

**UCHWAŁA NR VI/24/199/20
RADY POWIATU W BIELSKU-BIAŁEJ**

z dnia 17 grudnia 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia Programu Naprawczego Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej na lata 2020-2022

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 920) oraz art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 295 z późn.zm.),

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

§ 1. Zatwierdza się Program Naprawczy Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej na lata 2020-2022, uwzględniający Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

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

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

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Jan Borowski

Załącznik do uchwały Nr VI/24/199/20
Rady Powiatu w Bielsku-Białej
z dnia 17 grudnia 2020 r.



PROGRAM NAPRAWCZY SZPITALA PEDIATRYCZNEGO W BIELSKU-BIAŁEJ NA LATA 2020 – 2022

Listopad 2020 r.

Spis treści

1. Wprowadzenie.....	3
2. Charakterystyka Szpitala Pediatrycznego w Bielsku- Białej.....	4
3. Charakterystyka demograficzna subregionu południowego województwa śląskiego.	10
4. Analiza otoczenia konkurencyjnego.....	13
5. Sytuacja finansowa Szpitala Pediatrycznego za rok 2019.....	20
6. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2019 na podstawie wskaźników ekonomicznych.....	26
7. Analiza oddziałów i poradni będących w strukturach Szpitala Pediatrycznego w Bielsku- Białej za 2019 r.	31
8. Diagnoza problemów.	36
9. Analiza SWOT	40
10. Sytuacja Szpitala Pediatrycznego na dzień 30.09.2020 r.	41
11. Działania naprawcze.....	50
12. Szanse i zagrożenia w powodzeniu realizacji programu naprawczego.....	69

1. Wprowadzenie.

W związku z poniesioną stratą finansową za rok obrotowy 2019, zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r o działalności leczniczej (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.) Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej (zwany dalej także „Szpitalem”) zobowiązany jest do sporządzenia programu naprawczego na lata 2020 – 2022.

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

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

Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej zakończył rok 2019. stratą netto w wysokości (-) 1.391.560,02 zł., wobec tego Dyrektor Szpitala sporządził program naprawczy, z uwzględnieniem raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, o którym mowa w art. 53a ust. 1 ww. ustawy.

2. Charakterystyka Szpitala Pediatrycznego w Bielsku- Białej.

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

Ponadto Szpital prowadzi działalność leczniczą w zakresie:

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

W strukturze Szpitala Pediatrycznego znajdują się:

1) Lecznictwo Zamknięte - obejmujące następujące komórki organizacyjne:

- a) Oddział Niemowlęcy (24 łóżka, w tym 2 do intensywnej opieki medycznej),
- b) Oddział Pediatryczny (43 łóżka, w tym 2 do intensywnej opieki medycznej), z dwoma pododdziałami:
 - gastroenterologicznym 15 łózek,
 - ogólnopediatrycznym 28 łózek,
- c) Oddział Chirurgii Dziecięcej (22 łóżka, w tym 2 do intensywnej opieki medycznej), z Pododdziałem Otolaryngologii Dziecięcej (9 łózek, w tym 2 do intensywnej opieki medycznej),
- d) Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii Noworodków i Dzieci (7 łózek, od listopada 2019 redukcja liczby łózek do 5)
- e) Oddział Psychiatryczny dla Dzieci i Młodzieży (17 łózek)
- f) Oddział Dzienny Psychiatryczny Rehabilitacyjny dla Dzieci i Młodzieży (15 miejsc)
- g) Izba Przyjęć z Ambulatorium Chirurgicznym,
- h) Blok operacyjny,
- i) Apteka Szpitalna,
- j) Centralna Sterylizacja.

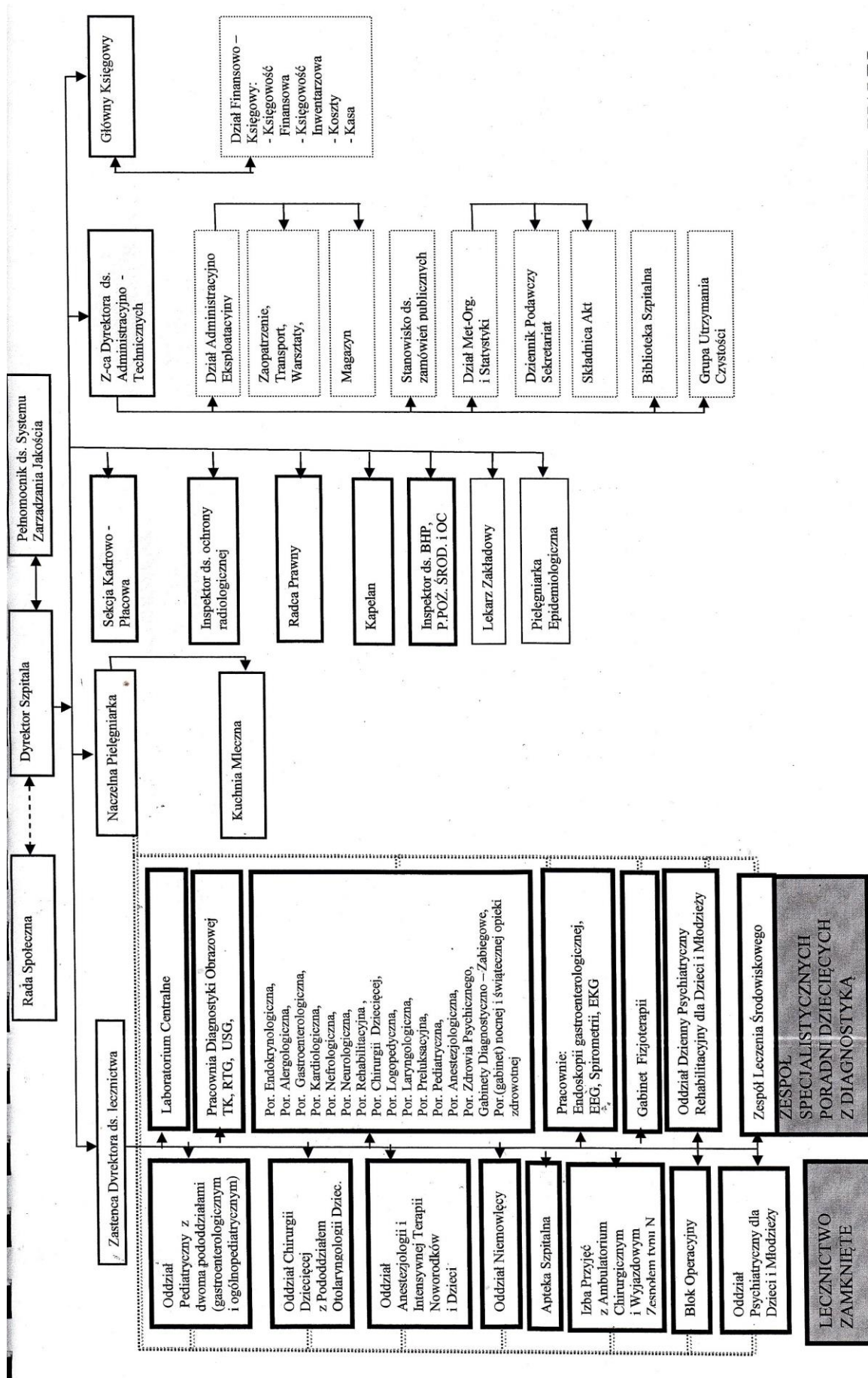
2) Zespół Specjalistycznych Poradni Dziecięcych z Diagnostyką:

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

3) Zespół wyjazdowy karetki neonatologicznej „N”,

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

Szczegółowo schemat organizacyjny Szpitala prezentuje się jak poniżej:



Załącznik nr 1 do Regulaminu Organizacyjnego - SCHEMAT ORGANIZACYJNY SZPITALA PEDIATRYCZNEGO W BIELSKU - BIAŁEJ

DYREKTOR
Szpitala Pediatrycznego w Białym Białej

mgr Ewa Bachta

Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej zlokalizowany jest w mieście Bielsko-Biała. Powiat Bielski znajduje się w południowej części województwa śląskiego, w tzw. subregionie południowym i zajmuje 459 km². W granicach administracyjnych powiatu znajduje się 10 gmin (Czechowice-Dziedzice, Wilamowice, Bestwina, Kozy, Porąbka, Szczyrk, Buczkowice, Wilkowice, Jaworze i Jasienica).

Subregion południowy województwa śląskiego zajmuje obszar 2.354 km², co stanowi ok. 19 % powierzchni województwa. Obszar ten zorganizowany jest wokół aglomeracji bielskiej, która z innymi miastami obszaru – Cieszyn, Czechowice-Dziedzice, Żywiec, Skoczów, Ustroń, Szczyrk i Wisła – powiązana jest międzyregionalną i regionalną siecią transportową.

Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, w którego strukturach udziela się jedynie świadczeń dla dzieci i młodzieży, tj. dla populacji w wieku 0 – 18 lat. Jest jedynym takim specjalistycznym szpitalem z zapleczem poradni przyszpitalnym w całym subregionie południowym. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej jest jednostką powiatową – podmiotem tworzącym jest Powiat Bielski. Jednak biorąc pod uwagę zakres realizowanych świadczeń zdrowotnych oraz fakt, iż w powiatach ościennych (cieszyńskim i żywieckim) świadczenia zdrowotne dla dzieci są realizowane tylko w wybranych obszarach w ramach szpitali dla dorosłych, sięga on rangą poziomu regionalnego w części południowej województwa śląskiego.

W 2019 r. struktura terytorialna przyjmowanych pacjentów kształtowała się następująco:

ROK	2019						
	ilość hospitalizacji w danym roku na poszczególnych oddziałach	ilość pacjentów hospitalizowanych w roku z poszczególnych powiatów					
		powiat bielski	powiat żywiecki	powiat cieszyński	powiat pszczyński	miasto Bielsko-Biała	inne
Oddział AiTNiDz	84	20	17	15	2	13	17
Oddział Pediatryczny	2551	848	197	205	204	929	168
Oddział Niemowlęcy	1055	366	82	69	77	368	93
Oddział Chirurgii Dziecięcej	1970	44	354	378	152	459	183
Pododdział Otolaryngologii	769	143	140	130	47	155	154
Oddział Psychiatryczny dla Dzieci i Młodzieży	233	36	30	21	21	50	75
razem	6429	1421	790	797	482	1924	615

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

Szpital Pediatriczny w Bielsku-Białej reaguje na potrzeby pacjentów i uruchamia bądź ogranicza funkcjonowanie oddziałów, pracowni czy poradni.

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

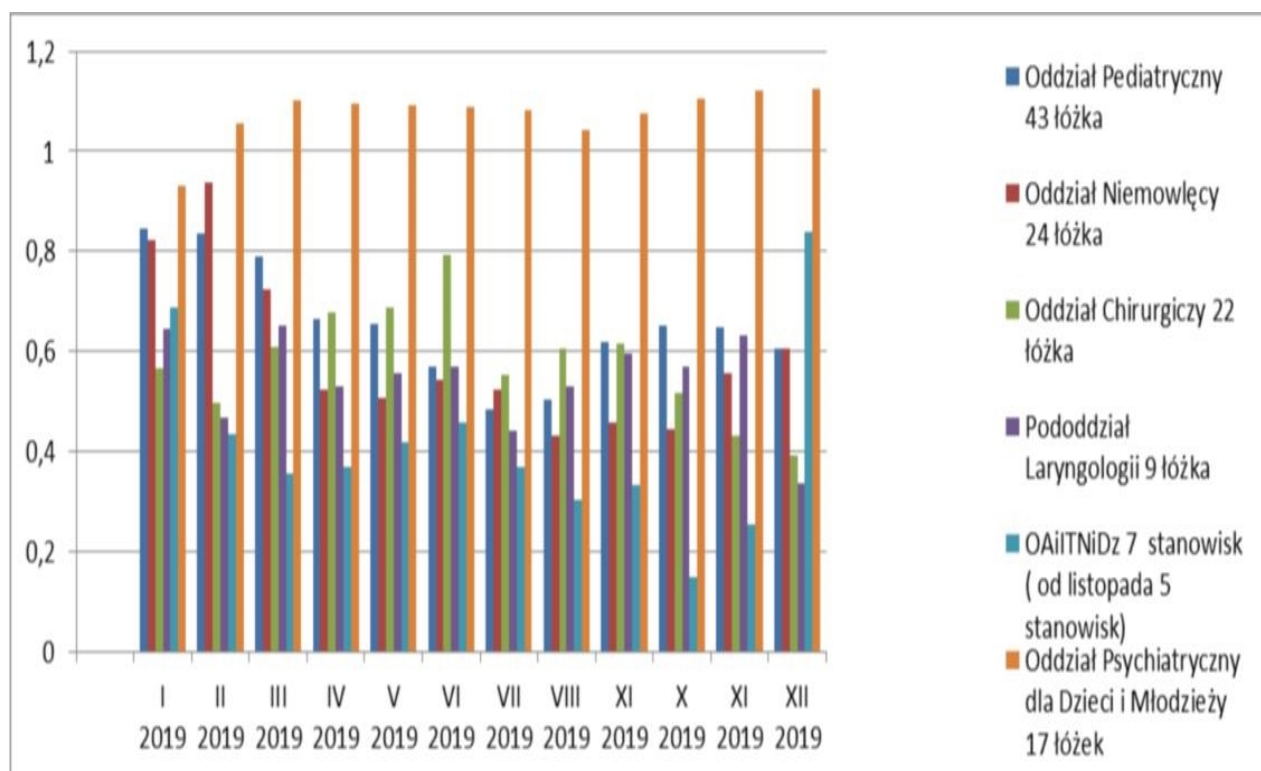
Cały czas Szpital jest wyposażony w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną, jak również w sprzęt pozamedyczny korzystając z pomocy finansowej otrzymanej od Powiatu Bielskiego, ofiarności różnych organizacji i sponsorów, oraz ze środków unijnych.

Szpital Pediatriczny pełni również niezwykle istotną rolę z punktu widzenia kształcenia przyszłej kadry medycznej, posiada bowiem akredytację na prowadzenie specjalizacji w dziedzinie : pediatrii (od 22.06.2017 zwiększenie liczby miejsc szkoleniowych z 9 do 11) , chirurgii dziecięcej (2 miejsca szkoleniowe), radiologii i diagnostyki obrazowej (2 miejsca szkoleniowe), oraz prowadzenia staży kierunkowych w powyższych dziedzinach oraz z zakresu otolaryngologii dziecięcej, anestezjologii i intensywnej terapii dziecięcej, izby przyjęć. Aktualnie przygotowuje się do wystąpienia z wnioskiem o przyznanie akredytacji na prowadzenie specjalizacji w dziedzinie psychiatrii dzieci i młodzieży w ramach Oddziału Psychiatrycznego dla Dzieci i Młodzieży.

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

Analiza realizowanych świadczeń wykazała, że ok. 85% pacjentów leczonych w Szpitalu to pacjenci przyjmowani w trybach nagłego pogorszenia zdrowia lub wprost przywożone przez zespoły ratownictwa medycznego. Wynika z tego dość ograniczona możliwość „zarządzania pacjentem”. Specyfika Szpitala wykazuje dużą sezonowość w zakresie świadczonych usług.

To, jak ta sezonowość przedstawiała się w roku 2019 przedstawia poniższy wykres:



Stały poziom liczby pacjentów obserwujemy w Oddziale Psychiatrycznym dla Dzieci i Młodzieży. Roczne obłożenie stacjonarnego 17- łóżkowego oddziału pokazują istotę działania tego oddziału oraz wskazuje na konieczność poszerzenia jego działalności co wpisuje się w Priorytety Regionalnej Polityki Zdrowotnej dla Województwa Śląskiego 01.01.2019-31.12.2021r. (Priorytet 5: Poprawa jakości życia pacjentów z zaburzeniami psychicznymi poprzez rozwój kompleksowej opieki psychiatrycznej dorosłych i dzieci).

Ogółem rocznie w Szpitalu hospitalizuje się ok. 6.600 pacjentów i udziela prawie 100.000 porad (łącznie z poradami Izby Przyjęć).

3. Charakterystyka demograficzna subregionu południowego województwa śląskiego.

Subregion południowy województwa śląskiego zamieszkiwany jest przez 667.570 mieszkańców (tj. 14,8 % ogółu ludności województwa).

