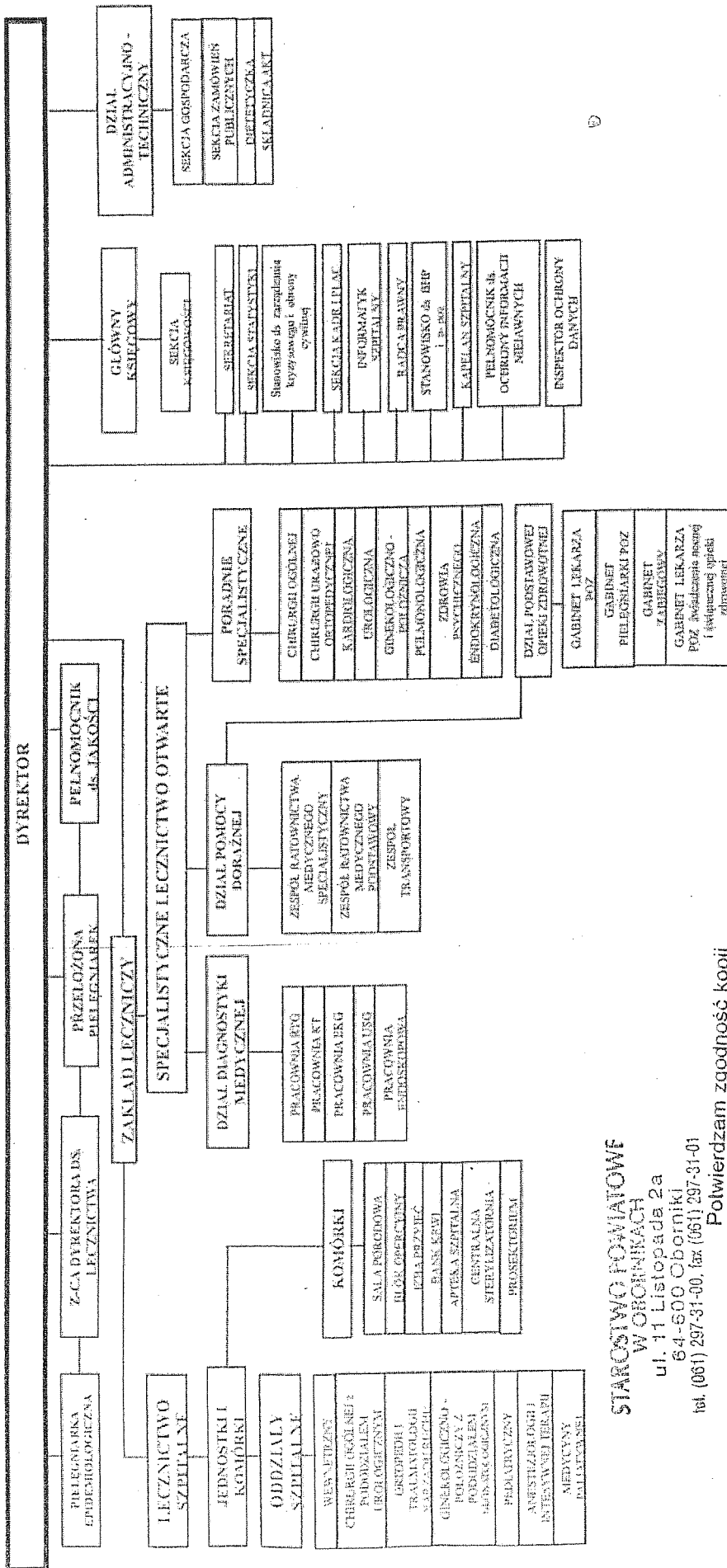
W chwili obecnej Szpital spełnia wymogi określone w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 2.02.2011 r.

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

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

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W OBORNIKACH
 ul. Szpitalna 2, 64-600 Oborniki SCHEMAT ORGANIZACYJNY

zał. nr 1 do Statutu SP ZOZ



STAROSTWO POWIATOWE W OBORNIKACH
 ul. 11 Listopada 2a
 64-600 Oborniki
 tel. (061) 297-31-00, fax (061) 297-31-01

Potwierdzam zgodność kopii z oryginałem.
 Oborniki, dnia 24.09.12r.

Podpis **NACZELNIK WIDZIAŁU**
 mgr Urszula Bala

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 2.620.537 zł, a po odjęciu kwot umorzenia - netto 1.397.731 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.

Do sprzętów starszych (rok produkcji 2007-2014), o łącznej wartości brutto 3.527.332 zł, a po odjęciu kwot umorzenia - netto 22.351 zł, zaliczamy m.in.:

- myjnia automatyczna MINI-ETD-2GA,
- inkubator zamknięty Atom V-2100G,
- defibrylatory 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 894.030 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 50,0 % sprzętem o średnim stopniu zaawansowania technologicznego, a w 37,21 % - sprzętem nowoczesnym.

Sprzęt powyżej 10 lat stanowi najmniejszą część bo 12,79% . 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

	2016	2017	I-VI 2018
Przychody łącznie	3 861 599,00 zł	4 188 309,00 zł	2 122 039,00 zł
Koszty bezpośrednie, w tym	3 018 841,00 zł	3 153 752,00 zł	1 670 051,00 zł
leki	434 100,00 zł	500 543,00 zł	238 783,00 zł
wynagrodzenia + świadczenia	963 094,00 zł	1 028 659,00 zł	564 907,00 zł
usługi obce - kontrakty medyczne	707 718,00 zł	712 553,00 zł	374 100,00 zł
Wynik po kosztach bezpośrednich	842 758,00 zł	1 034 557,00 zł	451 988,00 zł
Koszty pośrednie	1 086 315,00 zł	1 035 014,00 zł	508 129,00 zł
Wynik po kosztach pośrednich	- 243 557,00 zł	- 457,00 zł	- 56 141,00 zł
Liczba łóżek	35	33	30
Liczba osób leczonych	1747	1578	817
Liczba osobodni	10526	9857	4938
Średnia liczba pacjentów na oddziale	28,76	27,01	27,28
Średnia długość pobytu w dniach	6	6,2	6,04
% obłożenia łóżek	82,2	81,83	90,94
Liczba lekarzy (etaty)	6,1	5,78	5,78
etat	0	0	0
kontrakt	6,1	5,78	5,78
liczba pielęgniarek (etaty)	16,68	16,9	16,9
etat	13,5	13,21	13,21
umowa zlecenie	3,18	3,69	3,69
kontrakt	0	0	0
Średni przychód z hospitalizacji	2 210,42 zł	2 654,19 zł	2 597,35
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na lekarza	4,71	4,67	4,72
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na pielęgniarkę	1,72	1,60	1,61
Udział kosztów płacowych w przychodach	43%	42%	44%
Koszt leków na pacjenta	248,48 zł	317,20 zł	292,27 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 /sprzątanania, za energię elektryczną, ciepłą/.