W okresie 2016 – 2019 liczba ludności subregionu południowego województwa śląskiego w przeciwieństwie do populacji województwa śląskiego ogółem uległa zwiększeniu. Wzrost nastąpił w powiecie bielskim i cieszyńskim natomiast spadek w powiecie żywieckim i mieście Bielsku –Białej.

W 2019 r. populacja w wieku przedprodukcyjnym tj. poniżej 18 roku życia stanowiła 18,6 % ogółu ludności subregionu południowego województwa śląskiego, w wieku produkcyjnym 59,5%, a w wieku poprodukcyjnym 21,9 %.

Prognozowana liczba mieszkańców w 2050 r. dla subregionu południowego województwa śląskiego wynosi 620 610, co wskazuje na zmniejszenie liczby populacji zamieszkującej ten obszar. Taki sam trend dotyczy również obszaru całego województwa śląskiego, co w perspektywie czasu sugeruje zmniejszenie liczby potencjalnych pacjentów.

Wg danych Głównego Urzędu Statystycznego, w Polsce od lat 90 ubiegłego wieku nieprzerwalnie liczba dzieci i młodzieży w ogólnej populacji maleje. Spadek liczby dzieci i młodzieży jest wynikiem przemian demograficznych i migracyjnych, a przede wszystkim głębokiej depresji urodzeniowej z lat 90 XX w. oraz początku tego stulecia.

W 2019 roku dodatni przyrost naturalny na obszarze południowego subregionu południowego województwa śląskiego występował jedynie w powiecie bielskim (0,9), w przeciwieństwie do powiatu cieszyńskiego (-0,22), żywieckiego (-2,24) oraz m. Bielsko-Biała (-1,55), zaś w województwie śląskim ogółem ujemny przyrost naturalny przyjmował wartość (-2,49).

W latach 2016-2019 zarówno w województwie śląskim, jak i subregionie południowym występował regularny spadek przyrostu naturalnego, w każdym z powiatów subregionu pogłębiał się ujemny przyrost naturalny, za wyjątkiem powiatu bielskiego, gdzie pomimo tendencji spadkowej występował dodatni przyrost naturalny. Województwo śląskie jest jednym z 11 województw, w których utrzymuje się ujemnym przyrost naturalny.

Analizując zjawisko w układzie przestrzennym wskazać należy, iż północno-wschodnia część województwa (subregion północny oraz wschodnia część subregionu centralnego) wykazują niekorzystne wartości wskaźnika przyrostu naturalnego w odniesieniu do liczby mieszkańców, natomiast południowa część województwa (południowe gminy subregionu centralnego, północne gminy subregionu południowego oraz wschodnia część subregionu zachodniego) charakteryzują się dodatnim przyrostem naturalnym.

Niekorzystne zjawiska demograficzne, spadek liczby urodzeń, starzejące się społeczeństwo determinuje konieczność rozwoju usług zdrowotnych, uwzględniających zapotrzebowanie na leczenie i opiekę dla osób w podeszłym wieku, co potwierdzają prognozy uwzględnione w Mapach Potrzeb Zdrowotnych. Dane ujęte w Mapach dotyczące leczenia szpitalnego dzieci i młodzieży szacują spadek liczby hospitalizacji, co skutkuje zmianami w zapotrzebowaniu na łóżka szpitalne.

Wg danych szacunkowych w roku 2031 r. w województwie śląskim dla oddziałów pediatrycznych, chirurgii dziecięcej oraz otolaryngologii dziecięcej zakłada się zmniejszenie ogólnej liczby łóżek.

Struktura ludności poszczególnych powiatów w subregionie południowym województwa śląskiego z uwzględnieniem grup funkcjonalnych przedstawia się następująco:

Nazwa	ogółem												Dynamika 2019/2016
	ogółem				mężczyźni				kobiety				
	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	
	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	
ŚLĄSKIE	4 559 164	4 548 180	4 533 565	4 517 635	2 198 856	2 192 913	2 185 485	2 177 295	2 360 308	2 355 267	2 348 080	2 340 340	-41 529
Powiat bielski	162 926	164 003	165 000	165 960	79 507	79 956	80 487	81 051	83 419	84 047	84 513	84 909	3 034
Powiat cieszyński	177 863	178 251	178 139	178 191	86 336	86 534	86 511	86 525	91 527	91 717	91 628	91 666	328
Powiat żywiecki	153 197	153 187	153 226	152 756	74 837	74 932	74 883	74 657	78 360	78 255	78 343	78 099	-441
Powiat m. B-B	172 030	171 505	171 259	170 663	81 177	81 060	80 922	80 668	90 853	90 445	90 337	89 995	-1 367
Nazwa	w wieku przedprodukcyjnym (0-18)												Dynamika 2019/2016
	ogółem				mężczyźni				kobiety				
	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	
	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	
ŚLĄSKIE	767 290	770 744	772 095	772 668	392 796	394 599	395 425	395 937	374 494	376 145	376 670	376 731	5 378
Powiat bielski	31 210	31 667	32 128	32 430	16 111	16 280	16 572	16 763	15 099	15 387	15 556	15 667	1 220
Powiat cieszyński	33 618	33 729	33 626	33 738	17 392	17 521	17 443	17 535	16 226	16 208	16 183	16 203	120
Powiat żywiecki	28 607	28 571	28 474	28 300	14 468	14 465	14 411	14 322	14 139	14 106	14 063	13 978	-307
Powiat m. B-B	29 195	29 439	29 683	29 677	14 958	15 167	15 218	15 252	14 237	14 272	14 465	14 425	482

Nazwa	w wieku produkcyjnym (18-65)												Dynamika 2019/2016
	ogółem				Mężczyźni				kobiety				
	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	
	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	
ŚLĄSKIE	2 818 424	2 776 870	2 735 057	2 694 162	1 490 539	1 471 155	1 451 852	1 431 810	1 327 885	1 305 715	1 283 205	1 262 352	-124 262
Powiat bielski	101 414	100 987	100 490	100 165	53 394	53 236	52 999	52 920	48 020	47 751	47 491	47 245	-1 249
Powiat cieszyński	108 591	107 856	106 945	105 909	57 265	56 888	56 554	55 994	51 326	50 968	50 391	49 915	-2 682
Powiat żywiecki	95 545	94 940	94 382	93 499	50 800	50 573	50 332	49 951	44 745	44 367	44 050	43 548	-2 046
Powiat m. B-B	102 086	100 323	98 897	97 371	53 263	52 442	51 823	51 056	48 823	47 881	47 074	46 315	-4 715
Nazwa	w wieku poprodukcyjnym (65 lat i więcej)												Dynamika 2019/2016
	ogółem				Mężczyźni				kobiety				
	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	
	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	[osoba]	
ŚLĄSKIE	973 450	1 000 566	1 026 413	1 050 805	315 521	327 159	338 208	349 548	657 929	673 407	688 205	701 257	77 355
Powiat bielski	30 302	31 349	32 382	33 365	10 002	10 440	10 916	11 368	20 300	20 909	21 466	21 997	3 063
Powiat cieszyński	35 654	36 666	37 568	38 544	11 679	12 125	12 514	12 996	23 975	24 541	25 054	25 548	2 890
Powiat żywiecki	29 045	29 676	30 370	30 957	9 569	9 894	10 140	10 384	19 476	19 782	20 230	20 573	1 912
Powiat m. B-B	40 749	41 743	42 679	43 615	12 956	13 451	13 881	14 360	27 793	28 292	28 798	29 255	2 866

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych z Banku Danych Lokalnych GUS.

Urodzenia i zgony oraz przyrost naturalny w latach 2016-2019 w województwie śląskim i subregionie południowym województwa śląskiego

Nazwa	urodzenia żywe				zgony				przyrost naturalny			
	na 1000 ludności				na 1000 ludności				na 1000 ludności			
	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019
ŚLĄSKIE	9,36	9,88	9,38	8,95	10,73	11,29	11,49	11,44	-1,36	-1,41	-2,11	-2,49
Powiat bielski	10,70	11,16	11,17	10,35	9,40	9,48	9,73	9,45	1,30	1,68	1,44	0,90
Powiat cieszyński	10,54	10,59	9,95	10,13	10,15	10,82	10,90	10,36	0,39	-0,23	-0,94	-0,22
Powiat żywiecki	10,00	10,78	9,92	9,28	10,68	11,00	11,24	11,51	-0,68	-0,22	-1,31	-2,24
Powiat m.Bielsko-Biała	9,58	10,48	10,25	9,33	10,07	11,13	10,89	10,88	-0,49	-0,65	-0,64	-1,55

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych z Banku Danych Lokalnych GUS

4. Analiza otoczenia konkurencyjnego.

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

Dziecięca baza szpitalna województwa śląskiego ze swoimi zasobami rynku usług medycznych, stanowi konkurencję dla Szpitala.

Potencjalna konkurencja dla Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej na terenie województwa śląskiego oraz subregionu południowego województwa dla świadczeń:

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

kod res. VIII 4261 Oddział anesteziologii i intensywnej terapii dla dzieci			
Podmiot na terenie województwa śląskiego	liczba łóżek stan wg. 31.12.2019r.	Podmiot na terenie subregionu południowego	liczba łóżek stan wg. 31.12.2019r.
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Szpitali Miejskich ul. Strzelców Bytomskich 11, Chorzów	8	Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej ul. Jana Sobieskiego 83, 43-300 Bielsko-Biała	5
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Najświętszej Maryi Panny ul. Bialska 104/118, Częstochowa	14		
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju Al. Jana Pawła II 7, Jastrzębie Zdrój	10		
Śląskie Centrum Chorób Serca w Zabrzu ul. Marii Curie-Skłodowskiej 9, Zabrze	2		
Górnośląskie Centrum Zdrowia Dziecka im. Jana Pawła II Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny nr 6 ŚUM ul. Medyków 16, Katowice	14		
Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 im. Prof. Stanisława Szyszko ŚUM ul. 3-go Maja, Zabrze	10		
Szpital Miejski Nr 4 w Gliwicach Spółka z o.o. ul. Zygmunta Starego 20, Gliwice	3		
Centrum Pediatrii im. Jana Pawła II w Sosnowcu Spółka z o.o. ul. Gabrieli Zapolskiej 3, Sosnowiec	10		

kod res.VIII 4401 Oddział pediatriczny			
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Szpitali Miejskich ul. Strzelców Bytomskich 11, Chorzów	25	Szpital Pediatriczny w Bielsku-Białej ul. Jana Sobieskiego 83, 43-300 Bielsko-Biała	43
Miejski Szpital Zespolony ul. Mirowska 15, Częstochowa	26		
Zagłębiowskie Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im.Sz.Starkiewicza ul. Szpitalna 13, Dąbrowa Górnicza	20		
Szpital Wielospecjalistyczny w Jaworznie ul. Józefa Chełmońskiego 28, Jaworzno	30		
Powiatowy Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej ul. Szpitalna 40, Czeladź	30		
Zespół Opieki Zdrowotnej w Kłobucku ul. 11 listopada 5C, Kłobuck	20		
Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Lublińcu ul. Sobieskiego 9, Lubliniec	17		
Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Myszkowie Al. Wolności 29, Myszków	28		
Szpital Rejonowy im. dr Józefa Rostka w Raciborzu ul. Gamowska 3, Racibórz	18	Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Cieszynie ul. Bielska 4, 43-400 Cieszyn	18
Szpital w Rydułtowach ul. Plebiscytowa 47, Rydułtowy	49		
Szpital Powiatowy w Zawierciu ul. Miodowa 14, Zawiercie	25		
Szpital Specjalistyczny Nr 2 w Bytomiu ul. Stefana Batorego 15, Bytom	55		
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im.Najświętszej Maryi Panny ul. Bialska 104/118, Częstochowa	58		
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 2 w Jastrzębiu-Zdroju Al. Jana Pawła II 7, Jastrzębie Zdrój	20		
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku ul. Energetyków 46, Rybnik	28		
Górnośląskie Centrum Zdrowia Dziecka im.Jana Pawła II Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny nr 6 ŚUM ul. Medyków 16, Katowice	12		

Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 im. Prof. Stanisława Szyszko ŚUM ul. 3-go Maja, Zabrze	20	Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Żywcu ul. Sienkiewicza 52, 34-300 Żywiec	30
Szpital Miejski Nr 4 w Gliwicach Spółka z o.o. ul. Zygmunta Starego 20, Gliwice	25		
Szpital Miejski w Rudzie Śląskiej spółka z o.o. ul. Wincentego Lipa 24, Ruda Śląska	20		
Centrum Pediatrii im. Jana Pawła II w Sosnowcu Spółka z o.o. ul. Gabrieli Zapolskiej 3, Sosnowiec	27		
Zespół Opieki Zdrowotnej w Świętochłowicach Spółka z o.o. ul. Chorzowska 38, Świętochłowice	15		
Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy Spółka Akcyjna ul. Pyskowska , Tarnowskie Góry	35		
Miejskie Zakłady Opieki Zdrowotnej w Żorach Spółka z o.o. ul. Dąbrowskiego 20, Żory	20		
Szpital Miejski w Tychach spółka z o.o. ul. Cicha 27 , Tychy	28		
Szpital im. Rudolfa Weigla w Blachowni ul. Sosnowa 16, Blachownia	14		

kod res. VIII 4403 Oddział niemowlęcy			
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Szpitali Miejskich ul. Strzelców Bytomskich 11, Chorzów	26	Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej ul. Jana Sobieskiego 83, 43-300 Bielsko-Biała	24
Centrum Pediatrii im. Jana Pawła II w Sosnowcu Spółka z o.o. ul. Gabrieli Zapolskiej 3, Sosnowiec	16		
kod res. VIII 4501 Oddział chirurgiczny ogólny dla dzieci			
Centrum Pediatrii im. Jana Pawła II w Sosnowcu Spółka z o.o. ul. Gabrieli Zapolskiej 3, Sosnowiec	25	Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej ul. Jana Sobieskiego 83, 43-300 Bielsko-Biała	22
Szpital INTER-MED Spółka Cywilna ul. Ignacego Krasickiego 14, Będzin	2		
NZOZ Lecznica Dzieci i Dorosłych -Szpital im. I. Mościckiego ul. Powstańców 27, 41-500 Chorzów	19		
Centrum Medycyny Sportowej-Spółka z o.o. ul. Zwrotnicza 11G/1, 41-807 Zabrze	7	Szpital Chirurgii Małoinwazyjnej i Rekonstrukcyjnej spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Al. Armii Krajowej 180 Bielsko-Biała	2 * (leczenie jednego dnia)
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Szpitali Miejskich ul. Strzelców Bytomskich 11, Chorzów	23		
Szpital Wielospecjalistyczny w Jaworznie ul. Józefa Chełmońskiego 28, Jaworzno	26		
Szpital Specjalistyczny Nr 2 w Bytomiu ul. Stefana Batorego 15, Bytom	8		
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Najświętszej Maryi Panny ul. Bialska 104/118, Częstochowa	30		

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku ul. Energetyków 46, Rybnik	20	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej FALMED B. Falkowska, J. Falkowski spółka jawna ul. Krótka 4 Czechowice-Dziedzice	10 * (leczenie jednego dnia)
Górnośląskie Centrum Zdrowia Dziecka im. Jana Pawła II Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny nr 6 ŚUM ul. Medyków 16, Katowice	33		
Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 im. Prof. Stanisława Szyszko ŚUM ul. 3-go Maja, Zabrze	20		
Szpital Miejski Nr 4 w Gliwicach Spółka z o.o. ul. Zygmunta Starego 20, Gliwice	15		
kod res. VIII 4611 Oddział otorynolaryngologiczny dla dzieci			
Szpital Centrum Medyczne "Suliga" ul. Meliorantów 342-200 Częstochowa	1	Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej ul. Jana Sobieskiego 83, 43-300 Bielsko-Biała	9
Centrum Medyczne MAVIT Szpitale ul. Szopienicka 65 Katowice	12	EUROKLINIKA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Żółkiewskiego 40 Bielsko-Biała	1 * (leczenie jednego dnia)
Silesia-Med Spółka Akcyjna ul. Zielonkówka 3, Grzawa	4	Pediatryczne Centrum Zabiegowe-M.M. Gwinner Spółka jawna ul. Cyniarska 24 Bielsko-Biała	8 * (leczenie jednego dnia)
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Szpitali Miejskich ul. Strzelców Bytomskich 11, Chorzów	24		
Szpital Specjalistyczny Nr 2 w Bytomiu ul. Stefana Batorego 15, Bytom	10	Szpital Św. Łukasza ul. Bystrzańska 94b Bielsko –Biała	2 * (leczenie jednego dnia)
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku ul. Energetyków 46, Rybnik	10		
Górnośląskie Centrum Zdrowia Dziecka im. Jana Pawła II Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny nr 6 ŚUM ul. Medyków 16, Katowice	17		
kod res.VIII 4701 Oddział psychiatryczny (ogólny) dla dzieci			
Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Lublińcu ul. Sobieskiego 9, Lubliniec	40	Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej ul. Jana Sobieskiego 83, 43-300 Bielsko-Biała	17
Centrum Pediatrii im. Jana Pawła II w Sosnowcu Spółka z o.o. ul. Gabrieli Zapolskiej 3, Sosnowiec	62		

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

Potencjalna konkurencja dla Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej na terenie subregionu południowego województwa dla świadczeń udzielanych w zakresie leczenia ambulatoryjnego:

Rodzaj poradni:	Podmiot:
Poradnia Endokrynologii Dziecięcej	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
Poradnia Alergologiczna Dzieci	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
	2. NZOZ Alergia, Laszczak, Szerbowski w Bielsku-Białej
	3. NZOZ Zespół Lekarzy Specjalistów Medex w Bielsku-Białej
	4. Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej
	5. Specjalistyczny NZOZ w Skoczowie
	6. Specjalistyczny NZOZ w Cieszynie
	7. NZOZ Lar-Med. W Żywcu

Poradnia Kardiologii Dziecięcej	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
	2. Kardiomed Bielsko Gąsierkiewicz-Sadlik w Bielsku-Białej
	3. Śląskie Centrum Rehabilitacji i Prewencji, Ustroń
	4. NZOZ Falmed w Czechowicach-Dziedzicach
Poradnia Nefrologii Dziecięcej	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
Poradnia Neurologii Dziecięcej	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
Poradnia Chirurgii Dziecięcej	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
	2. NZOZ Szpital Chirurgii Małoinwazyjnej i Rekonstrukcyjnej w Bielsku-Białej
	3. Pediatryczne Centrum Zabiegowe w Bielsku-Białej
	4. NZOZ Falmed w Czechowicach-Dziedzicach
	5. ZZOZ w Cieszynie
	6. Medicus w Żywcu
Poradnia Logopedyczna	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
	2. Pediatryczne Centrum Zabiegowe w Bielsku-Białej
	3. NZOZ Ośrodek Rehabilitacji w Bielsku-Białej
	4. NZOZ Zdrowie w Czechowicach-Dziedzicach
	5. NZOZ Rehabilitacja w Wilamowicach
	6. Pracownia Badań Psychologicznych w Cieszynie
	7. Medikol Centrum Zdrowia w Skoczowie
	8. Wielospecjalistyczny ZOZ w Skoczowie
	9. Medicus w Żywcu
	10. NZOZ Lar-Med w Żywcu
Poradnia Otolaryngologii Dziecięcej	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
	2. Pediatryczne Centrum Zabiegowe w Bielsku-Białej
	3. NZOZ Laryngomed w Bielsku-Białej
Poradnia Preluksacyjna	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
	2. Pediatryczne Centrum Zabiegowe w Bielsku-Białej
	3. NZOZ Falmed w Czechowicach-Dziedzicach
	4. NZOZ Ubezpieczalnia w Czechowicach-Dziedzicach
	5. Medikod w Skoczowie
	6. Medicus w Żywcu
	7. NZOZ Lar-Med w Żywcu
	8. ZOZ Medyk w Milówce
	9. Szpital Żywiec

Poradnia Rehabilitacyjna	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
	2. Beskidzki Zespół Leczniczo-Rehabilitacyjny Szpital Opieki Długoterminowej w Jaworzu
	3. Centrum Rehabilitacyjno-Adaptacyjne dla Dzieci Niepełnosprawnych "Nadzieja"
	4. Uzdrowisko Goczałkowice-Zdrój
	5. Fundacja Pomocy Dzieciom w Żywcu
Poradnia Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
	2. Feniks Kareł i Wspólnik Spółka Jawna
Dzienny Rehabilitacyjny Oddział Psychiatryczny dla Dzieci i Młodzieży	1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
	2. Feniks Kareł i Wspólnik Spółka Jawna

Liczba łóżek dziecięcych zachowawczych (pediatrycznych i niemowlęcych) na terenie województwa śląskiego na dzień 31.12.2019 r. wynosiła 822, w tym na terenie subregionu południowego 115, tj. około 14% ogółu, z czego w Szpitalu Pediatrycznym 67. Łóżek zabiegowych (chirurgii dziecięcej) było 250, w tym na terenie subregionu południowego tylko 22 i były to łóżka w Szpitalu Pediatrycznym w Bielsku-Białej.

Po likwidacji w 2019r. 15 łóżkowego oddziału chirurgii dziecięcej w Szpitalu w Cieszynie, oddział chirurgii dziecięcej funkcjonujący w Szpitalu Pediatrycznym stał się jedynym takim oddziałem na terenie subregionu południowego woj. śląskiego.

Oddział chirurgii dziecięcej zaopatruje pacjentów nie tylko z obszaru subregionu, ale z całego Śląska oraz innych regionów Polski, zwłaszcza w okresie letnich wakacji i ferii zimowych, gdzie ze względu na walory turystyczne Podbeskidzia liczba przyjezdnych pacjentów ulegających urazom jest znacznie wyższa niż w pozostałych okresach.

W 2019 r. dziecięca baza łóżkowa w stosunku do 2016 r. uległa zmniejszeniu, w 2016 r. liczba łóżek zachowawczych na terenie województwa śląskiego wynosiła 927, a zabiegowych (chirurgicznych) 318.

Zmniejszenie liczby łóżek nie tylko podyktowane jest zmniejszeniem liczby hospitalizacji, ale również koniecznością spełnienia tak zwanych norm pielęgniarskich, które obecnie wynoszą 0,8 na 1 łóżko zachowawcze i 0,9 na 1 łóżko zabiegowe, co dla większości szpitali, przy braku kadry pielęgniarskiej na rynku pracy, jest nierealne do spełnienia.

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

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

5. Sytuacja finansowa Szpitala Pediatrycznego za rok 2019.

Sytuacja finansowa Szpitala Pediatrycznego za rok 2019 przedstawiała się następująco:

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2019 R. - AKTYWA			
Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
		w złotych	w złotych
1	2	4	4
A. Aktywa trwałe		17 215 737,31	18 219 377,28
I. Wartości niematerialne i prawne		34 550,60	4 553,46
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		34 550,60	4 553,46
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		17 181 186,71	18 214 823,82
1. Środki trwałe		17 145 656,89	18 125 953,82
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 030 939,47	1 030 939,47
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		10 542 707,08	10 981 276,02
c) urządzenia techniczne i maszyny		732 008,65	765 397,18
d) środki transportu		440 190,37	521 236,17
e) inne środki trwałe		4 399 811,32	4 827 104,98
2. Środki trwałe w budowie		35 529,82	88 870,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe		4 393 224,33	3 382 230,92
I. Zapasy		375 643,02	380 874,59
1. Materiały		375 643,02	380 874,59
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
II. Należności krótkoterminowe		3 769 741,78	2 673 470,14
1. Należności od jednostek powiązanych			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
2. Należności od pozostałych jednostek		3 769 741,78	2 673 470,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3 732 143,78	2 603 818,14
– do 12 miesięcy		3 732 143,78	2 603 818,14
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			
c) inne		37 598,00	69 652,00
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe		215 105,79	294 627,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		215 105,79	294 627,01
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		215 105,79	294 627,01
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		215 105,79	294 627,01
– inne środki pieniężne			
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		32 733,74	33 259,18
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem		21 608 961,64	21 601 608,20

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2019 R. - PASYWA			
Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
		31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
		w złotych	w złotych
1	2	4	4
A.	Kapitał (fundusz) własny	(4 650 819,19)	(4 794 632,38)
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 991 018,71	7 991 018,71
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(11 250 277,88)	(9 885 377,15)
VI.	Zysk (strata) netto	(1 391 560,02)	(2 900 273,94)
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 259 780,83	26 396 240,58
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 345 466,54	3 764 341,15
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne pracownicze	3 230 530,49	2 667 775,08
–	długoterminowa	2 710 375,62	2 260 567,67
–	krótkoterminowa	520 154,87	407 207,41
3.	Pozostałe rezerwy	1 114 936,05	1 096 566,07
–	długoterminowe	415 209,34	424 506,58
–	krótkoterminowe	699 726,71	672 059,49
II.	Zobowiązania długoterminowe	195 840,00	280 468,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	195 840,00	280 468,00
a)	kredyty i pożyczki	195 840,00	243 816,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		36 652,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 866 926,90	10 634 457,41
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	9 604 814,49	10 393 127,11
a)	kredyty i pożyczki	3 169 520,24	3 995 657,77
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 098 384,61	3 750 439,65
–	do 12 miesięcy	4 098 384,61	3 750 439,65
–	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 050 812,40	1 571 584,46
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 260 951,43	1 050 439,52
i)	inne	25 145,81	25 005,71
4.	Fundusze specjalne	262 112,41	241 330,30
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	11 851 547,39	11 716 974,02
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 851 547,39	11 716 974,02
–	długoterminowe	10 478 003,53	10 502 528,36
–	krótkoterminowe	1 373 543,86	1 214 445,66
Pasywa razem		21 608 961,64	21 601 608,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2019 - 31.12.2019

LP.	Wyszczególnienie	2019 r.	2018 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	35 627 032,70	26 998 713,27
–	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	36 200 858,11	27 153 513,11
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-573 825,41	-154 799,84
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	38 438 548,12	30 783 737,98
I.	Amortyzacja	2 049 343,22	1 364 900,73
II.	Zużycie materiałów i energii	3 948 753,95	3 773 944,82
III.	Usługi obce	9 364 680,89	7 587 630,98
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	59 695,68	54 776,78
–	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	19 410 226,58	14 978 259,01
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 490 061,95	2 922 539,31
–	emerytalne	1 549 599,57	1 286 948,42
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	115 785,85	101 686,35
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-2 811 515,42	-3 785 024,71
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 753 206,55	1 128 504,43
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	1 585 304,96	922 678,33
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	167 901,59	205 826,10
E.	Pozostałe koszty operacyjne	19 355,24	8 268,72
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	19 355,24	8 268,72
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 077 664,11	-2 664 789,00
G.	Przychody finansowe	5 848,12	4 248,75
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
–	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	5 848,12	4 248,75
–	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu , w tym:		
–	w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	312 624,03	235 391,69
I.	Odsetki, w tym:	312 624,03	235 391,69
–	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
–	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-1 384 440,02	-2 895 931,94
J.	Podatek dochodowy	7 120,00	4 342,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	-1 391 560,02	-2 900 273,94

Majątek jednostki, wyrażony sumą bilansową na dzień kończący rok obrotowy 2019 wynosił 21.609 tys. zł. i w stosunku do roku 2018 zwiększył się o 7 tys. zł.

Wartość majątku trwałego zmniejszyła się o 1.003 tys. zł (5,4%), w wyniku obniżenia wartości z tytułu odpisów amortyzacyjnych, przy braku większych zakupów inwestycyjnych.

Aktywa obrotowe zwiększyły się o 1.010 tys. zł, tj. o prawie 30 % w stosunku do roku poprzedniego, głównie jako rezultat zwiększenia się należności krótkoterminowych (wzrost o 1.096 tys. zł.)

Struktura majątku zmieniała się w stosunku do roku ubiegłego; udział majątku trwałego w całości majątku wynosi 79,7% (w roku ubiegłym 84,3%). Podobnie zmienił się udział majątku obrotowego w całości majątku i wynosi 20,3 % (w roku ubiegłym 15,7%). Struktura finansowania majątku nie uległa istotnym zmianom w stosunku do roku ubiegłego; udział kapitałów własnych w całości majątku zwiększył się z (-)22,2 % do (-)21,5 %. Kapitał własny jednostki przyjmuje wartość ujemną, ze względu na niepokryte straty z lat ubiegłych oraz na poniesioną stratę roku bieżącego. W pozostałej części majątek jednostki finansowany był zobowiązaniami (121,5%), jest to poziom zbliżony do roku ubiegłego (122,2%) i nadal negatywnie wpływa na stabilność finansową jednostki. Łączna kwota zobowiązań i rezerw wynosiła 26 260 tys. zł i w stosunku do roku ubiegłego nie zmieniała się istotnie (spadek o 137 tys. zł, tj. 0,5%).

lp	Wyszczególnienie	Stan na 31.12			struktura			Zmiana 2019 do 2018	
		2019	2018	2017	2019	2018	2017	kwota	%
A.	Aktywa trwałe	17216	18219	16716	79,7	84,3	85,2	-1003	-5,5
I.	Wartości niematerialne i prawne	35	4	4	0,2	0,0		31	775,0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	17181	18215	16712	79,5	84,3	85,2	-1034	-5,7
III.	Należności długoterminowe								
IV.	Inwestycje długoterminowe								
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe								
B.	Aktywa obrotowe	4393	3383	2901	20,3	15,7	14,8	1010	29,9
I.	Zapasy	376	381	359	1,7	1,8	1,8	-5	-1,3
II.	Należności krótkoterminowe	3769	2674	2229	17,4	12,4	11,4	1095	40,9
III.	Inwestycje krótkoterminowe	215	295	289	1,0	1,4	1,5	-80	-27,1
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia m/o	33	33	24	0,2	0,2	0,1	0	0,0
	Aktywa razem	21609	21602	19617	100,0	100,0	100,0	7	0,0

Wyszczególnienie	Stan na 31.12			Struktura			Zmiana 2019 do 2018	
	2019	2018	2017	2019	2018	2017	kwota	%
Kapitał (fundusz) własny	-4651	-4795	-1888	-21,5	-22,2	-9,6	144	15,3
Kapitał (fundusz) podstawowy	7991	7991	7997	37,0	37,0	40,8	0	0,0
Należne wpłaty na kapitał podstawowy								
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)								
Kapitał (fundusz) zapasowy								
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny								
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe								
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11250	-9886	-9918	-52,1	-45,8	-50,6	-1364	13,8
Zysk (strata) netto	-1392	-2900	33	-6,4	-13,4	0,2	1508	52,0
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)								
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26260	26397	21505	121,5	122,2	109,6	-137	-0,5
Rezerwy na zobowiązania	4345	3764	3513	20,1	17,4	17,9	581	15,4
Zobowiązania długoterminowe	196	281	1422	0,9	1,3	7,2	-85	-30,2
Zobowiązania krótkoterminowe	9867	10635	6530	45,7	49,2	33,3	-768	-7,2
Rozliczenia międzyokresowe	11852	11717	10040	54,8	54,2	51,2	135	1,2
Pasywa razem	21609	21602	19617	100,0	100,0	100,0	7	0,0

	Wyszczególnienie	Wartość			Zmiana 2019 do 2018	
		2019	2018	2017	Kwota	%
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	35627	26999	24283	8628	31,96
B.	Koszty działalności operacyjnej	38439	30784	25139	7655	24,87
C.	Wynik ze sprzedaży	-2812	-3785	-856	973	25,71
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1753	1128	1154	625	55,41
E.	Pozostałe koszty operacyjne	19	8	21	11	137,50
F.	Wynik na działalności operacyjnej	-1078	-2665	277	1587	59,55
G.	Przychody finansowe	6	4	6	2	50,00
H.	Koszty finansowe	313	235	247	78	33,19
L.	Wynik brutto	-1385	-2896	36	1511	52,18
Ł.	Podatek dochodowy od osób prawnych	7	4	3	2	50,00
M.	Wynik netto	-1392	-2900	33	1508	52,00

Przychody netto i zrównane z nimi w roku 2019 zwiększyły się w stosunku do roku poprzedniego o 8 628 tys. zł (wzrost o 31,96%). Koszty działalności operacyjnej również uległy zwiększeniu o kwotę 7 655 tys. zł (24,87%). Szybsze tempo wzrostu przychodów w stosunku do tempa wzrostu kosztów spowodowało wzrost wyniku z podstawowej działalności jednostki – wyniku ze sprzedaży o kwotę 973 tys. zł (wzrost o 25,71%). Nadal wynik ten jest ujemny i stanowi stratę w kwocie 2 812 tys. zł. Sytuację poprawił wynik na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 1 734 tys. zł, który związany jest głównie z otrzymanymi dotacjami i darowiznami. Natomiast działalność finansowa jednostki zamknęła się stratą w kwocie (-) 307 tys. zł spowodowaną głównie kosztami obsługi wysokiego zadłużenia jednostki. Ostatecznie wynik netto jednostki zamknął się stratą netto w kwocie (-) 1 392 tys. zł i jest o 1 508 tys. zł (52%) wyższy w stosunku do roku poprzedniego.

6. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2019 na podstawie wskaźników ekonomicznych.

Zgodnie z art. 53 a ustawy o działalności leczniczej, w terminie do dnia 31 maja każdego roku kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej sporządza i przekazuje podmiotowi tworzącemu raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Raport ten przygotowywany jest na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiot tworzący dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie raportu.

Szpital Pediatriczny w Bielsku-Białej sporządził raport zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 rok przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w wyżej wymienionym rozporządzeniu.

Rada Powiatu w Bielsku-Białej uchwałą nr VI/17/149/20 z dnia 18 czerwca 2020 r. dokonała oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala, wystawiając ocenę negatywną.

W oparciu o dane ze sprawozdania finansowego za rok 2019 ustalono wartości poszczególnych wskaźników i liczbę punktów w poszczególnych zakresach jak poniżej:

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok 2019

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-3,67%	0
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0 % od 0,0% do 3,0 % powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-2,84%	0
Zyskowność aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0 % powyżej 0,0% do 2,0 % powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-6,44%	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	15	Uzyskane pkt.	0

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,6 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,5 do 3,00 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 4 8 12 10	0,39	0
Płynności szybkiej	$\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,50 powyżej 0,50 do 1,00 powyżej 1,00 do 2,50 powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	0 8 13 10	0,36	0
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	25	Uzyskane pkt.	0

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	32	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$	do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	40	7
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt.	10	Uzyskane pkt.	10

IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	$\frac{(\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania})}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40 % od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	67%	3
Wypłacalności	$\frac{\text{zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	10 8 6 4 0	-3,10	0
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt.	20	Uzyskane pkt.	3
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					13

Szpital uzyskał taką samą ocenę punktową jak w roku poprzednim. Nie jest to sytuacja zadawalająca, dlatego nieustannie poszukiwane są sposoby poprawy sytuacji finansowej. Poprawiły się nieznacznie wyniki w poszczególnych wskaźnikach, jednak nie na tyle, by miało to odbicie w sumie uzyskanych punktów.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

Lp.	Wskaźniki	2018	Ocena	2019	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
1.	Zyskowności netto	-10,25%	0	-3,67%	0
2.	Zyskowności działalności operacyjnej	-9,42%	0	-2,84%	0
3.	Zyskowność aktywów	14,07%	0	-6,44%	0
Razem		0		0	

II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
1.	Płynności bieżącej	0,29	0	0,39	0
2.	Płynności szybkiej	0,25	0	0,36	0
Razem		0		0	

III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
1.	Rotacji należności (w dniach)	32	3	32	3
2.	Rotacji zobowiązań (w dniach)	43	7	40	7
Razem		10		10	
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
1.	Zadłużenia aktywów %	68%	3	67%	3
2.	Wypłacalności	-3,06	0	-3,10	0
Razem		3		3	
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW		13		13	

Pierwsza grupa analizowanych wskaźników to wskaźniki zyskowności.

W sprawozdaniu finansowym za 2019 r. wykazano stratę na sprzedaży na poziomie (-) 2.811.515,42 zł., i jest to wynik lepszy o 973.509,29 zł od uzyskanego rok wcześniej.

Głównym źródłem przychodów Szpitala Pediatrycznego jest sprzedaż usług medycznych, a głównym płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia. W 2019 r. udział przychodów realizowanych z tytułu realizacji świadczeń na podstawie umów z NFZ w stosunku do ogółu przychodów ze sprzedaży wynosił 93,17%. Pozostałe źródła przychodów to refundacja części wynagrodzeń lekarzy rezydentów, sprzedaż usług medycznych innym podmiotom leczniczym i osobom nieubezpieczonym oraz inne (np. z tytułu dzierżawy, sprzedaż złomu, wjazdów na teren szpitala itp.). Szpitale publiczne w bardzo ograniczonym zakresie mogą pozyskiwać dodatkowe przychody z tytułu świadczenia odpłatnych świadczeń zdrowotnych, nawet po wyczerpaniu limitów określonych w kontraktach z NFZ. Poniesione koszty działalności operacyjnej w ogromnym stopniu przewyższyły uzyskane przychody.

Na działalności operacyjnej odnotowano stratę w wysokości (-) 1.077.664,11 zł, tj. lepiej niż w 2018 r. o 1.587.124,89 zł. Sytuację Szpitala poprawia fakt pozyskiwania zewnętrznych środków dla finansowania inwestycji, pozyskiwania darowizn środków trwałych oraz innych darowizn na działalność bieżącą.

Wynik na działalności finansowej zamknął się kwotą (-) 1.384.448,02 zł, co jest odzwierciedleniem wysokich kosztów obsługi zadłużenia. Jest to jednak wynik o 1.511.491,92 zł lepszy niż wynik roku poprzedniego.

Dokonując analizy wskaźnikowej na podstawie danych wynikających z rachunku zysków i strat odnotowujemy, że zyskowność operacyjna wynosi (-) -3,67%, zyskowność netto (-) 2,84%, zaś zyskowność aktywów (-) 6,44%.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia w grupie wskaźników zyskowności za rok 2019 uzyskano 0 punktów przy maksymalnej wycenie 15 punktów.

Następna grupa wskaźników to wskaźniki płynności określające zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Tu także Szpital uzyskał 0 punktów (na 25 możliwych do uzyskania). Szpital miał problemy z regulowaniem bieżących zobowiązań.

W grupie wskaźników efektywności uzyskano maksymalną ilość punktów, czyli 10. Analiza wykazała krótki cykl rotacji należności, tj. 32 dni. Wysokość tego wskaźnika jest ściśle związana z terminami regulowania należności przez głównego płatnika – Narodowy Fundusz Zdrowia. Rotacja zobowiązań wynosiła 40 dni. Wspomagano się narzędziem w postaci prolongaty zobowiązań do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych na rzecz zaspakajania dostawców materiałów i usług.

Wskaźniki zadłużenia uzyskały ocenę 3 punktów. Poziom zadłużenia aktywów w wysokości 67% wskazuje na stosunkowo wysoki poziom zadłużenia aktywów i korzystanie z zewnętrznego finansowania działalności. Wskaźnik wypłacalności na poziomie (-) 3,1 jest wynikiem ujemnej wartości kapitału własnego. Sytuację bieżącą Szpitala obciążają niepokryte straty z lat ubiegłych i brak możliwości uzyskania wyników finansowych umożliwiających pokrycie tych strat nie dają szans na poprawę sytuacji w tym zakresie.

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

7. Analiza oddziałów i poradni będących w strukturach Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej za 2019 r.

Na wynik finansowy Szpitala mają wpływ wyniki cząstkowe poszczególnych oddziałów i poradni. W sumie przychodów wykazane są przychody wypłacone z tytułu realizacji umów z NFZ, przekazywane środki na pokrycie części wynagrodzeń lekarzy, pielęgniarek i ratowników medycznych, przychody związane z refundacją wynagrodzeń lekarzy rezydentów oraz inne przychody ze sprzedaży realizowane bezpośrednio przez komórki. Nie uwzględniono pozostałych przychodów operacyjnych, gdyż prowadzona ewidencja księgowa nie uwzględnia takiej szczegółowości.

Z kolei koszty podzielono na koszty bezpośrednie generowane przez komórki organizacyjne, pośrednie związane z podziałem innych kosztów ogólnych oraz koszty zleconych procedur medycznych.

W 2019 r. wyniki przedstawiały się następująco:

PSZ	Oddział Pediatryczny	Oddział Niemowlęcy	OAIiT NiDz	Oddział Chirurgii Dziecięcej z Pododdziałem Otolaryngologii	Poradnie specjalistyczne
przychody	7 145 641,89	3 875 617,27	3 052 932,08	7 827 959,61	3 051 963,02
k. bezpośrednie	4 504 180,96	2 187 670,77	3 312 139,25	4 045 865,71	2 389 905,44
k. pośrednie	1 928 057,57	952 292,70	432 701,88	877 583,77	733 548,57
k. procedur medycznych	1 083 179,03	441 821,72	108 405,47	2 970 057,30	183 639,52
razem koszty	7 515 417,56	3 581 785,19	3 853 246,60	7 893 506,78	3 307 093,53
WYNIK	-369 775,67	293 832,08	-800 314,52	-65 547,17	-255 130,51

Psychiatria	Oddział Psychiatrii Dziecięcej	Dzienny Oddział Psychiatryczny	Poradnia Zdrowia Psychicznego
przychody	2 127 694,91	269 778,40	388 332,64
k. bezpośrednie	2 582 975,80	208 810,05	379 852,67
k. pośrednie	300 238,97	50 856,32	131 763,75
k. procedur medycznych	25 527,15	2 032,47	1 975,95
razem koszty	2 908 741,92	261 698,84	513 592,37
WYNIK	-781 047,01	8 079,56	-125 259,73

	Izba przyjęć	Nocna i świąteczna opieka zdrowotna	Rehabilitacja i fizjoterapia	Karetka N
przychody	2 974 631,76	1 681 024,84	100 668,24	1 673 700,14
k. bezpośrednie	2 538 919,59	942 454,55	279 689,96	1 600 939,86
k. pośrednie	728 620,20	197 817,85	72 948,29	20 917,30
k. procedur medycznych	564 034,28	28 884,48	0,00	0,00
razem koszty	3 831 574,07	1 169 156,88	352 638,25	1 621 857,16
WYNIK	-856 942,31	511 867,96	-251 970,01	51 842,98

Szpital Pediatriczny wykazał jednak potencjał, który pozwolił na zrealizowanie w 2019 r. procedur medycznych, których wartość przekraczała założoną pierwotnie wielkość ryczałtu.

Wykonanie rzeczywiste procedur w ramach Podstawowego Systemu Zabezpieczenia wynosiła :

	narastająco I-XII	nadwykonanie/ niedowykonanie narastająco	limit roczny
P. Alergologiczna	300 960,00	21 371,40 zł	279 588,60
św. Pierwszorazowe	65 400,32	5 322,92 zł	60 077,40
P. Endokrynologiczna	194 057,00	15 536,96 zł	178 520,04
św. Pierwszorazowe	60 314,16	19 321,08 zł	40 993,08
P. Kardiologiczna	394 700,90	-70 212,46 zł	464 913,36
św. Pierwszorazowe	402 513,44	116 529,08 zł	285 984,36
P. Nefrologiczna	60 659,60	-5 434,48 zł	66 094,08
św. Pierwszorazowe	24 687,84	9 213,48 zł	15 474,36
P. Neurologiczna	179 876,10	14 649,90 zł	165 226,20
św. Pierwszorazowe	34 041,35	2 923,43 zł	31 117,92
P. Chirurgii Dz.	421 044,10	1 044,10 zł	420 000,00
Św. Zabiegowe	430 351,50	10 351,50 zł	420 000,00
P. Preluksacyjna	132 931,60	67 627,60 zł	65 304,00
P. Otolaryngologiczna	288 773,20	41 771,20 zł	247 002,00
P. Logopedyczna	100 977,80	21 415,40 zł	79 562,40
razem	3 091 288,91	271 431,11 zł	2 819 857,80

Oddziały	narastająco I-XII	nadwykonanie/niedow wykonanie narastająco ryczałt	limit rok
O. AiITNiDz	1 512 815,04	-1 106 317,20 zł	2 619 132,24 zł
O. Pediatriczny	6 213 473,53	513 473,53 zł	5 700 000,00 zł
O. Niemowlęcy	3 001 048,34	1 048,34 zł	3 000 000,00 zł
O. Chirurgii Dz.	6 390 897,42	804 673,50 zł	5 586 223,92 zł
Laryngologia Dz.	1 260 566,20	-179 433,80 zł	1 440 000,00 zł
razem	18 378 800,53	33 444,37 zł	18 345 356,16 zł
RYCZAŁT	narastająco I-XII	nadwykonanie/niedow wykonanie narastająco ryczałt	limit rok
szpital	18 378 935,53	33 579,37 zł	18 345 356,16 zł
poradnia	3 091 274,76	271 416,96 zł	2 819 857,80 zł
razem	21 470 210,29	304 996,33 zł	21 165 213,96 zł

W toku analizy zbadano jak wyglądałaby sytuacja Szpitala Pediatricznego w 2019 r., gdyby NFZ zapłacił za wszystkie nadwykonania. Ogólnie strata Szpitala byłaby mniejsza o 304.996,33 zł. Zaś w poszczególnych oddziałach przedstawiałoby się to następująco:

PSZ	Oddział Pediatriczny	Oddział Niemowlęcy	OAiIT NiDz	Oddział Chirurgii Dziecięcej z Pododdziałem Otolaryngologii	Poradnie specjalistyczne
przychody z wykonania rzeczywistego	7 659 115,42	3 876 665,61	1 946 614,88	8 453 199,31	3 323 379,98
k. bezpośrednie	4 504 180,96	2 187 670,77	3 312 139,25	4 045 865,71	2 389 905,44
k. pośrednie	1 928 057,57	952 292,70	432 701,88	877 583,77	733 548,57
k. procedur medycznych	1 083 179,03	441 821,72	108 405,47	2 970 057,30	183 639,52
razem koszty	7 515 417,56	3 581 785,19	3 853 246,60	7 893 506,78	3 307 093,53
WYNIK	143 697,86	294 880,42	-1 906 631,72	559 692,53	16 286,45

Jak widać z powyższego zestawienia poprawiły się wyniki wszystkich oddziałów, a także poradni specjalistycznych. Wyjątek stanowi Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii Noworodków i Dzieci. Oddział ten wykazuje swoistą specyfikę, jest wymagany dla zabezpieczania działania pozostałych oddziałów Szpitala, głównie tych zabiegowych.

W 2019 r. Szpital wykazał następującą liczbę pacjentów:

Lecznictwo stacjonarne za rok 2019										
Oddziały	Liczba łózek	L. przyj. na oddział	L. leczonych z ruchem	Osobodni	Śr. czas pobytu pacjenta	wykorzystanie łóżka w		osobodni + pobyty jednostnowe	średnie wykorzystanie łóżka z pobytami jednostnowymi	
						dniach	%		dniach	%
Pediatryczny	43	2526	2551	10277	4,0	239,0	65,5	10369	241,1	66,1
Niemowlęcy	24	1036	1055	5152	4,9	214,7	58,8	5189	216,2	59,2
Chirurgia Dz.	22	1959	1970	4608	2,3	209,5	57,4	5085	231,1	63,3
Laryngologia	9	764	769	1780	2,3	197,8	54,2	1844	209,3	57,4
OIOM	5	79	84	991	11,8	147,9	40,5	992	148,1	40,6
Psychiatryczny	17	242	256	6678	26,1	392,8	107,6	6678	392,8	107,6
RAZEM	120	6606	6588	29486	4,4	242,3	66,4	30197	248,1	68,0

Udzielono łącznie 71 007 porad w ramach AmbulATORYJNEJ Opieki Specjalistycznej:

- Poradnia Endokrynologiczna – 3 620
- Poradnia Alergologiczna – 5 249
- Poradnia Kardiologiczna – 8 078
- Poradnia Neurologiczna – 3 511
- Poradnia Nefrologiczna – 1 579
- Poradnia Laryngologiczna – 3 745
- Poradnia Rehabilitacyjna – 449
- Poradnia Logopedyczna – 2 187
- Poradnia Preluksacyjna – 1 322
- Poradnia Chirurgiczna – 13 896
- Pracownia Fizjoterapii – 11 131
- Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna – 12 333
- Poradnia psychiatryczna – 3 907

oraz dodatkowo 22 703 porad w ramach Izby Przyjęć z Ambulatorium Chirurgicznym.