Oddział Chirurgiczny

	2016	2017	I-VI 2018
Przychody łącznie	4 277 157,00 zł	4 476 241,00 zł	2 247 527,00 zł
Koszty bezpośrednie, w tym	3 502 794,00 zł	3 707 083,00 zł	2 046 406,00 zł
leki	599 219,00 zł	541 248,00 zł	314 220,00 zł
wynagrodzenia + świadczenia	1 167 925,00 zł	1 276 362,00 zł	727 883,00 zł
usługi obce - kontrakty medyczne	690 161,00 zł	777 977,00 zł	405 113,00 zł
Wynik po kosztach bezpośrednich	774 363,00 zł	769 158,00 zł	201 121,00 zł
Koszty pośrednie	2 565 885,00 zł	2 511 364,00 zł	1 180 646,00 zł
Wynik po kosztach pośrednich	- 1 791 522,00 zł	- 1 742 206,00 zł	- 979 525,00 zł
Liczba łóżek	40	39	37
Liczba osób leczonych	1807	1738	839
Liczba osobodni	9146	9045	4477
Średnia liczba pacjentów na oddziale	24,99	24,71	24,73
Średnia długość pobytu w dniach	5,1	5,2	5,54
% obłożenia łóżek	62,5	63,54	69,42
Liczba lekarzy (etaty)	8,43	8,06	8,06
etat	1	1,65	1,65
kontrakt	6,91	6,33	6,33
umowa zlecenie	0,52	0,08	0,08
liczba pielęgniarek (etaty)	16,6	16,06	16,06
etat	12,02	12,35	12,35
umowa zlecenie	4,2	3,46	3,46
kontrakt	0,38	0,25	0,25
Średni przychód z hospitalizacji	2 366,99 zł	2 575,51 zł	2 678,82
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na lekarza	2,96	3,07	3,07
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na pielęgniarkę	1,51	1,54	1,54
Udział kosztów płacowych w przychodach	43%	46%	50%
Koszt leków na pacjenta	331,61 zł	311,42 zł	374,52 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

	2016	2017	I-VI 2018
Przychody łącznie	2 532 360,00 zł	2 956 462,00 zł	1 526 479,00 zł
Koszty bezpośrednie, w tym	2 186 661,00 zł	2 637 030,00 zł	1 421 765,00 zł
leki	85 682,00 zł	85 473,00 zł	57 577,00 zł
wynagrodzenia + świadczenia	806 182,00 zł	914 440,13 zł	481 653,00 zł
usługi obce - kontrakty medyczne	727 502,00 zł	819 234,00 zł	466 951,00 zł
Wynik po kosztach bezpośrednich	345 699,00 zł	319 432,00 zł	104 714,00 zł
Koszty pośrednie	1 122 981,00 zł	1 159 763,00 zł	574 619,00 zł
Wynik po kosztach pośrednich	- 777 282,00 zł	- 840 331,00 zł	- 469 905,00 zł
Liczba łóżek	27	22	16
Liczba osób leczonych	1411	1539	777
Liczba osobodni	3401	3654	1887
Średnia liczba pacjentów na oddziale	9,29	9,98	10,43
Średnia długość pobytu w dniach	2,4	2,37	2,43
% obłożenia łóżek	34,4	45,5	65,16
Liczba lekarzy (etaty)	5,65	5,54	5,54
etat	0	0	0
kontrakt	5,65	5,54	5,54
liczba pielęgniarek i położnych (etaty)	14	14	14
etat	14	14	14
umowa zlecenie	0	0	0
kontrakt	0	0	0
Średni przychód z hospitalizacji	1 794,73 zł	1 921,03	1 964,58
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na lekarza	1,64	1,80	1,88
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na pielęgniarkę	0,66	0,71	0,74
Udział kosztów placowych-w przychodach	61%	59%	62%
Koszt leków na pacjenta	60,72 zł	55,54 zł	74,10 zł

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

Oddział dziecięcy

	2016	2017	I-VI 2018
Przychody łącznie	1 362 941,00 zł	1 533 057,00 zł	862 663,00 zł
Koszty bezpośrednie, w tym	1 228 846,00 zł	1 408 466,00 zł	751 150,00 zł
leki	29 721,00 zł	26 953,00 zł	9 806,00 zł
wynagrodzenia + świadczenia	584 899,00 zł	645 766,00 zł	354 790,00 zł
usługi obce - kontrakty medyczne	306 560,00 zł	406 225,00 zł	202 552,00 zł
Wynik po kosztach bezpośrednich	134 095,00 zł	124 591,00 zł	111 513,00 zł
Koszty pośrednie	270 036,00 zł	325 490,00 zł	157 063,00 zł
Wynik po kosztach pośrednich	- 135 941,00 zł	- 200 899,00 zł	- 45 550,00 zł
Liczba łóżek	16	16	16
Liczba osób leczonych	500	539	294
Liczba osobodni	1736	1789	1019
Średnia liczba pacjentów na oddziale	4,74	4,89	5,63
Średnia długość pobytu w dniach	3,5	3,32	3,47
% obłożenia łóżek	29,6	30,63	35,19
Liczba lekarzy (etaty)	4,49	4,53	4,53
umowa zlecenie	0	0	0
kontrakt	4,49	4,53	4,53
liczba pielęgniarek (etaty)	10,43	10,42	10,42
etat	9,75	9,81	9,81
umowa zlecenie	0,68	0,61	0,61
kontrakt	0	0	0
Średni przychód z hospitalizacji	2 725,88 zł	2 844,26	2 934,23
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na lekarza	1,06	1,08	1,24
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na pielęgniarkę	0,45	0,47	0,54
Udział kosztów placowych w przychodach	65%	69%	65%
Koszt leków na pacjenta	59,44 zł	50,01 zł	33,35 zł