Realizacja wszystkich zakresów świadczeń była realizowana przy następującym potencjale kadrowym (dane za grudzień 2019r.):

Lp.	Wyszczególnienie	Ogólna liczba zatrudnionych w podstawowym miejscu pracy		Dodatkowo zatrudnieni		Okresowo niepracujący*/		Umowy cywilno-prawne osób nie posiadających umów o pracę w Szpitalu		Umowy cywilno-prawne i dyżury posiadających umów o pracę w Szpitalu	Uwagi - długotrwałe nieobecności	
		osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	osoby	etaty	etaty	osoby	etaty
I	Pracownicy działalności podstawowej w tym:	228	218,4	3	1,65	5	4,75	169	86,8	24,86	10	9,75
1.	Lekarze	33	28,8	1	0,4	0	0	65	32,01	17,73	1	1
2.	Farmaceuci	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Pielęgniarki i położne	113	110,25	0	0	3	2,75	43	18,04	7,13	7	6,75
4.	Inny personel z wyższym wykształ.	19	17,6	1	0,5	1	1	5	0,78	0	0	0
4a).	Ratownicy medyczni	3	3	0	0	0	0	34	18,36	0	0	0
5.	Inny personel ze śred. wyksz.	31	30,5	0	0	0	0	12	6,99	0	0	0
6.	Pozostali pracownicy działalności podstaw.	28	27,25	1	0,75	1	1	10	10,62	0	2	2
II	Prac. techn.-ekonom. i administracyjni	19	18,25	1	0,25	0	0	1	0,34	0	0	0
III	Pracownicy gospodarczy i obsługi	1	1	0	0	0	0	7	8,16	0	0	0
	Ogółem:	248	237,65	4	1,9	5	4,75	177	95,3	24,86	10	9,75

Lekarze rezydenci 12 os. - ujęci w stanie zatrudnienia

Konsultacje: 4 osoby w tym 4 lekarzy

Wolontariat: 3 osoby

8. Diagnoza problemów.

Rok 2019 był kolejnym po 2018 trudnym rokiem dla Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej. W 2019 r. Szpital osiągnął stratę finansową netto w wysokości (-)1.391.560,02 zł. Jest to lepszy wynik niż osiągnięty w roku poprzednim. Ujemny wynik finansowy jest niższy od wartości amortyzacji, a więc nie występuje w tej sytuacji konieczność pokrycia części straty przez Podmiot Tworzący.

Wynik finansowy Szpitala Pediatrycznego jest ściśle uzależniony od wysokości kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Przychody z tego tytułu stanowią ponad 90% przychodów ze sprzedaży ogółem (w roku 2019 było to 93,17%).

Od października 2017 r. zmienił się sposób finansowania świadczeń medycznych realizowanych w ramach umowy z NFZ w zakresie leczenia szpitalnego i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej na system ryczałtowy. Wysokość ryczałtu podstawowego systemu zabezpieczenia ustalana jest na okres rozliczeniowy określony w umowie, nie dłuższy niż rok kalendarzowy. W pierwszym okresie ryczałtowania NFZ określił wysokość ryczałtu na IV kwartał 2017 r., a następnie na podstawie realizacji świadczeń w tym okresie zaplanował kolejny okres półroczny. Bardzo niska realizacja świadczeń w zakresie PSZ w IV kwartale 2017 r., który okazał się podstawą do naliczenia ryczałtu na I półrocze 2018 r. spowodowała dramatyczne załamanie się sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala, a przyjęte przez ustawodawcę sposoby naliczania wysokości ryczałtu na kolejne okresy rozrachunkowe (II półrocze 2018) nie pozwoliły odrobić straty i nawet zbliżyć się do zadawalającego (bo nie generującego żadnych negatywnych konsekwencji) wyniku finansowego na poziomie 0,00 zł. Po kilku latach, które Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej zamykał z dodatnim wynikiem finansowym, w 2018 r. nastąpiło ogromne pogorszenie sytuacji finansowej. Szpital wykonał w 2018 r. świadczenia w obszarze objętym ryczałtem o 1.718.355,25 zł wyższe niż wartość świadczeń zapłaconych przez NFZ. Zmiana sposobu finansowania na ryczałtowy uniemożliwia staranie się o wypłatę tzw. nadwykonań, które w poprzednich latach były regulowane przez NFZ w wielkości od 80% do 100%.

W 2018 roku Szpital Pediatryczny rozszerzył swoją działalność o poradnię zdrowia psychicznego dla dzieci i młodzieży, dzienny oddział psychiatryczny oraz całodobowy oddział

psychiatryczny dla dzieci i młodzieży, a także o usługi realizowane przez zespół wyjazdowy karetki neonatologicznej „N”. W 2019 r. Szpital działał w tych samych obszarach jak w latach poprzednich, nie likwidując ani nie rozszerzając działalności.

Efektem wykonania w 2018 r. świadczeń w ramach PSZ ponad limit ryczału było podniesienie wysokości tego ryczału w roku 2019. Przygotowany na rok 2019 (i kolejne) program naprawczy zakładał podniesienie efektywności działalności operacyjnej poprzez dążenie do zwiększenia przychodów z NFZ, co było możliwe dzięki:

- a) przeliczeniu wysokości ryczału jako rezultat ilości wykonanych procedur w roku poprzednim,
- b) zwiększenia wyceny niektórych grup świadczeń medycznych,
- c) likwidacji oddziału chirurgii dziecięcej w szpitalu powiatowym w Cieszynie i przejęcie znacznej liczby pacjentów z tamtego regionu, czyli w efekcie większa liczba leczonych w Szpitalu Pediatrycznym w Bielsku-Białej pacjentów.

Niewątpliwie najkorzystniejsze zmiany w zakresie wyceny procedur medycznych nastąpiły w specjalnościach zabiegowych, w przypadku Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej w zakresie usług świadczonych przez oddział chirurgii dziecięcej.

Pierwotna wielkość ryczału PSZ na rok 2019 planowana była na poziomie 24.720.000,00 zł. W kwietniu ryczałt został skorygowany do wielkości 27.027.500,00 zł. W związku ze zmianą wyceny świadczeń skorygowano ryczałt we wrześniu, a kolejno wobec ograniczenia działalności szpitala w Cieszynie w zakresie chirurgii dziecięcej wystąpiono o przeniesienie części kontraktu przeznaczonego na ten obszar działalności do Szpitala Pediatrycznego.

Cel ten osiągnięto dopiero w grudniu 2019 r. i udało się uzyskać wzrost wysokości ryczału i pozostałych świadczeń w ramach PSZ do wielkości 28.704.432,24 zł.

Szpital pozyskuje także inne przychody z pozostałej działalności medycznej i pozamedycznej.

Struktura przychodów Szpitala Pediatrycznego w latach 2018 – 2019:

Wyszczególnienie	2018	2019	Dynamika	
			zmiana	%
Działalność medyczna finansowana przez NFZ	24 795 074,96	33 729 674,55	8 934 599,59	36,03%
Działalność medyczna finansowana z innych źródeł	962 719,27	1 031 305,24	68 585,97	7,12%
Refundacja kosztów zatrudnienia lekarzy rezydentów	1 077 507,56	1 154 896,97	77 389,41	7,18%
Działalność niemedyczna	318 211,32	284 981,35	-33 229,97	-10,00%
Dotacje	922 678,33	1 585 304,96	662 626,63	71,82%
Pozostałe przychody operacyjne	205 826,10	167 901,59	-37 924,51	-18,43%
Przychody finansowe	4 248,75	5 848,12	1 599,37	37,64%
Razem	28 286 266,29	37 959 912,78	9 673 646,49	34,20%

W 2019 r. nastąpił wzrost kosztów w odniesieniu do roku poprzedniego. Znacząco wzrosła wielkość amortyzacji w związku z realizowanymi w poprzednim roku inwestycjami oraz przyjętymi darowiznami. W niewielkim stopniu wzrosła wielkość zużycia materiałów i energii, za to w stopniu znacznym wielkość usług obcych. Miało to związek z kryzysem w Szpitalu Pediatrycznym w sierpniu i wrześniu oraz złożeniem wypowiedzeń przez lekarzy anestezjologów. Udało się zapewnić działanie oddziału kosztem wyższej stawki za godzinę pracy lekarza.

Dyrektor Szpitala zobligowany był do realizacji założeń rozporządzeń Ministra Zdrowia w zakresie korekty wynagrodzeń w określonych grupach zawodowych. Środki należne pielęgniarkom, ratownikom oraz lekarzom doprowadziły do znacznych dysproporcji w wysokości osiąganego wynagrodzenia grup nie objętych podobnymi regulacjami. Pojawiają się problemy w zakresie rekrutacji pracowników zwłaszcza na stanowiskach salowych, osób odpowiedzialnych za utrzymanie czystości itd.

Od 1 stycznia 2019 r. kolejny raz wzrosła płaca minimalna dla pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, jak również stawka godzinowa dla osób zatrudnionych na podstawie umowy zlecenia. Od 1 lipca nastąpiła kolejna podwyżka wynagrodzeń dla osób wykonujących zawody medyczne. Na przeprowadzenie korekt tych wynagrodzeń nie zostały przewidziane żadne dodatkowe środki finansowe.

Wzrost wynagrodzeń wpłynął bezpośrednio na wielkość wypłacanych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Struktura kosztów Szpitala Pediatrycznego w latach 2018 – 2019:

Wyszczególnienie	2018	2019	Dynamika	
			zmiana	%
Amortyzacja	1 364 900,73	2 049 343,22	684 442,49	50,15%
Zużycie materiałów i energii	3 773 944,82	3 948 753,95	174 809,13	4,63%
Usługi obce	7 587 630,98	9 364 680,89	1 777 049,91	23,42%
Podatki i opłaty	54 776,78	59 695,68	4 918,90	8,98%
Wynagrodzenia	14 978 259,01	19 410 226,58	4 431 967,57	29,59%
Ubezpieczenia społeczne	2 922 539,31	3 490 061,95	567 522,64	19,42%
Pozostałe koszty rodzajowe	101 686,35	115 785,85	14 099,50	13,87%
Razem	30 783 737,98	38 438 548,12	7 654 810,14	24,87%

Pozytywnym zjawiskiem jest fakt, iż przyrost przychodów rok do roku był znacznie wyższy niż przyrost kosztów, dlatego w 2019 r. wynik finansowy netto był zdecydowanie lepszy (o 1.508.713,92 zł) od wyniku finansowego roku 2018.

Nie udało się jednak uzyskać dodatniego wyniku finansowego, czy chociażby sytuacji gdzie koszty bilansują się z przychodami.

9. Analiza SWOT

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

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

10. Sytuacja Szpitala Pediatrycznego na dzień 30.09.2020 r.

Szpital Pediatryczny Bielsku-Białej sporządził plan finansowy na rok 2020 na podstawie pierwotnej propozycji wielkości ryczałtu na pierwsze 6 miesięcy, którą dla celów przygotowania planu finansowego na cały rok odniesiono proporcjonalnie do okresu 12 miesięcy. Pozostałe elementy planu przychodów przeliczono na podstawie wielkości kontraktów lub przewidywanych przychodów na podstawie danych historycznych z roku 2019. Koszty oszacowano na podstawie danych historycznych oraz prognoz jak będą się one kształtować.

Plan przychodów:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan 2020 r.	Plan 2020 r. miesięcznie
A	Przychody ze sprzedaży	37 803 023	3 150 252
I	Kontrakt NFZ	35 018 023	2 918 169
	1. Ryczałt Podstawowe Szpitalne Zabezpieczenie	29 653 817	2 471 151
	3. Tomografia komputerowa	580 000	48 333
	4. Rehabilitacja lecznicza	123 500	10 292
	5. Programy terapeutyczne	42 000	3 500
	6. Karetka N	1 584 000	132 000
	7. Opieka psychiatryczna	3 034 706	252 892
II	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	2 500 000	208 333
	1. Laboratorium Centralne	450 000	37 500
	2. Diagnostyka Obrazowa	500 000	41 667
	3. Oddziały i poradnie	100 000	8 333
	4. Pozostałe	1 450 000	120 833
III	Pozostałe przychody ze sprzedaży	285 000	23 750
B	Pozostałe przychody operacyjne	1 850 000	154 167
	- w tym wielkość odpisów amortyzacyjnych	1 700 000	141 667
C	Przychody finansowe	5 000	417
Razem przychody		39 658 023	3 304 835

Plan kosztów:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan 2020 r.	Plan 2020 r. miesięcznie
A	Koszty działalności operacyjnej	41 637 000	3 469 750
1.	Amortyzacja	2 100 000	175 000
2.	Zużycie materiałów, w tym:	3 275 000	272 917
-	<i>Leki</i>	1 250 000	104 167
-	<i>Leki w programach terapeutycznych</i>	43 000	3 583
3.	Zużycie energii i wody	800 000	66 667
4.	Usługi obce, w tym:	12 302 000	1 025 167
-	<i>Zakup procedur medycznych</i>	10 972 000	914 333
5.	Podatki i opłaty	65 000	5 417
6.	Koszty wynagrodzeń	19 395 000	1 616 250
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	3 600 000	300 000
8.	Pozostałe koszty rodz.	100 000	8 333
B	Pozostałe koszty operacyjne	20 000	1 667
C	Koszty finansowe	100 000	8 333
Razem koszty		41 757 000	3 479 750
Wynik finansowy		-2 098 977	-174 915

W związku z wysokim wykonaniem procedur medycznych w 2019 r., przekraczającym znacznie wielkość ryczałtu PSZ spodziewano się odpowiedniej jego korekty na rok 2020. W programie naprawczym sporządzonym na lata 2019-2021 planowano wzrost tych przychodów, pozyskanie dodatkowych przychodów z tytułu dzierżawy nieużywanych pomieszczeń oraz działania inwestycyjne.

W 2020 r. NFZ dokonał zwiększenia pierwotnie przyznanego na ten rok ryczałtu PSZ. Najpierw w marcu o 828.501,00 zł, kolejno od 1 lipca o 467.145,00. Ponadto wyłączono z zakresu PSZ poradnie kardiologiczną, neurologiczną oraz endokrynologiczną, w których wysokość kontraktu określono na 1.059.398,92 zł.

W marcu br. w Polsce wykryto pierwszy przypadek osoby zakażonej koronawirusem SARS-CoV2. Wybuch pandemii zmienił sposób funkcjonowania gospodarki, a także całej ochrony zdrowia.

W obliczu pandemii działalność Szpitala w bieżącym roku zdecydowanie odbiega od działalności w latach poprzednich. Końcowe wyniki roku ubiegłego roku i początek roku bieżącego wskazywały normalizację sytuacji Szpitala po trudnym 2018 r. Szpital zaraz w pierwszych miesiącach musiał sprostać wyzwaniu związanym z pandemią, co związane było nie tylko z realizacją samych usług wynikających z umów zawartych z NFZ, ale również

sprostać obowiązkom nałożonym przez organy administracji państwowej i wszelkim zaleceniom dotyczącym walką z pandemią:

a) na podstawie decyzji Wojewody Śląskiego z dnia 28 lutego 2020r. na Szpital został nałożony obowiązek pozostawania w stanie podwyższonej gotowości w celu przyjęcia osób w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego spowodowanego pandemią COVID-19,

b) poleceniem nr 23/2020 Wojewody Śląskiego z dnia 06.04.2020r. nakazano Szpitalowi zapewnić właściwe funkcjonowanie izby przyjęć, szczególnie poprzez bezpieczną segregację i separację osób podejrzanych lub chorych na COVID-19 – organizując strefy triage z przeprowadzaniem właściwego wywiadu epidemiologicznego,

c) decyzją Wojewody Śląskiego z dnia 03.09.2020r. na Szpital został a nałożony obowiązek wydzielenia łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia wirusem SARS-CoV-2 zapewniających pełną izolację.

W ślad za powyższymi decyzjami sukcesywnie, od początku marca, zgodnie z zaleceniami NFZ, konsultantów krajowych i służby sanitarnej, następowało wstrzymywanie działalności planowej, w tym także diagnostycznej, oraz wprowadzono możliwość prowadzenia leczenia przy wykorzystaniu teleporad (leczenie w zakresie leczenia podstawowego i specjalistycznego). Jednocześnie NFZ nie zezwolił, ani nie wskazał, że wraz z ograniczeniem działalności planowej istnieje możliwość zmniejszenia potencjału ludzkiego przewidzianego w wiążących umowach z każdego zakresu.

Szpital zawiesił działalności dostosowując się do rekomendacji wydanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia i konsultantów.

Zawieszenie działalności dotyczyło:

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

Sytuacja związana z epidemią SARS-CoV2 wymusiła na Dyrektorze Szpitala szereg działań zmierzających do pełnego zabezpieczenia personelu medycznego w odzież ochronną oraz środki dezynfekcyjne zapobiegające zakażeniu COVID-19. Przygotowano też wiele procedur koniecznych do prowadzenia działalności w zupełnie nowej rzeczywistości.

Działając w tych nowych, nieprzewidzianych wcześniej warunkach, Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej za IX miesiące 2020 r. osiągnął następującą realizację założonego planu finansowego.

Realizacja planu przychodów IX.2020:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan 2020 r.	Wykonanie IX.2020	% wykonania
A	Przychody ze sprzedaży	37 803 023	28 872 411,57	76,38
I	Kontrakt NFZ	35 018 023	27 254 076,54	77,83
1.	Ryczałt Podstawowe Szpitalne Zabezpieczenie	29 653 817	23 684 956,24	79,87
3.	Tomografia komputerowa	580 000	236 764,08	40,82
4.	Rehabilitacja lecznicza	123 500	50 425,60	40,83
5.	Programy terapeutyczne	42 000	34 889,40	83,07
6.	Karetka N	1 584 000	1 172 404,00	74,02
7.	Opieka psychiatryczna	3 034 706	2 074 637,22	68,36
II	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	2 500 000	1 502 907,64	60,12
1.	Laboratorium Centralne	450 000	219 703,82	48,82
2.	Diagnostyka Obrazowa	500 000	224 444,00	44,89
3.	Oddziały i poradnie	100 000	29 504,20	29,50
4.	Pozostałe	1 450 000	1 029 255,62	70,98
III	Pozostałe przychody ze sprzedaży	285 000	115 427,39	40,50
B	Pozostałe przychody operacyjne	1 850 000	1 952 618,86	105,55
	- w tym wielkość odpisów amortyzacyjnych	1 700 000	1 047 355,74	61,61
C	Przychody finansowe	5 000	4 310,18	86,20
Razem przychody		39 658 023	30 829 340,61	77,74

Realizacja planu kosztów IX.2020:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan 2020 r.	Wykonanie IX.2020	% wykonania
A	Koszty działalności operacyjnej	41 637 000	31 946 175,73	76,73
1.	Amortyzacja	2 100 000	1 445 387,37	68,83
2.	Zużycie materiałów, w tym:	3 275 000	2 758 264,04	84,22
-	<i>Leki</i>	<i>1 250 000</i>	<i>737 504,76</i>	<i>59,00</i>
-	<i>Leki w programach terapeutycznych</i>	<i>43 000</i>	<i>34 881,90</i>	<i>81,12</i>
3.	Zużycie energii i wody	800 000	565 303,45	70,66
4.	Usługi obce, w tym:	12 302 000	8 441 360,55	68,62
-	<i>Zakup procedur medycznych</i>	<i>10 972 000</i>	<i>7 414 541,11</i>	<i>67,58</i>
5.	Podatki i opłaty	65 000	46 484,44	71,51
6.	Koszty wynagrodzeń	19 395 000	15 811 404,67	81,52
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 600 000	2 792 916,25	77,58
8.	Pozostałe koszty rodz.	100 000	85 054,96	85,05
B	Pozostałe koszty operacyjne	20 000	16 729,11	83,65
C	Koszty finansowe	100 000	160 839,06	160,84
Razem koszty		41 757 000	32 123 743,90	76,93
Wynik finansowy		-2 098 978	-1 294 403,29	61,67

Na zakończenie III kwartału 2020 r. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej wykazywał stratę w wysokości 1.294.403,29 zł. Była ona o 279.829,83 niższa niż zaplanowana.

Przychody ogółem zostały zrealizowane w 77,74%, zaś poniesione koszty stanowiły 76,93% planu rocznego.

Szpital realizuje przychody z tytułu PSZ zgodnie z zasadami, na jakich funkcjonuje aktualnie system finansowania ochrony zdrowia. Należy jednak podkreślić, że wartość rzeczywiście wykonanych procedur jest znacznie niższa niż otrzymane (a wyliczone na podstawie historycznego wykonania) kwoty i w przyszłości może odbić się na wysokości ryczałtu na lata następne. Sytuacja ta jest wynikiem stanu pandemii koronawirusa, gdzie w początkowej fazie rekomendowano ograniczenie planowych przyjęć do oddziałów szpitalnych, a opieka lekarska w poradniach specjalistycznych odbywała się na zasadzie teleporad. Zdalne nauczanie w szkołach oraz zamknięcie żłobków i przedszkoli spowodowała zmniejszenie liczby infekcji, które wymagałyby leczenia w oddziałach pediatrycznych. Nie było także wiele urazów wymagających zaopatrywania chirurgicznego. Wraz z poluzowaniem obostrzeń, poprawą pogody i okresem wakacji zaobserwowano wzrost liczby pacjentów, szczególnie chirurgicznych. Trwająca pandemia i statystyki pokazujące ilość osób zarażonych napawają

niepokojem co do ewentualnej możliwości wyłączenia poszczególnych oddziałów. By zapobiegać ryzyku Szpital wdrożył procedury postępowania z pacjentami, tzw. pre-triage, została uruchomiona izolatka z oddzielnym wejściem, personel zaopatrzony jest w odzież ochronną i środki dezynfekcyjne. Należy jednak podkreślić, że utrzymanie reżimu wiąże się ze zwiększonym kosztem zużycia tych materiałów. Na szczęście w walkę z koronawirusem włączyły się także – szczególnie w początkowym okresie – prywatne firmy i instytucje państwowe. Do tej pory Szpital otrzymał w darach środki dezynfekcyjne, maski ochronne, kombinezony itp. na kwotę 693.749,94 zł, co pozwoliło na realizację wyniku finansowego na poziomie założonym w planie finansowym. Otrzymano także wsparcie finansowe od firm i osób prywatnych w wysokości 104.919,47 zł.

Przekroczenie pierwotnego planu przychodów w zakresie realizacji umowy PSZ wynika z wyłączenia od marca br. z podstawowego ryczałtu poradni z nielimitowanym rozliczeniem, tj. poradni kardiologicznej, neurologicznej oraz endokrynologicznej i wypłacaniem na podstawie odrębnej umowy środków zgodnie z rzeczywistym wykonaniem tych poradni. Ponadto, od 8 kwietnia Szpital ma możliwość rozliczania dodatkowej usługi tzw. pretriage, co ma związek z dodatkowymi procedurami wynikającymi z obostrzeń epidemiologicznych spowodowanym SARS-CoV2 przy przyjmowaniu pacjentów do szpitala. Od lipca br. Szpital otrzymuje dodatkowe 3% wartości świadczeń na utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej w podwyższonym reżimie sanitarnym.

Taka realizacja planu wynika z zasad finansowania świadczeń medycznych objętych ryczałem PSZ, tj. płatność 1/12 wysokości ryczałtu bez względu na wielkość rzeczywiście wykonanych świadczeń. Rzeczywista wartość zrealizowanych świadczeń była na koniec września jednak niższa od wielkości wypłaconej o ponad 4,800 tyś.

Usługi kontraktowane oddzielnie, tj. tomografia komputerowa zrealizowana jest w 40,82 %, rehabilitacja z fizjoterapią w 40,83 %, programy terapeutyczne – 83,07 %, karetka N – 74,%. Usługi w zakresie opieki psychiatrycznej dzieci i młodzieży zostały zrealizowane w 68,36 %.

Szpital Pediatriczny w Bielsku-Białej pozyskuje dodatkowe przychody zarówno z zakresu świadczenia usług medycznych jak i niemedycznych, dzierżaw, pozostałej sprzedaży. Plan finansowy zakłada ich realizację na poziomie 2.500.000,00 zł, a rzeczywiste wykonanie za 9 miesięcy zamknęło się sumą 1.502.907,64 zł (60,12 %).

Niewykonanie planowanych wielkości przychodów ze sprzedaży wynika z wprowadzonych obostrzeń epidemiologicznych związanych z pandemią SARS-CoV2 i ograniczenia działalności na różnych płaszczyznach.

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 1.952.618,86 zł i są o 565.118,86 zł wyższe niż planowane (105% wartości planowanej). W związku z pandemią Szpital otrzymał darowizny środków finansowych oraz rzeczowych stąd taki wysoki wskaźnik wykonania zaplanowanej wielkości przychodów.

Kolejną znaczną pozycją są przychody w wielkości odpisów amortyzacyjnych ponoszonych od środków trwałych pozyskanych poprzez darowizny, dotacje itp. w wysokości 696.386,71 zł.

Przychody finansowe to głównie odsetki od lokat bankowych oraz również odsetki od nieterminowo zapłaconych należności. Na rok 2020 założono osiągnięcie przychodu w wysokości 5.000,00 zł. Wykonano 86,20 % założonego planu.

Zrealizowane przez Szpital Pediatriczny przychody ogółem na koniec III kwartału 2020 r. zamknęły się kwotą łączną 30.829.340,61 zł i stanowią 77,74 % zakładanej w planie wielkości.

Szpital Pediatriczny w Bielsku-Białej na 30 września 2020 roku poniósł 76,93 % zakładanych kosztów ogółem.

Koszty działalności operacyjnej łącznie poniesiono w 76,73 % wielkości planowanej. W związku z ograniczeniem działalności niższe niż zakładano były koszty z tytułu usług obcych (ograniczenie pracy poradni specjalistycznych w początkowej fazie pandemii, ograniczenie co do dyżurowania osób spoza Szpitala). Przekroczenie odnotowano w zakresie wynagrodzeń z tytułu umów o pracę i świadczeń związanych z tymi umowami. Wynika to ze wzrostu najniższego wynagrodzenia, co skutkowało w naszym Szpitalu spłaszczeniem wynagrodzeń osób zatrudnionych w działalności pomocniczej i administracji, i w związku z tym dokonano niewielkiej korekty wynagrodzenia osób pracujących na tych stanowiskach, by ich wynagrodzenie było choć niewiele wyższe niż najniższa płaca krajowa. Konieczne były wzrosty wynagrodzeń w związku z ustawą o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Zmieniła się struktura dyżurowania na grupę osób pracujących na etatach w Szpitalu, a także

wypłacono nierozliczone środki z tytułu wzrostu wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych za I kwartał (167.479,52 zł).

Znacznie wzrosły koszty zużycie materiałów jednorazowych i środków ochronnych w związku z pandemią, poza wzrostem zużycia ilościowego znacząco wzrosły także ceny tych materiałów.

Pozostałe koszty operacyjne przekroczyły o 8,65% założoną wielkość. W związku z problemami z bieżącą płynnością finansową dostawcy wystąpili o sądowe nakazy płatnicze, stąd przyrost kosztów sądowych.

Znacznemu przekroczeniu uległy koszty finansowe. Jest to wynik znacznego zadłużenia wymagalnego i naliczaniem przez dostawców odsetek z tytułu jego nieterminowego spłacania.

Ogółem, na koniec III kwartału 2020 r. Szpital Pediatryczny poniósł koszty o wartości 32.123.473,90 zł i były one o 1,93 % wyższe od wielkości planowanej.

W związku z pandemią, początkowym ograniczeniem przyjęć planowych obserwuje się znacznie mniejszą liczbę leczonych pacjentów, zwłaszcza w oddziałach zachowawczych.

Statystyka leczonych pacjentów na oddziałach szpitalnych w omawianym okresie kształtowała się następująco:

Lecznictwo stacjonarne III kwartały 2020 r.										
Oddziały	Liczba łóżek	L. przyj. na oddział	L. leczonych z ruchem	Osobodni	Śr. czas pobytu pacjenta	wykorzystanie łóżka w		osobodni + pobyty jednodniowe	średnie wykorzystanie łóżka z pobytami jednodniowymi	
						dniach	%		dniach	%
Pediatryczny	43	1131	1157	4519	3,9	105,1	38,5	4 574	106,4	38,8
Niemowlęcy	24	503	528	2725	5,2	113,5	41,6	2 738	114,1	41,6
Chirurgia Dz.	22	1300	1322	3012	2,3	136,9	50,1	3 136	142,5	52,0
Laryngologia	9	328	328	704	2,1	78,2	28,7	743	82,6	30,1
OIOM	5	41	56	529	9,4	105,8	38,8	529	105,8	38,6
Psychiatryczny	17	138	168	4113	24,5	241,9	88,6	4 113	241,9	88,3
RAZEM	120	3441	3559	15602	4,4	130,0	47,6	15 833	131,9	48,2

Realizacja wszystkich zakresów świadczeń była realizowana przy następującym potencjale kadrowym (dane za wrzesień 2020 r.):

Lp.	Wyszczególnienie	Ogólna liczba zatrudnionych w podstawowym miejscu pracy		Dodatkowo zatrudnieni		Okresowo niepracujący*/		Umowy cywilno-prawne osób nie posiadających umów o pracę w Szpitalu		Umowy cywilno-prawne i dyżury posiadających umów o pracę w Szpitalu	Uwagi - długotrwałe nieobecności	
I	Pracownicy działalności podstawowej w tym:	228	214,9	3	1,65	12	11,75	189	83,07	21,08	6	5,5
1.	Lekarze	29	24,4	1	0,4	3	3	72	29,03	15,12	0	0
2.	Farmaceuci	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Pielęgniarki i położne	115	110,1	0	0	5	4,75	44	15,74	5,96	4	3,5
4.	Inny personel z wyższym wykształ.	21	18,9	1	0,5	2	2	6	1,3	0	0	0
4a).	Ratownicy medyczni	5	5	0	0	0	0	40	17,77	0	0	0
5.	Inny personel ze śred. wykształ.	31	30,75	0	0	0	0	12	7,3	0	1	1
6.	Pozostali pracownicy działalności podstaw.	26	24,75	1	0,75	2	2	15	11,93	0	1	1
II	Prac. techn.-ekonom. i administracyjni	23	21,7	1	0,25	0	0	1	0,4	0	0	0
III	Pracownicy gospodarczy i obsługi	1	1	0	0	0	0	6	7,07	0	0	0
	Ogółem:	252	237,60	4	1,90	12	11,75	196	90,54	21,08	6	5,50

Lekarze rezydenci 13 os. - ujęci w stanie zatrudnienia

Wolontariat: 3 osoby

Konsultacje: 4 osoby - lekarze

11. Działania naprawcze.

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

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

Szczegółowo działania te przedstawiają się następująco:

Ad. A Poprawa wyniku finansowego

Realizacja pierwszego elementu planu naprawczego wiąże się z dążeniem do zwiększenia przychodów, przede wszystkim związanych z realizacją umów z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz redukcją ponoszonych kosztów:

I. W zakresie zwiększania przychodów

1) W 2020 r. dokonano zwiększenia pierwotnie przyznanego na ten rok ryczałtu PSZ. Najpierw w marcu o 828.501,00 zł, kolejno od 1 lipca o 467.145,00. Ponadto wyłączono z zakresu PSZ poradnie kardiologiczną, neurologiczną oraz endokrynologiczną, w których wysokość kontraktu określono na 1.059.398,92 zł.

W związku z utrzymywaniem się stanu epidemii, co generuje dodatkowe koszty dla funkcjonowania szpitali, w ramach systemu finansowania, od kwietnia, przekazywane są dodatkowe środki na prowadzenia tzw. pre-triage w kwocie 21,00 zł / os. co w okresie IV-VIII. br. dało kwotę 187.383,00 zł. Ponadto od lipca wprowadzono dodatkowy ryczałt za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej w podwyższonym reżimie sanitarnym. Wynosi ona 3% wartości świadczeń wynikającej z rachunku za dany okres sprawozdawczy. Za okres od lipca do grudnia br. przysporzy to dodatkowego przychodu w wysokości ok. 470.000,00 zł.