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

Oddział noworodkowy

	2016	2017	I-VI 2018
Przychody łącznie	1 301 955,00 zł	1 491 897,00 zł	459 255,00 zł
Koszty bezpośrednie, w tym	794 119,00 zł	1 006 457,00 zł	453 414,00 zł
leki	9 964,00 zł	10 760,00 zł	7 820,00 zł
wynagrodzenia + świadczenia	352 823,00 zł	680 864,00 zł	204 258,00 zł
usługi obce - kontrakty medyczne	347 085,00 zł	476 510,00 zł	192 315,00 zł
Wynik po kosztach bezpośrednich	507 836,00 zł	485 440,00 zł	5 841,00 zł
Koszty pośrednie	78 643,00 zł	91 862,00 zł	51 582,00 zł
Wynik po kosztach pośrednich	429 193,00 zł	393 578,00 zł	- 45 741,00 zł
Liczba łóżek	14	12	10
Liczba osób leczonych	456	581	284
Liczba osobodni	1341	1608	754
Średnia liczba pacjentów na oddziale	3,66	4,39	4,17
Średnia długość pobytu w dniach	2,9	2,77	2,65
% obłożenia łóżek	26,2	36,71	41,66
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	2 855,16 zł	2 567,81	1 617,10
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na lekarza	7,33	8,79	8,33
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na pielęgniarkę	0,61	0,73	0,69
Udział kosztów placowych w przychodach	54%	78%	86%
Koszt leków na pacjenta	21,85 zł	18,52 zł	27,54 zł

Na Oddziale Noworodkowym zauważa się niewielki wzrost przychodów w stosunku do 2016 roku. 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

	2016	2017	I-VI 2018
Przychody łącznie	1 719 067,00 zł	2 075 999,00 zł	993 856,00 zł
Koszty bezpośrednie, w tym	1 816 039,00 zł	1 958 589,00 zł	1 014 272,00 zł
leki	324 781,00 zł	301 471,00 zł	169 500,00 zł
wynagrodzenia + świadczenia	635 405,00 zł	773 215,00 zł	405 193,00 zł
usługi obce - kontrakty medyczne	456 346,00 zł	481 008,00 zł	239 396,00 zł
Wynik po kosztach bezpośrednich	- 96 972,00 zł	117 410,00 zł	- 20 416,00 zł
Koszty pośrednie	347 080,00 zł	358 103,00 zł	161 495,00 zł
Wynik po kosztach pośrednich	- 444 052,00 zł	- 240 693,00 zł	- 181 911,00 zł
Liczba łóżek	4	4	4
Liczba osób leczonych	103	114	58
Liczba osobodni	1003	985	594
Średnia liczba pacjentów na oddziale	2,74	2,69	3,28
Średnia długość pobytu w dniach	9,7	8,64	10,24
% obłożenia łóżek	68,5	67,47	82,04
Liczba lekarzy (etaty)	5,99	6,28	6,28
etat	0	0	0
kontrakt	5,99	6,28	6,28
liczba pielęgniarek (etaty)	14,67	13,39	13,39
etat	12,25	10,6	10,6
umowa zlecenie	2,42	2,79	2,79
kontrakt	0	0	0
Średni przychód z hospitalizacji	16 689,97 zł	18 210,52	17 135,45
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na lekarza	0,46	0,43	0,52
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na pielęgniarkę	0,19	0,20	0,25
Udział kosztów płacowych w przychodach	64%	60%	65%
Koszt leków na pacjenta	3 153,21 zł	2 644,48 zł	2 922,41 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

	2016	2017	I-VI 2018
Przychody łącznie	3 014 020,00 zł	3 316 103,00 zł	1 663 614,00 zł
Koszty bezpośrednie, w tym	1 840 293,00 zł	2 602 185,00 zł	1 332 765,00 zł
leki	89 473,00 zł	89 473,00 zł	45 655,00 zł
wynagrodzenia + świadczenia	823 097,00 zł	823 097,00 zł	452 669,00 zł
usługi obce - kontrakty medyczne	486 987,00 zł	486 987,00 zł	313 374,00 zł
Wynik po kosztach bezpośrednich	1 173 727,00 zł	713 918,00 zł	330 849,00 zł
Koszty pośrednie	1 209 192,00 zł	1 185 240,00 zł	552 062,00 zł
Wynik po kosztach pośrednich	- 35 465,00 zł	- 471 322,00 zł	- 221 213,00 zł
Liczba łóżek	20	20	19
Liczba osób leczonych	646	703	370
Liczba osobodni	2936	3519	1643
Średnia liczba pacjentów na oddziale	8,02	9,61	9,08
Średnia długość pobytu w dniach	4,5	5,01	4,44
% obłożenia łóżek	40,1	48,21	47,78
Liczba lekarzy (etaty)	3,88	4,8	4,8
etat	1	0,3	0,3
kontrakt	2,88	4,5	4,5
liczba pielęgniarek (etaty)	12,31	14,82	14,82
etat	11	13,24	13,24
umowa zlecenie	1,31	1,58	1,58
kontrakt	0	0	0
Średni przychód z hospitalizacji	4 665,67 zł	4 717,07	4 496,25
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na lekarza	2,07	2,00	1,89
Średnia dzienna liczba pacjentów (osobodni) na pielęgniarkę	0,65	0,65	0,61
Udział kosztów płacowych w przychodach	43%	40%	46%
Koszt leków na pacjenta	138,50 zł	127,27 zł	123,39 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 t.j. ponad 160 porad dziennie.

Tabela 3 Liczba porad udzielonych w poradniach specjalistycznych i pracowniach

	2016	2017	I-VI 2018
Pracownia endoskopii	1.373	807	442
Poradnia chirurgiczna	14.586	14.275	7.294
Poradnia diabetologiczna	2.837	3.028	1.633
Poradnia endokrynologiczna	1.291	1.351	745
Poradnia ginekologiczno-położnicza	1.914	2.063	1.068
Poradnia kardiologiczna	2.301	2.357	1.111
Poradnia ortopedyczna	8.151	7.390	3.316
Poradnia pulmonologiczna	1.612	1.625	843
Poradnia urologiczna	1.990	2.170	956
Poradnia zdrowia psychicznego	4.478	4.323	2.198
Pracownia Tomografii Komputerowej	3.820	1.537	484
RAZEM:	<u>44.353</u>	<u>40.926</u>	<u>20.090</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

	2016	2017	I-VI 2018
Pracownia endoskopii	94.800,-	51.696,-	25.641,-
Poradnia chirurgiczna	25.165,-	-107.646,-	-29786,-
Poradnia diabetologiczna	-8.861,-	-18.457,-	-8.393,-
Poradnia endokrynologiczna	-41.931,-	-17.858,-	-3.477,-

Poradnia ginekologiczno-położnicza	-19.358,-	-26.121,-	-20.343,-
Poradnia kardiologiczna	23.773,-	28.941,-	1.741,-
Poradnia ortopedyczna	101.714,-	53.253,-	23.723,-
Poradnia pulmonologiczna	7.125,-	3.971,-	-3.886,-
Poradnia urologiczna	13.481,-	11.326,-	5.633,-
Poradnia zdrowia psychicznego	8.889,-	8.023,-	1.143,-
Pracownia Tomografii Komputerowej	224.331,-	379.352,-	134.207,-
Ratownictwo medyczne	145.519,-	210.171,-	109.545,-
POZ -rodzinny	-6.710,-	33.585,-	38.082,-
POZ -wieczorny	0	20.445,-	12.783,-
Izba Przyjęć	487.103,-	346.909,-	283.345,-

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

	2016	2017	I-VI 2018
Oddział chirurgiczny	861	907	419
Oddział ginekologiczno-położniczy	491	621	323
Oddział ortopedyczny	522	569	291
Oddział OIOM	0	18	20
RAZEM	1874	2115	1053

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

	2016	2017	I-VI 2018
Tomograf Komputerowy	4681	5313	2545
- rzecz Szpitala	3811	4056	2073
- na zewnątrz	870	1257	472
Pracownia RTG	18921	18174	9013
- rzecz Szpitala	13214	12469	5999
- na zewnątrz	5707	5705	3014
Pracownia USG	4900	4940	2689
- rzecz Szpitala	4299	4223	2330
- na zewnątrz	601	717	359
Pracownia Gastroskopii	1173	1101	537
- rzecz Szpitala	804	720	332
- na zewnątrz	369	381	205
Pracownia Kolonoskopii	693	611	287
- rzecz Szpitala	566	461	201
- na zewnątrz	127	150	86
Pracownia Ergometrii	180	159	86
- rzecz Szpitala	180	159	86
- na zewnątrz	0	0	0
Pracownia EKG	13224	11666	4470
- rzecz Szpitala	13224	11666	4470
- na zewnątrz	0	0	0
Pracownia Holterowska	572	636	310
- rzecz Szpitala	572	636	310
- na zewnątrz	0	0	0
Pracownia ECHO	778	750	110
- rzecz Szpitala	778	750	110
- na zewnątrz	0	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

	2016	2017	I-VI 2018
Kontrakt z NFZ	25.534.775,-	25.648.433,-	11.811.379,-
Nadwykonanie	564.709,-	329.287,- 176.494,-	336.197,- 109,078,-
Niewykonanie	-549.406,-		

Źródło: dane własne

Za 2016 rok NFZ dokonał wypłaty kwoty 568.690 zł tytułem nadwykonań na oddziale Neonatologii z tytułu świadczeń nielimitowanych, a 2017 r. NFZ dokonał wypłaty kwoty 329.387 zł. za 9 m-cy b.r. oraz za IV kwartał kwoty 85.708 zł. Natomiast za I półrocze 2018 roku NFZ zapłacił nam kwotę 109.078 zł z tytułu świadczeń nielimitowanych.

W podanych kwotach kontraktu nie uwzględniono kwot dodatków dla pielęgniarek.

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.

4 Sytuacja finansowa

4.1 Rachunek zysków i strat Szpitala

Tabela 8 Rachunek zysków i strat

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:					
		2016	2017	I-VI 2018	2018 /prognoza/	2019 /prognoza/	2020 /prognoza/
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 305 387,08	28 079 292,05	14 735 803,93	29 149 622,14	32 483 350,00	33 505 649,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 308 448,30	28 084 277,68	14 482 874,21	29 148 062,14	32 481 770,00	33 504 033,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-4 718,65	-6 545,16	252 248,11	0,00	0,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 657,43	1 559,53	681,61	1 560,00	1 580,00	1 616,00
B	Koszty działalności operacyjnej	26 984 244,67	29 936 974,18	16 079 653,59	30 986 442,00	34 186 950,00	34 973 251,00
I	Amortyzacja	1 493 723,34	1 687 099,00	776 293,48	1 528 652,00	1 552 429,00	1 588 135,00
II	Zużycie materiałów i energii	4 399 262,94	4 767 829,41	2 431 751,62	4 724 719,00	4 786 140,00	4 896 221,00
III	Usługi obce	9 938 271,93	11 199 963,96	5 876 266,31	11 262 443,00	11 408 855,00	11 671 259,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	191 734,10	215 210,00	130 846,00	215 210,00	218 008,00	223 022,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	8 907 540,43	9 868 159,07	5 476 215,01	10 859 596,00	13 311 852,00	13 618 025,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 775 338,57	1 937 726,76	1 153 634,09	2 134 836,00	2 645 287,00	2 706 129,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	278 373,36	260 985,98	234 647,08	260 986,00	264 379,00	270 460,00
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)	-1 678 857,59	-1 857 682,13	-1 343 849,66	-1 836 819,86	-1 703 600,00	-1 467 602,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 074 301,18	1 022 893,24	494 241,08	920 088,88	1 224 785,00	1 315 808,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	733 824,91	861 715,34	430 738,08	648 000,00	1 062 705,00	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	340 476,27	161 177,90	63 503,00	272 088,88	162 080,00	165 808,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	35 324,82	35 028,42	40 738,28	35 028,37	32 546,00	33 295,00
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	7 786,20	10 788,44	0,00	10 788,81	7 991,00	8 175,00
III	Inne koszty operacyjne	27 538,62	24 239,98	40 738,28	24 239,56	24 555,00	25 120,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-639 881,23	-869 817,31	-890 346,86	-951 759,35	-511 361,00	-185 089,00
G	Przychody finansowe	3 892,16	84,47	45,06	100,00	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:	3 892,16	84,47	45,06	100,00	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	134 220,22	166 409,22	89 931,26	166 400,00	168 563,00	172 439,00
I	Odsetki, w tym:	64 854,54	97 749,29	25 166,49	97 750,00	99 021,00	101 298,00
	- 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	69 365,68	68 659,93	64 764,77	68 650,00	69 542,00	71 141,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-770 209,29	-1 036 142,06	-980 233,06	-1 118 059,35	-679 824,00	-357 428,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	8 660,00	26 000,00	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)	-770 209,29	-1 036 142,06	-988 893,06	-1 144 059,35	-679 824,00	-357 428,00