Na podstawie analizy działania Szpitala Pediatrycznego za III kwartały 2020 r. przygotowano korektę planu finansowego na rok bieżący, która zakłada:

- Wzrost przychodów ogółem o 2.549.490,00 zł

L.p.	Wyszczególnienie	Plan 2020 r.	Plan 2020 r. KOREKTA 11.2020
A	Przychody ze sprzedaży	37 803 023	39 602 513
I	Kontrakt NFZ	35 018 023	37 347 513
1.	Podstawowe Szpitalne Zabezpieczenie	29 653 817	31 281 949
2.	Wydzielone poradnie AOS		976 478
3.	Tomografia komputerowa	580 000	415 745
4.	Rehabilitacja lecznicza	123 500	123 498
5.	Programy terapeutyczne	42 000	52 367
6.	Karetka N	1 584 000	1 575 228
7.	Opieka psychiatryczna	3 034 706	2 922 248
II	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług medycznych	2 500 000	2 105 000
1.	Laboratorium Centralne	450 000	300 000
2.	Diagnostyka Obrazowa	500 000	320 000
3.	Oddziały i poradnie	100 000	35 000
4.	Pozostałe	1 450 000	1 450 000
III	Pozostałe przychody ze sprzedaży	285 000	150 000
B	Pozostałe przychody operacyjne	1 850 000	2 600 000
	- w tym wielkość odpisów amortyzacyjnych	1 700 000	1 420 000
C	Przychody finansowe	5 000	5 000
Razem przychody		39 658 023	42 207 513

- Wzrost kosztów o 1.913.000,00 zł

L.p.	Wyszczególnienie	Plan 2020 r.	Plan 2020 r. KOREKTA 11.2020
A	Koszty działalności operacyjnej	41 637 000	43 385 000
1.	Amortyzacja	2 100 000	2 000 000
2.	Zużycie materiałów, w tym:	3 275 000	3 880 000
-	<i>Leki</i>	<i>1 250 000</i>	<i>1 100 000</i>
-	<i>Leki w programach terapeutycznych</i>	<i>43 000</i>	<i>50 000</i>
3.	Zużycie energii i wody	800 000	800 000
4.	Usługi obce, w tym:	12 302 000	11 300 000
-	<i>Zakup procedur medycznych</i>	<i>10 972 000</i>	<i>10 000 000</i>
5.	Podatki i opłaty	65 000	65 000
6.	Koszty wynagrodzeń	19 395 000	21 470 000
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	3 600 000	3 750 000
8.	Pozostałe koszty rodz.	100 000	120 000
B	Pozostałe koszty operacyjne	20 000	25 000
C	Koszty finansowe	100 000	260 000
Razem koszty		41 757 000	43 670 000
Wynik finansowy		-2 098 977	-1 462 487

- Poprawę wyniku finansowego o 636.489,92 zł

W korekcie planu nie uwzględniono wysokości ewentualnego odpisu z tytułu konieczności utworzenia rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze.

2) Działalność szpitala w 2020 r. zdecydowanie odbiega od działalności w latach poprzednich, tak że trudno na podstawie jego wyników prognozować wyniki lat następnych. Zakłada się kontynuowanie działalności w co najmniej nie zmniejszonym zakresie. Brak jest jednoznacznych i pewnych wytycznych co do wartości przyszłorocznych wielkości umów z NFZ w obliczu pandemii SARS-CoV2. Ostatnie Rozporządzenie Ministra Zdrowia, przedłużające rozliczanie ryczału i innych umów o 1/12 na kolejne miesiące, świadczy, że raczej nie będzie to element nadrabiania ryczału, ale element utrzymania potencjału na zabezpieczenie coraz większych potrzeb w zakresie opanowania pandemii COVID-19, a tym samym wartości zawieranych umów nie powinny być zmniejszone.

II. W zakresie ograniczenia kosztów

3) Dążąc jednak do poprawy wyniku finansowego roku następnego zakłada się obniżenie kosztów, przede wszystkim osobowych poprzez:

- Zmniejszenie wynagrodzenia zasadniczego grupie lekarzy pracujących na podstawie umowy o pracę od 1 stycznia 2021 r., **co da efekt oszczędności** w wysokości ok 57.750 zł miesięcznie, tj. **ok 693.000,00 zł rocznie**;
- Zmniejszenie stawek godzinowych od 1 stycznia 2021 r. w zakresie opieki anestezjologicznej o 5 zł/ godz., **co da oszczędność rocznie 89.800,00 zł**;
- Zmniejszenie stawek godzinowych od 1 stycznia 2021 r. w zakresie pełnienia dyżuru lekarskiego w Zespole wyjazdowym N o 10zł/godz. (czas oczekiwania), **co pozwoli zaoszczędzić rocznie ok. 46.560,00 zł**;
- Zmniejszenie stawek godzinowych od 1 kwietnia 2021 r. kierowcy w Zespole wyjazdowym N o 7,50zł/godz., **co pozwoli zaoszczędzić rocznie ok. 65.000,00 zł**.

4) Planowane jest rozwinięcie działalności poprzez rozbudowę oddziału psychiatrycznego dla dzieci i młodzieży do stanu 24 łóżek. Pozwoliłoby to na pozyskanie dodatkowego przychodu w wysokości 888.188,64 zł w skali roku.

Potrzeba dodatkowych łóżek na tym oddziale wynika zarówno z dotychczasowych doświadczeń, jak i z ostatniej opinii Najwyższej Izby Kontroli o dostępności leczenia psychiatrycznego dla dzieci i młodzieży, gdzie zwrócono uwagę, że problemy zdrowia psychicznego narastają i są wynikiem wielu czynników: globalizacji, warunków społeczno-ekonomicznych, trudności okresu dorastania problemów życia rodzinnego (rozwód, czy

rozpad rodziny), a także relacji rodziców z dzieckiem, których ograniczenie może powodować osamotnienie i zachowania autodestrukcyjne. Z badań wynika, że 9 proc. dzieci i młodzieży poniżej 18 roku życia, czyli ok. 630 tys., wymaga pomocy systemu leczenia psychiatrycznego i psychologicznego.

Jak wynika z danych Komendy Głównej Policji wśród nastolatków samobójstwa są drugą co do częstości przyczyną zgonów.

Świadczenie tej usługi w rozszerzonym stanie liczbowym łóżek możliwe byłoby po przeprowadzeniu prac adaptacyjnych na II piętrze pawilonu nr V. Realizacja tego zadania pozwoli na rozdzielenie działalności leczniczej od terapeutycznej i dydaktycznej.

Dla realizacji tego zadania niezbędne będzie zatrudnienie dodatkowego personelu medycznego zgodnie z wymogami stawianymi przez NFZ, co powinno zamknąć się w koszcie ok. 540.000,00 zł. **Podjęcie powyższego zadania pozwoli na uzyskanie dodatniego wyniku z tej działalności na poziomie ok. 300.000,00 zł.**

5) W obecnym porządku prawnym szpitale w Polsce obowiązują minimalne normy zatrudnienia pielęgniarek i położnych. Związane są one bezpośrednio z wykazywaną bazą łóżkową. Podstawa prawna regulująca normy zatrudnienia pielęgniarek i położnych na oddziałach szpitalnych zawiera obowiązek zapewnienia odpowiednich wskaźników zatrudnienia pielęgniarek, które wynoszą od 1 I 2020 r. – wskaźnika 0,8 etatu/łóżko w oddziałach zachowawczych dla dzieci i wskaźnika 0,9 etatu/łóżko w oddziałach zabiegowych dla dzieci.

W Szpitalu nie zostają spełnione normy minimalnego zatrudnienia pielęgniarek i położnych w stosunku do posiadanej bazy łóżkowej. Na problem ten należy spojrzeć z trzech perspektyw. Po pierwsze występuje brak pielęgniarek na rynku pracy.

Pozyskanie pielęgniarek wiązałoby się z drugim aspektem, a mianowicie zatrudnienie wymaganego przepisami prawa dodatkowego personelu wiązałoby się z koniecznością poniesienia ogromnych kosztów i doprowadziłoby do pogorszenia wyniku finansowego oraz zwiększania się zobowiązań. Dodatkowo, nie można pominąć analizy czynnika wykorzystania wielkości bazy łóżkowej do generowania przychodów szpitala.

Dokonano więc analizy wykorzystania bazy łóżkowej w Szpitalu Pediatrycznym w Bielsku-Białej. W literaturze przedmiotu zakłada się, iż optymalne wykorzystanie łóżek w pediatrycznych oddziałach zachowawczych powinno oscylować w granicach 70-80%, a takie obłożenie występuje 3-5 miesięcy w roku, czego dowodzą dane z ostatnich lat:

- 2018 rok:

Wykorzystanie łóżek w % w 2018 roku												
Oddziały	I 2018	II 2018	III 2018	IV 2018	V 2018	VI 2018	VII 2018	VIII 2018	IX 2018	X 2018	XI 2018	XII 2018
Oddział Pediatryczny 43 ŁÓŻKA	79,1%	79,9%	77,3%	68,1%	61,3%	61,2%	50,7%	51,0%	51,6%	64,9%	70,2%	76,5%
Oddział Niemowlęcy 24 ŁÓŻKA	74,2%	89,7%	85,9%	62,5%	53,1%	41,3%	46,8%	44,6%	50,3%	50,7%	59,2%	73,1%
Oddział Chirurgiczny 22 ŁÓŻKA	53,2%	44,8%	50,0%	60,8%	60,6%	53,6%	42,5%	59,2%	42,1%	53,8%	56,8%	41,1%
Pododdział Laryngologii 9 ŁÓŻEK	61,3%	76,6%	71,0%	44,1%	38,0%	52,2%	36,2%	44,4%	57,4%	53,8%	57,0%	67,0%
OAIITNiDz 7 ŁÓŻEK	43,8%	45,9%	59,0%	52,4%	35,0%	53,3%	26,3%	54,8%	34,3%	44,2%	26,7%	63,1%

- 2019 rok:

Wykorzystanie łóżek w % w 2019 roku												
Oddziały	I 2019	II 2019	III 2019	IV 2019	V 2019	VI 2019	VII 2019	VIII 2019	IX 2019	X 2019	XI 2019	XII 2019
Oddział Pediatryczny 43 ŁÓŻKA	84,6%	83,6%	79,0%	66,6%	65,6%	57,0%	48,2%	50,3%	61,7%	65,1%	64,9%	60,5%
Oddział Niemowlęcy 24 ŁÓŻKA	82,3%	93,6%	72,3%	52,4%	50,8%	54,2%	52,3%	43,0%	45,6%	44,4%	55,7%	60,5%
Oddział Chirurgiczny 22 ŁÓŻKA	56,5%	49,5%	61,0%	67,6%	68,8%	79,4%	55,4%	60,4%	61,5%	51,6%	43,0%	39,0%
Pododdział Laryngologii 9 ŁÓŻEK	64,5%	46,8%	65,2%	53,0%	55,6%	57,0%	44,1%	53,0%	59,6%	57,0%	63,0%	33,7%
OAIITNiDz od XI.19 5 stanowisk	68,7%	43,4%	35,5%	36,7%	41,9%	45,7%	36,9%	30,4%	33,3%	14,7%	25,3%	83,9%

- 2020 rok *:

Wykorzystanie łóżek w % w 2020 roku									
Oddziały	I 2019	II 2019	III 2019	IV 2019	V 2019	VI 2019	VII 2019	VIII 2019	IX 2019
Oddział Pediatryczny 43 ŁÓŻKA	60,1%	79,2%	36,7%	16,7%	26,3%	30,9%	36,2%	27,2%	36,3%
Oddział Niemowlęcy 24 ŁÓŻKA	64,2%	82,0%	60,1%	18,8%	26,6%	26,7%	32,8%	33,5%	32,1%
Oddział Chirurgiczny 22 ŁÓŻKA	42,8%	42,0%	29,8%	32,4%	43,5%	54,7%	74,9%	63,9%	66,5%
Pododdział Laryngologii 9 ŁÓŻEK	36,6%	79,8%	24,0%	4,8%	5,7%	30,0%	9,0%	36,2%	36,3%
OAIITNiDz 5 stanowisk	60,0%	85,7%	51,0%	36,0%	16,8%	16,0%	29,0%	28,4%	29,3%
Oddział Psychiatryczny dla Dzieci i Młodzieży 17 łóżek	114,8%	110,9%	86,0%	34,5%	75,5%	96,5%	102,8%	94,7%	82,4%

(*) od 16 marca ograniczenie działalności z powodu epidemii COVID-19

Natomiast średnioroczne wykorzystanie łóżek na przestrzeni kilku ostatnich lat kształtowało się następująco:

Oddziały	2016				
	liczba łóżek	Liczba leczonych z ruchem chorych	Średni czas pobytu	Wykorzystanie łóżka	
				w dniach	%
Oddział Pediatryczny	43	2 710	3,8	239,7	65,7
Oddział Niemowlęcy	24	1 201	4,7	234,5	64,2
Oddział Chirurgiczny	22	1 850	2,6	218,4	59,8
Pododdział Laryngologii	9	809	2,4	211,9	58,1
OAIITNiDz	7	77	12,7	139,4	38,2

Oddziały	2017				
	liczba łóżek	Liczba leczonych z ruchem chorych	Średni czas pobytu	Wykorzystanie łóżka	
				w dniach	%
Oddział Pediatryczny	43	2 675	3,9	241,7	66,2
Oddział Niemowlęcy	24	1 158	4,6	221,0	60,5
Oddział Chirurgiczny	22	1 779	2,6	211,0	57,8
Pododdział Laryngologii	9	785	2,3	197,9	54,2
OAIITNiDz	7	82	12,3	144,1	39,5

Oddziały	2018				
	liczba łóżek	Liczba leczonych z ruchem chorych	Średni czas pobytu	Wykorzystanie łóżka	
				w dniach	%
Oddział Pediatryczny	43	2 615	4,0	240,5	65,9
Oddział Niemowlęcy	24	1 170	4,6	221,9	60,8
Oddział Chirurgiczny	22	1 667	2,5	188,3	51,6
Pododdział Laryngologii	9	765	2,4	199,9	54,8
OAIITNiDz	7	113	10,2	164,0	44,9

Oddziały	2019				
	liczba łóżek	Liczba leczonych z ruchem chorych	Średni czas pobytu	Wykorzystanie łóżka	
				w dniach	%
Oddział Pediatryczny	43	2 551	4,0	239,0	65,5
Oddział Niemowlęcy	24	1 055	4,9	214,7	58,8
Oddział Chirurgiczny	22	1 970	2,3	209,5	57,4
Pododdział Laryngologii	9	769	2,3	197,8	54,2
OAIITNiDz	7 *	84	11,8	147,9	40,5

W celu uniknięcia konieczności poniesienia dodatkowych kosztów związanych z zatrudnieniem kadry pielęgniarskiej, które oszacowano na ok. 500.000,00 zł rocznie, a także celem uniknięcia potencjalnych kar finansowych w związku z niespełnienia norm zasadna wydaje się redukcja liczby łóżek w oddziałach szpitalnych realizujących umowę w zakresie PSZ jak poniżej:

Oddziały zachowawcze i zabiegowe	stan obecny na dzień 30.06.2020						stan przyszły - PROPOZYCJA				
	aktualna l.łóżek	aktualna l.piel.	wsk.obow.	wymagana l.piel.wg/wsk.	brakujące etaty pielęgniarskie	wsk.wykorzystania łóżek 2019 r. z uwzględnieniem pobyków jednoniowych	Proponowana liczba łóżek	wskaźnik obow. piel.	wymagana liczba piel. wg wskaźnika	brakujące etaty pielęgniarskie po redukcji łóżek	wsk. wykorzystania łóżek po redukcji z uwzgl. pobyków jednoniowych (*)
Oddział Pediatryczny	43	24,1	0,8	34,4	-10,3	66,1%	36	0,8	28,8	-4,7	78,9%
Oddział Niemowlęcy	24	13,9	0,8	19,2	-5,3	59,2%	20	0,8	16	-2,1	71,1%
Oddział Chirurgiczny	22	14,5	0,9	19,8	-5,3	63,3%	22	0,9	19,8	-5,3	63,3%
Pododdział Otolaryngologii	9	7,0	0,9	8,1	-1,1	57,4%	9	0,9	8,1	-1,1	57,4%
razem	98	59,5		81,5	-22,0		87		72,7	-13,2	
(*)- roczny wskaźnik wykorzystania łóżek obliczony po redukcji łóżek w oparciu o dane z 2019 r.											

Dokonana w powyższym zakresie redukcja łóżek pozwoli na realizację świadczeń w niezmienionym zakresie, bez ograniczenia dostępu do nich przez pacjentów, a także pozwoli na wykonywanie świadczeń tak, by wartości kolejnych wielkości ryczałtu PSZ była rok do roku zwiększana.

Podjęcie działań zmierzających do realizacji powyższego założenia:

- 1) Poinformowanie NFZ o planowanej redukcji liczby łóżek, z oświadczeniem o braku ograniczenia dostępności do świadczeń i realizacji zadań w niezmienionym zakresie – I – II kwartał 2021 r.; osoba odpowiedzialna: Dyrektor
- 2) Zmiana Statutu Szpitala i dokonanie korekty w Rejestrze Podmiotów Prowadzących Działalność Leczniczą prowadzonym przez Wojewodę Śląskiego; osoba odpowiedzialna: Dyrektor Szpitala i Dział Metodyczno-Organizacyjnej i Statystyki; II kwartał 2021 r.