4.2 Bilans

Tabela 9 Bilans

	AKTYWA	Stan na dzień:					Prognoza		
		31.12.2016.	31.12.2017.	30.06.2018.	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2020.		
A	Aktywa trwałe	19 432 017,69	26 991 422,63	26 243 463,91	33 022 855,42	32 067 049,14	30 542 730,82		
I	Wartości niematerialne i prawne	98 455,50	14 360,28	8 205,17	0,00	100 000,00	50 000,00		
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	98 455,50	14 360,28	8 205,17	0,00	100 000,00	50 000,00		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	19 239 499,72	26 939 224,92	26 197 421,31	33 022 855,42	31 967 049,14	30 492 730,82		
1	Środki trwałe	19 230 274,72	26 916 192,57	26 197 421,31	33 022 855,42	31 967 049,14	30 492 730,82		
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	16 502 923,68	24 253 632,83	23 884 967,77	29 146 051,99	28 417 401,00	27 606 966,00		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	446 589,64	821 560,65	748 155,70	677 471,06	541 977,00	433 582,00		
d)	środki transportu	165 136,42	116 037,64	94 571,67	257 087,37	221 095,14	190 141,82		
e)	inne środki trwałe	1 951 724,98	1 561 061,45	1 305 826,17	2 778 345,00	2 622 676,00	2 098 141,00		
2	Środki trwałe w budowie	9 225,00	23 032,35	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Zaliczki na środki trwałe 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	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94 062,47	37 837,43	37 837,43	37 837,43	37 837,43	37 837,43	37 837,43	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	94 062,47	37 837,43	37 837,43	37 837,43	37 837,43	37 837,43	37 837,43	0,00	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 065 746,99	2 344 194,79	2 344 194,79	2 344 194,79	2 471 849,45	2 502 308,25	2 524 887,00	2 524 887,00	2 650 764,90	2 650 764,90
I	Zapasy	303 117,91	237 859,44	237 859,44	237 859,44	212 787,84	243 320,00	248 916,00	248 916,00	254 642,00	254 642,00
1	Materiały	303 117,91	237 859,44	237 859,44	237 859,44	212 787,84	243 320,00	248 916,00	248 916,00	254 642,00	254 642,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 024 122,90	1 866 729,49	1 690 111,04	1 886 988,25	1 903 971,00	2 024 122,90	1 903 971,00	2 024 122,90	1 903 971,00	2 024 122,90	2 024 122,90
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 024 122,90	1 866 729,49	1 690 111,04	1 886 988,25	1 903 971,00	2 024 122,90	1 903 971,00	2 024 122,90	1 903 971,00	2 024 122,90	2 024 122,90
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 001 406,90	1 842 015,49	1 687 637,04	1 860 988,25	1 903 971,00	2 024 122,90	1 903 971,00	2 024 122,90	1 903 971,00	2 024 122,90	2 024 122,90
	- do 12 miesięcy	2 001 406,90	1 842 015,49	1 687 637,04	1 860 988,25	1 903 971,00	2 024 122,90	1 903 971,00	2 024 122,90	1 903 971,00	2 024 122,90	2 024 122,90
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	22 364,00	24 362,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	352,00	352,00	2 474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	612 392,59	120 037,43	187 409,57	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	612 392,59	120 037,43	187 409,57	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	612 392,59	120 037,43	187 409,57	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	612 392,59	120 037,43	187 409,57	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	126 113,59	119 568,43	381 541,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00
	AKTYWA razem	22 497 764,68	29 335 617,42	28 715 313,36	35 525 163,67	34 591 936,14	33 193 495,72	33 193 495,72	33 193 495,72	33 193 495,72	33 193 495,72	33 193 495,72
	<i>(suma poz. A i B)</i>											

Prognoza

	PASYWA	Stan na dzień:					
		31.12.2016.	31.12.2017.	30.06.2018.	31.12.2018.	31.12.2019.	31.12.2020.
A	Kapitał (fundusz) własny	912 498,02	-120 075,84	1 104 120,76	-1 264 135,19	-1 943 959,19	-2 301 387,19
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: - nadwyżka wartości sprzedazy (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: - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 444 551,69	-5 211 192,78	-6242487,64	-6 247 334,84	-7 391 394,19	-8 071 218,19
VI	Zysk (strata) netto	-770 209,29	-1 036 142,06	988 892,12	-1 144 059,35	-679 824,00	-357 428,00
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	21 585 266,66	29 455 693,26	29819434,12	36 789 298,86	36 535 895,33	35 442 882,91
I	Rezerwy na zobowiązania	620 839,00	638 758,00	638 758,00	653 450,00	668 479,00	683 854,00
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	620 839,00	638 758,00	638 758,00	653 450,00	668 479,00	683 854,00
	- długoterminowa	442 191,00	436 029,00	436 029,00	446 058,00	456 317,00	466 812,00
	- krótkoterminowa	178 648,00	202 729,00	202 729,00	207 392,00	212 162,00	217 042,00

3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	1 029 181,86	303 498,58	43356,94	1 434 830,84	809 291,61	180 875,00	809 291,61	180 875,00	809 291,61	180 875,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	1 029 181,86	303 498,58	43356,94	1 434 830,84	809 291,61	180 875,00	809 291,61	180 875,00	809 291,61	180 875,00
a)	kredyty i pożyczki	205 400,00	0,00	0	1 339 955,84	540 916,61	0,00	540 916,61	0,00	540 916,61	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0	94 875,00	60 375,00	25 875,00	60 375,00	25 875,00	60 375,00	25 875,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne	823 781,86	303 498,58	43356,94		208 000,00	155 000,00	208 000,00	155 000,00	208 000,00	155 000,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 213 161,27	5 697 743,44	6540439,32	4 339 931,02	5 170 781,91	5 251 536,13	5 170 781,91	5 251 536,13	5 170 781,91	5 251 536,13
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	5 199 201,00	5 670 381,18	6283153,51	4 339 931,02	5 170 781,91	5 251 536,13	5 170 781,91	5 251 536,13	5 170 781,91	5 251 536,13
a)	kredyty i pożyczki	386 400,00	284 875,00	48 325,00	799 039,23	774 249,93	700 000,00	774 249,93	700 000,00	774 249,93	700 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.3 Załącznik nr 1 prognozy bilansu oraz rachunku zysku i strat **na dzień 31.12.2018 rok SP ZOZ w Obornikach**

W części dotyczącej przychodów z NFZ , pozostałych przychodów z działalności medycznej i niemedyceynej przyjęto wielkości z planu finansowego na 2018 rok

Kwoty prognozy na 2018 rok w części dotyczącej przychodów ustalono w oparciu o sporządzone aneksy do umów z Narodowym Funduszem Zdrowia / na I półroczu/. Kwoty planu w części dotyczącej przychodów na II półroczu 2018 r., przyjęto na podstawie wielkości na I półroczu.

Kwoty prognozy przychodów z NFZ zostały zwiększone o 2.023.104 zł - tytułem wypłat dodatków dla pielęgniarek i ratowników.

Kwota prognozy na 2018 rok przychodów ze sprzedaży usług działalności pomocniczej niemedyceynej została ustalona na podstawie podpisanych umów z kontrahentami za świadczone usługi z tytułu: wynajmu, dzierżawy, transportu.

Kwotę przychodów ze sprzedaży działalności medycznej stanowią planowane usługi RTG, USG, EKG, Sterylizacji oraz za leczenie osób nie objętych ubezpieczeniem, na podstawie wykonania roku poprzedniego oraz na podstawie podpisanych umów.

Kwotę prognozowanych przychodów ze sprzedaży, stanowią głównie przychody refakturowane.

Wysokość planu przychodów operacyjnych stanowią głównie:

- odpisy amortyzacyjne środków trwałych zakupionych z dotacji /zgodnie z art. 8, ust. 1 nowelizacji ustawy o działalności leczniczej z dnia 14.06.2012 r./,
- dotacji otrzymanych z Ministerstwa Zdrowia dla lekarzy rezydentów.

Kwoty prognozy kosztów działalności operacyjnej ustalono na podstawie przewidywanych kosztów na 2018 rok lub na podstawie wykonania za 2017 rok.

Pozycja - koszty finansowe zawiera opłaty związane z prowadzeniem rachunków bankowych, prowizje bankowe, odsetki od pożyczek oraz od zaległych zobowiązań.

Pozycja - koszty operacyjne to m.in. kwoty: kar umownych, koszty postępowania, ugody, odszkodowania.

W aktywach trwałych uwzględniono kwotę planowanych zakupów aparatury medycznej sfinansowanych z środków z Unii Europejskiej oraz planowany zakup ambulansu. W pozycji - zobowiązania - podano kwotę planowanej pożyczki na sfinansowanie wkładu własnego z tytułu realizacji projektu z U.E. oraz kwotę planowanej pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego na sfinansowanie zobowiązań wymagalnych oraz planowany zakup ambulansu.

4.4 Załącznik nr 2 do korekty prognozy bilansu oraz rachunku zysku i strat na dzień 31.12.2019 rok SP ZOZ w Obornikach

W części dotyczącej przychodów i kosztów przyjęto kwoty przewidywanego wykonania za 2018 r. zwiększone o prognozowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług - 101,3% wg ustawy budżetowej.

4.5 Załącznik nr 3 do korekty prognozy bilansu oraz rachunku zysku i strat na dzień 31.12.2020 rok SP ZOZ w Obornikach

W pozycjach prognozy bilansu oraz rachunku zysku i strat przyjęto wartości uwzględnione w prognozie na 2019 rok, zwiększone o prognozowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług - 101,3% wg ustawy budżetowej .

W przedstawionej informacji na lata 2018 – 2020 założyliśmy stratę finansową, która ma charakter zmniejszający.

4.6 Analiza wskaźnikowa

Tabela 10 Analiza wskaźnikowa

NAZWA WSKAZNIKA	2017		2018		2019		2020	
	WARTOŚĆ	OCENA	WARTOŚĆ	OCENA	WARTOŚĆ	OCENA	WARTOŚĆ	OCENA
I. Wskaźniki zyskowności	0	0	0	0	0	0	0	0
Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatnie wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty.								
1) wskaźnik zyskowności netto = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{przychody ogółem}$	-3%	0	-5%	0	0%	0	0%	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 = $\text{wynik z działalności operacyjnej} * 100\% / (\text{przychody netto ze sprzedaży} + \text{pozostałe przychody operacyjne})$	-2%	0	-4%	0	0%	0	0%	0
Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.								
3) wskaźnik zyskowności aktywów = $\text{wynik netto} * 100\% / \text{średni stan aktywów}$	-3%	0	-4%	0	0%	0	0%	0

ANALIZA TRENDU	2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020
I. WYNIK FINANSOWY trend: rosnący Na podstawie wykanych wielkości w latach 2016 - 2019 następuje zmniejszenie straty finansowej	- 1 036 142,06 zł	- 1 144 059,35 zł	- 679 824,00 zł	- 357 428,00 zł
II. MAJĄTEK TRWAŁY trend: malejący Na podstawie wykazanych wielkości w latach 2017-2020 zauważa się wzrost wartości majątku trwałego, z uwagi na przyjęcie (2017 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	26 991 422,63 zł	33 022 855,42 zł	32 067 049,14 zł	30 542 730,82 zł
III. KAPITAŁ WŁASNY trend: malejący Na podstawie wykazanych wielkości w latach 2017 - 2020 następuje obniżenie wartości kapitału własnego. Przyczyną powyższego są straty finansowe, które umniejszają kapitał własny.	- 120 075,84 zł	- 1 264 135,19 zł	- 1 943 959,19 zł	- 2 301 387,19 zł
IV. WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE: I. Wskaźniki zyskowności				
1) wskaźnik zyskowności netto	-3%	-4%	-1%	-1%

2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-2%	-3%	-1%	-1%
3) wskaźnik zyskowności aktywów	-3%	-4%	-1%	-1%
II. Wskaźniki płynności				
1) wskaźnik bieżącej płynności	0,55	0,51	0,53	0,54
2) wskaźnik szybkiej płynności	0,49	0,45	0,47	0,48
III. Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami pieniężnymi				
1) wskaźnik rotacji należności	32	28	27	27
2) wskaźnik rotacji zobowiązań	39	41	40	40
IV. Wskaźniki zadłużenia jednostki				
1) wskaźnik zadłużenia aktywów	31%	21%	21%	22%
2) wskaźnik wypłacalności	7,52	-31,23	-10,04	-6,06

4.4 Należności i zobowiązania

Tabela 11 Stan należności i zobowiązań na dzień 30.06.2018 r.

Poz.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA niewymagalne	KWOTA wymagalne	RAZEM
I	NALEŻNOŚCI			
1	od NFZ	1 489 853 zł		1 489 853 zł
2	pozostałe	42 991 zł	157 267 zł	200 258 zł
	RAZEM	1 532 844 zł	157 267 zł	1 690 111 zł
II	ZOBOWIĄZANIA			
1	publiczno-prawne US, ZUS, PFRON	785 830 zł		785 830 zł
2	wobec pracowników	648 867 zł		648 867 zł
3	pozostałe /ubezpieczenia, wadia/	256 563 zł		256 563 zł
3	wobec dostawców towarów i usług	2 095 985 zł	2 184 586 zł	4 280 571 zł
4	pożyczki	48 325 zł		48 325 zł
5	leasing	0		0
6	zakupy na raty	563 640 zł		563 640 zł
	RAZEM	4 399 210 zł	2 184 586 zł	6 583 796 zł
III	Stan środków na rach. bankowych i w kasie	187 410 zł		

Źródło: dane własne

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

Kwotę zobowiązań z tytułu zakupów na raty stanowi głównie zakup tomografu komputerowego.

Mimo braku płynności finansowej, Szpital nie posiada zobowiązań wymagalnych z tytułu zaległości publiczno-prawnych oraz wynagrodzeń pracowników. Kwotę zobowiązań wymagalnych stanowią głównie zobowiązania z tytułu zakupów leków, sprzętu jednorazowego

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
<u>O. WEWNĘTRZNY</u>	<u>17</u>	<u>14,96</u>	-	<u>11</u>	<u>5,78</u>	<u>12</u>	<u>4,03</u>	<u>40,00</u>	<u>24,77</u>
lekarze rano	0	0,00	6		2,17	0	0,00	0,00	2,17
lekarze dyżur	0	0,00		11	3,61	0	0,00	11,00	3,61
pielęgniarki	15	13,21		0	0,00	9	3,69	24,00	16,90
opiekun medyczny	0	0,00		0	0,00	1	0,31	1,00	0,31
ratownik medyczny	0	0,00		0	0,00	1	0,01	1,00	0,01
sekretarka	1	1,00		0	0,00	1	0,02	2,00	1,02
technik fizjoterapii	1	0,75		0	0,00	0	0,00	1,00	0,75
<u>O. CHIRURGICZNY</u>	<u>19</u>	<u>17,68</u>	-	<u>8</u>	<u>6,58</u>	<u>11</u>	<u>3,54</u>	<u>38,00</u>	<u>27,80</u>
lekarze	1	0,75	6		3,15	1	0,04	2,00	3,94
lekarz dyżur	0	0,37		6	2,98	0	0,04	6,00	3,39
lekarz rezydent rano	1	0,33		0	0,00	0	0,00	1,00	0,33
lekarz rezydent dyżur	0	0,20		0	0,00	0	0,00	0,00	0,20
lekarz urolog zabiegi	0	0,00		1	0,20	0	0,00	1,00	0,20
pielęgniarki	13	12,35		1	0,25	10	3,46	24,00	16,06
opiekun medyczny	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
sekretarka	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
fizjoterapeuta	2	1,68		0	0,00	0	0,00	2,00	1,68
<u>O. PEDIATRYCZNY</u>	<u>10</u>	<u>9,81</u>	-	<u>7</u>	<u>5,03</u>	<u>1</u>	<u>0,61</u>	<u>18,00</u>	<u>15,45</u>
lekarze rano	0	0,00	5		1,42	0	0,00	0,00	1,42
lekarze dyżur	0	0,00		7	3,61	0	0,00	7,00	3,61
pielęgniarki	10	9,81		0	0,00	1	0,61	11,00	10,42
<u>O. NOWORODKOWY</u>	<u>6</u>	<u>6,00</u>	-	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>6</u>	<u>6,00</u>
<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
<u>O. POŁ. GINEKOLOG.</u>	<u>15</u>	<u>15,00</u>	-	<u>11</u>	<u>5,54</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>26,00</u>	<u>20,54</u>
lekarze rano	0	0,00		11	1,95	0	0,00	11,00	1,95
lekarze dyżur	0	0,00	10		3,59	0	0,00	0,00	3,59
położne	12	12,00		0	0,00	0	0,00	12,00	12,00
pielęgniarki	2	2,00		0	0,00	0	0,00	2,00	2,00
sekretarka	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
<u>OIOM</u>	<u>11</u>	<u>10,60</u>	-	<u>4</u>	<u>6,28</u>	<u>7</u>	<u>2,79</u>	<u>22,00</u>	<u>19,67</u>
lekarze rano	0	0,00	4		2,58	0	0,00	0,00	2,58
lekarze dyżur	0	0,00		4	3,70	0	0,00	4,00	3,70
pielęgniarki	11	10,60		0	0,00	7	2,79	18,00	13,39
<u>O. ORTOPEDYCZNY</u>	<u>19</u>	<u>15,54</u>	-	<u>5</u>	<u>4,50</u>	<u>6</u>	<u>1,58</u>	<u>30,00</u>	<u>21,62</u>
lekarze rano+ zabiegi	0	0,00		5	4,50	0	0,00	5,00	4,50
lekarz rezydent	1	0,30		0	0,00	0	0,00	1,00	0,30
pielęgniarki	16	13,24		0	0,00	6	1,58	22,00	14,82
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
<u>IZBA PRZYJĘĆ</u>	<u>11</u>	<u>10,00</u>	-	<u>9</u>	<u>2,65</u>	<u>6</u>	<u>4,35</u>	<u>26,00</u>	<u>17,00</u>
lekarze	0	0,00		8	1,85	3	1,44	11,00	3,29
pielęgniarki	8	7,25		0	0,00	1	0,89	9,00	8,14

ratownik medyczny	2	1,50		1	0,80	1	1,30	4,00	3,60
sekretarka	1	1,25		0	0,00	0,75	0,72	1,75	1,97
BLOK OPERACYJNY	9	7,58	-	1	0,42	1	0,02	11,00	8,02
pielęgniarki	8	6,58		1	0,42	1	0,02	10,00	7,02
położne	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
RTG	7	5,31	-	6	1,15	0	0,00	13,00	6,46
lekarze	0	0,00		5	0,69	0	0,00	5,00	0,69
technicy rtg	5	4,15		1	0,46	0	0,00	6,00	4,61
sekretarka	2	1,16		0	0,00	0	0,00	2,00	1,16
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	0,27	8,00	0,94
lekarz	0	0,00		6	0,45	1	0,02	7,00	0,47
sekretarka	0	0,22		0	0,00	1	0,25	1,00	0,47
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	4	4,00	-	0	0,00	1	0,33	5,00	4,33
rejestrator	3	3,00		0	0,00	1	0,33	4,00	3,33
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.	0	0,0	-	2	1,1	3	0,7	5,00	1,80
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	0	0,00		0	0,00	1	0,42	1,00	0,42

POZ RODZINNY	2	1,50	-	4	1,22	0	0,00	6,00	2,72
lekarz	0	0,00		4	1,22	0	0,00	4,00	1,22
pielęgniarki	2	1,50		0	0,00	0	0,00	2,00	1,50
POZNocna i świąteczna	0	0,00	-	12	2,42	12	4,06	24,00	6,48
lekarz	0	0,00		12	2,42	6	0,62	18,00	3,04
pielęgniarki	0	0,00		0	0,00	6	3,44	6,00	3,44
RATOWNICTWO "S"	8	7,80	-	16	6,67	5	1,09	29,00	15,56
lekarz	0	0,00		9	4,09	2	0,26	11,00	4,35
ratownik medyczny	8	7,50		7	2,58	3	0,83	18,00	10,91
sprzątaczką	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	0,10	-	1	0,00	1	0,19	2,00	0,29
lekarz	0	0,00		1	0,00	0	0,00	0,00	0,00
sprzątaczką	0	0,10		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	0,65	7,00	6,15
Kierownik /epidemiologiczna	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
technik sterylizacji	3	3,00		0	0,00	1	0,65	4,00	3,65
operator	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
sprzątaczką	1	0,50		0	0,00	0	0,00	1,00	0,50
APTEKA	2	2,25	-	0	0,00	0	0,00	2,00	2,25
farmaceuta	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
technik farmacji	1	1,00		0	0,00	0	0,00	1,00	1,00
sprzątaczką	0	0,25		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	0,88	3,00	1,88
pracownik centrali	1	1,00		0	0,00	2	0,88	3,00	1,88
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. POŚCIELI	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	0	0,00	6,00	6,00
pracownicy warsztatu	6	6,00		0	0,00	0	0,00	6,00	6,00
ADMINISTRACJA	21	18,40	-	0	0	4	1	25,00	19,40
Zarząd	4	3,74		0	0,00	0	0,00	4,00	3,74
Pracownicy administracyjni	16	14,16		0	0,00	2	0,73	18,00	14,89
sprzątaczką	1	0,50		0	0,00	2	0,20	3,00	0,70
STATYSTYKA	3	3,00	-	0	0,00	0	0,00	3,00	3,00
statystyk medyczny	3	3,00		0	0,00	0	0,00	3,00	3,00
POZOSTAŁE	1	0,50	-	1	0	2	0	4,00	0,50
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 oddziału	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	194,00	180,15	-	145,00	64,51	82,00	28,32	421,00	272,98

Źródło: dane własne

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obornikach funkcjonuje na bazie 421 osób w przeliczeniu na 272,98 etatów. Z tego personel medyczny stanowi około 18% ogólnej liczby zatrudnionych osób. Według wskaźników, norm i zaleceń ustawowych Szpital niestety posiada niewystarczającą ilość kadry. 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

	2016	2017	I-VI 2018
Wynik finansowy	-770.209,-	-1.036.142,-	-980.233,-

Źródło: dane własne

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.

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, tj. 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/. Przewiduje się około 20 łóżek na tym oddziale.

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

3 Działania w obszarze kosztów

W wyniku przetargu na usługi laboratoryjne, kwoty za badania uległy zmniejszeniu o około 15% , co przyczyni się do dalszego obniżenia kosztów za badania laboratoryjne.

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

Przygotowuje się przetarg na sprzątanie pomieszczeń, z wyłączeniem powierzchni, które będą sprzątane 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.

Od 1 października 2017 r. wprowadzono limity ilościowo-wartościowe na diagnostykę w zakresie badań laboratoryjnych. Wprowadza się 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
mgr Małgorzata Ludzkowska