Ad. B Redukcja zadłużenia

Aktualnie majątek trwały Szpitala nie jest finansowany kapitałami stałymi (kapitałem własnym, zobowiązaniami długoterminowymi oraz długoterminowym rozliczeniem przychodów), które ze względu na poniesione straty przyjęły wartość ujemną. Nie zostaje spełniona tzw. złota reguła bilansowa wymagająca 100% pokrycia majątku trwałego kapitałami stałymi. Majątek trwały jednostki finansowany jest wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi, co negatywnie wpływa na płynność finansową i powoduje trudności z bieżącą regulacją zobowiązań.

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

Podjęcie działań wskazanych powyżej (w części A, B i C) pozwoli na poprawę wyniku finansowego Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej rok do roku, jak poniżej:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
KOD	Wyszczególnienie	2020	2021	2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	39 602 513	40 054 808	41 610 780
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 602 513	40 054 808	41 610 780
A.I.1.	sprzedanych NFZ	37 347 513	37 524 808	38 760 780
A.I.2.	sprzedanych Ministerstwu Zdrowia	1 300 000	1 400 000	1 450 000
A.I.3.	sprzedanych pracodawcom	0	0	0
A.I.4.	pozostałych	955 000	1 130 000	1 400 000
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)	0	0	0
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	43 385 000	42 996 313	44 784 272
B.I.	Amortyzacja	2 000 000	2 550 000	3 025 000
B.II.	Zużycie materiałów i energii	4 680 000	4 743 223	4 861 804
B.II.1.	Materiałów	3 880 000	3 943 223	4 041 804
B.II.2.	Energii	800 000	800 000	820 000
B.III.	Usługi obce	11 300 000	11 037 810	11 342 225
B.IV.	Podatki i opłaty	65 000	65 000	65 000
B.V.	Wynagrodzenia	21 470 000	20 818 280	21 599 163
B.V.1.	wynagrodzenia ze stosunku pracy	18 100 000	17 734 261	18 274 261
B.V.2.	wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło	2 750 000	2 814 019	2 815 000
B.V.3.	wynagrodzenia pozostałe jubileusze i odprawy	620 000	270 000	300 000
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 750 000	3 662 000	3 771 080
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	120 000	120 000	120 000
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-3 782 487	-2 941 505	-3 173 492
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 600 000	2 300 000	2 700 000
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
D.II.	Dotacje, w tym:	0	0	0
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0
D.IV.	Inne przychody operacyjne, w tym:	2 600 000	2 300 000	2 700 000
	- równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych	1 420 000	2 067 200	2 547 800
E.	Pozostałe koszty operacyjne	25 000	20 000	20 000
E.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0
E.III.	Inne koszty operacyjne	25 000	20 000	20 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 207 487	-661 505	-493 492
G.	Przychody finansowe	5 000	5 000	5 000
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0
G.II.	Odsetki	5 000	5 000	5 000
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
G.V.	Inne	0	0	0
H.	Koszty finansowe	260 000	200 000	150 000
H.I.	Odsetki, w tym:	260 000	200 000	150 000
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0
H.IV.	Inne	0	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 462 487	-856 505	-638 492
J.	Podatek dochodowy	0	0	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 462 487	-856 505	-638 492

Należy w tym miejscu wskazać, że amortyzacja stanowi znaczny koszty działalności Szpitala.

Wyniki finansowe skorygowane o amortyzację i przychody związane z odpisami z tytułu darowizn i dotacji:

Wynik finansowy	-1 462 487	-856 505	-638 492
Wynik skorygowany o amortyzację	537 513	1 693 495	2 386 508
Wynik skorygowany o amortyzację i przychody związane z odpisami z tyt. darowizn i dotacji	-882 487	1 551 828	319 308

Ad. C Inwestycje i rozwój

W 2019 r. w związku z trudną sytuacją finansową nie realizowano nowych inwestycji. Zostały one przesunięte na bieżący rok, ale ich realizację utrudnił wybuch epidemii, jednak nie spowodował ich zaniechania.

W 2020 r. zmodernizowano windę w pawilonie nr V. Rozpoczęto działania zmierzające do pełnej informatyzacji. W ramach walki z pandemią COVID otrzymano wsparcie finansowe na zakupy sprzętu i aparatury medycznej niezbędnej dla ratowania zdrowia i życia oraz udoskonalania procedur sterylizacji i dezynfekcji.

Projekt związany z rewitalizacją pawilonu nr 1 oraz otoczenia Szpitala wraz z budową parku sensorycznego uzyskał dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego – planowane rozpoczęcie realizacji tego zadania to 2021 r.

Kolejnym rozpoczętym działaniem inwestycyjnym jest proces informatyzacji Szpitala. Wymogi prawne zakładają, że od 1 stycznia 2021 r. konieczne będzie prowadzenie pełnej dokumentacji medycznej, sprawozdawczości i komunikacji pomiędzy poszczególnymi podmiotami leczniczymi drogą elektroniczną. W celu pozyskania środków na refinasowanie tego zadania został złożony wniosek o dofinansowanie do RPO WŚL.

Jak już wspomniano wcześniej, planując poszerzenie działalności w zakresie opieki psychiatrycznej konieczne będzie zakończenie prac modernizacyjnych w Pawilonie nr V.

W 2020 r. Szpital aplikował o środki z programu „Dostępność plus”, które mają wspomóc dostosowanie architektury i infrastruktury dla lepszego dostępu do obiektów i otoczenia Szpitala osobom z niepełnosprawnościami.

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

Obrazowo podjęte działania można przedstawić następująco:

	ZADANIA I PLANOWANE DZIAŁANIA	TERMIN	EFEKT ROCZNY	DZIAŁANIA TOWARZYSZĄCE	ODPOWIEDZIALNY
A	poprawa wyniku finansowego				
I	wzrost przychodów				
1	2020				
	Wzrost wysokości przychodów z NFZ	2020	2 329 490,00	Wg faktycznej wysokości umów z NFZ	Dyrektor, Główny Księgowy, Dział Met-Org
2	RAZEM WZROST PRZYCHODÓW W 2020		2 329 490,00		
	2021				
	Wzrost wysokości przychodów z NFZ	2021	177 296,00	Wg prognozowanej wysokości umów z NFZ	Dyrektor, Główny Księgowy, Dział Met-Org
3	RAZEM WZROST PRZYCHODÓW W 2021		177 296,00		
	2022				
	Wzrost wysokości przychodów z NFZ (bez dodatkowego przychodu z tyt. rozwoju psychiatrii)	2022	334 740,00	Wg prognozowanej wysokości umów z NFZ skorygowanej o wzrost nakładów na ochronę zdrowia	Dyrektor, Główny Księgowy, Dział Met-Org

	<p>Rozwój psychiatrii dziecięcej:</p> <p>Prognozowane dodatkowe przychody z tyt. umowy z NFZ (zwiększenie liczby łóżek do 24): 888.000 zł</p> <p>Szacowany koszt zatrudnienia dodatkowego personelu medycznego: 540.000 zł</p> <p>Pozostałe koszty: 48.000 zł</p> <p>Prognozowany dodatkowy zysk z działalności: 300.000,00 zł</p>	2022	300 000,00	<p>Uzupełnienie dokumentacji architektonicznej, przeprowadzenie postępowania przetargowego - I kwartał 2021r.</p> <p>pozyskanie finansowania zadania - I kwartał 2021r.</p> <p>przeprowadzenie prac modernizacyjnych - II - III kwartał 2021r.</p> <p>zapewnienie kadry medycznej - II kwartał 2021r.</p> <p>uzyskanie zwiększenia kontraktu z NFZ - IV kwartał 2021r.</p>	<p>z-ca dyrektora d/ admin. -tech., specjalista d/ zam. publicznych</p> <p>Dyrektor, Główny Księgowy</p> <p>z-ca dyrektora d/ admin. -tech.</p> <p>ordynator oddziału</p> <p>Dyrektor</p>
	Wydierżawienie części nieużywanych pomieszczeń na działalność medyczną niekonkurencyjną	2022	90 000,00	rozpisanie postępowania na wydzierżawienie powierzchni na prowadzenie działalności w zakresie Rezonansu magnetycznego	z-ca dyrektora d/ admin. -tech., specjalista d/ zam. publicznych
	RAZEM WZROST PRZYCHODÓW W 2022		724 740,00		

II	Powrót do wysokości przychodów z pozostałej działalności medycznej i niemedycznej utraconych z powodu ograniczenia działalności w związku z SARS-CoV2, tj. z roku 2019	2021	175 000,00	powrót do udzielania świadczeń komercyjnych diagnostycznych i pobieranie pożytków pozamedycznych (m.in. czynsze)	Kierownicy komórek organizacyjnych usługowych medycznych i niemedycznych
		2022	320 000,00		
	razem:		495 000,00		
III	ograniczenie kosztów				
1.	Zmniejszenie wynagrodzenia zasadniczego grupie lekarzy pracujących na podstawie umowy o pracę	2021	693 000,00	porozumienia zmieniające umowy o pracę	Dyrektor, Kierownik Sekcji Kadr i Płac
2.	Zmniejszenie stawek godzinowych od 1 stycznia 2021 r. w zakresie opieki anestezjologicznej o 5 zł/ godz.	2021	89 800,00	nowe umowy kontraktowe	Dyrektor, z-ca dyrektora ds. leczenia
3.	Zmniejszenie stawek godzinowych od 1 stycznia 2021 r. w zakresie pełnienia dyżuru lekarskiego w Zespole wyjazdowym N o 10zł/godz (za czas oczekiwania)	2021	46 560,00	nowe umowy kontraktowe	Dyrektor, z-ca dyrektora ds. leczenia
4.	Zmniejszenie stawek godzinowych od 1 kwietnia 2021 r. kierowcy w Zespole wyjazdowym N o 7,50zł/godz.	2021	65 000,00	nowe umowy kontraktowe, zmiana umów o pracę	Dyrektor, z-ca dyrektora ds. leczenia
	Razem oszczędności 2021		894 360,00		

IV	Konieczne do poniesienia koszty				
	Wzrost minimalnego wynagrodzenia w 2021	2021	198 280,41		
	Pracownicze Plany Kapitałowe	2021	80 000,00		
	Razem koszty do poniesienia		278 280,41		
V	Działania wstrzymujące powstawanie kosztów w kolejnych latach związane z kosztami wynagrodzeń i racjonalnym wykorzystaniem bazy łóżkowej	2021		Ograniczenie bazy łóżkowej - omówione szerzej w pkt 5	
B	Redukcja zadłużenia wymagalnego				
	Do tej pory występował trend narastania zobowiązań miesiąc do miesiąca, a podjęte w części A działania spowodują zatrzymanie tego zjawiska i przyczynią się do spadku zobowiązań wymagalnych	2021	(-) 15%		Główny Księgowy
		2022	(-) 20%		

C	Działania inwestycyjne i rozwój				
1.	Modernizacja windy w pawilonie nr V	2020	95 000,00	działania współfinansowane ze środków z dotacji budżetu Powiatu Bielskiego, Województwa Śląskiego, UE	zrealizowano
2.	Modernizacja izolatki Izby Przyjęć na potrzeby pacjentów COVID +	2020	20 000,00		zrealizowano
3.	Zakup sprzętu niezbędnego do walki z SARS-CoV2	2020	847 000,00		zrealizowano
4.	Rozpoczęcie działań zmierzających do informatyzacji Szpitala	2020	508 000,00		zrealizowano
5.	Finalizacja działań dotyczących informatyzacji Szpitala	2021	1 592 000,00		Z-ca dyrektora d/ admin. -tech., specjalista d/ zam. publicznych, informatyk
6.	Rewitalizacja Pawilonu nr I	2021	1 122 666,00		Z-ca dyrektora d/ admin. -tech., Główny Księgowy, specjalista d/ zam.
7.	Modernizacja II piętra Pawilonu nr V dla potrzeb psychiatrii dziecięcej	2021	900 000,00		
8.	dostosowanie architektury i infrastruktury dla lepszego dostępu do obiektów i otoczenia Szpitala osobom z niepełnosprawnościami - Dostępność +	2021	2 000 000,00		

II Ocena wskaźnikowa

Wprowadzenie wskazanych powyżej działań, mimo poprawy wyników finansowych nie doprowadzi do poprawy oceny wskaźnikowej przygotowanej na potrzeby raportu sporządzanego zgodnie z art. 53 a ustawy o działalności leczniczej.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ -
PROGNOZA NA LATA 2020 - 2022**

Grupa	Wskaźniki	2020		2021		2022	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-3,46%	0	-2,02%	0	-1,44%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-2,86%	0	-1,56%	0	-1,11%	0
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	-6,76%	0	-3,82%	0	-2,95%	0
	Razem		0		0		0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,34	0	0,34	0	0,33	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,30	0	0,30	0	0,30	0
	Razem		0		0		0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	32	3	30	3	28	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	37	7	34	7	33	7
	Razem		10		10		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	70%	3	66%	3	77%	3
	Wskaźnik wypłacalności	-2,50	0	-2,20	0	-2,05	0
	Razem		3		3		3
Łączna wartość punktów			13		13		13

Znacząca poprawa oceny wskaźników ekonomicznych nie będzie możliwa bez uzyskania dodatniego wyniku finansowego Szpital nie uzyska zadawalających wyników w zakresie wskaźników zyskowności, które w dalszym ciągu pozostaną na poziomie ujemnym dając ocenę 0 punktów.

Bez znaczącej redukcji poziomu zobowiązań wskaźniki zadłużenia nie uzyskają satysfakcjonującego poziomu not.

Wielkości wskaźników płynności są również ściśle powiązane z wielkością zadłużenia, tu głównie od zobowiązań krótkoterminowych, ale również od wielkości aktywów obrotowych. Stąd tak ważne jest dążenie do zwiększenia wielkości przychodów, przy jednoczesnym zarządzaniu zobowiązaniami.

Wskaźnik wypłacalności będzie w prognozowanym terminie miał wartość ujemną, gdyż jest zależny od wielkości funduszu własnego, a ten z powodu narastających strat z lat ubiegłych wykazuje wartość ujemną. Na dzień 31 grudnia 2019 r. wysokość funduszu własnego kształtowała się na poziomie (-) 4.650.819,19 zł

12. Szanse i zagrożenia w powodzeniu realizacji programu naprawczego.

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

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

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

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

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

W Szpitalu Pediatrycznym koszty osobowe (wynagrodzenie łącznie z tytułu umów o pracę, umów zlecenia oraz zatrudnienia na podstawie umów kontraktowych) wynosiły w 2019 r. 30.331.348,64 zł i stanowiły 78,9% wszystkich kosztów działalności operacyjnej.

Natomiast analizując okres pierwszych 9 miesięcy 2020 r. wyniosły one 25.583.117,49 zł i stanowiły 80,1% wszystkich kosztów działalności operacyjnej.

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

Rozmiar etatowy powinien uwzględniać kilka aspektów:

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

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

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

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

Struktura kosztów Szpitala wskazuje, że największą ich grupę stanowią koszty osobowe. Od 1 stycznia 2021 po raz kolejny wrosnąć ma wysokość najniższego wynagrodzenia pracowników pracujących na podstawie umowy o pracę oraz umowy zlecenia. W Szpitalu Pediatrycznym wzrost wynagrodzenia z tego tytułu wyniesie 198.280.41 zł (co zostało uwzględnione w prognozach). Należy przy tym zaznaczyć, że przyjęcie przez ustawodawcę najniższego wynagrodzenia na poziomie 2.800,00 zł spowoduje kolejne spłaszczenie wynagrodzeń, szczególnie w grupach osób sprzątających, sekretarek medycznych i rejestratorek, techników, referentów administracyjnych.

Od 1 stycznia 2021 r. jednostki sektora finansów publicznych będą zobowiązane do włączenia swoich pracowników do Pracowniczych Programów Kapitałowych, co wiązać się będzie z przeznaczaniem dodatkowo 1,5% wartości wynagrodzeń brutto pracowników zatrudnionych w ramach umowy o pracę na składki z tego tytułu. Trudno określić jaki odsetek pracowników pozostanie w PPK. Zakładając, że do PPK przystąpi 30% załogi objętej

tym prawem Szpital poniesie kolejne koszty ok. 80.000,00 zł rocznie, co również zostało ujęte w planie finansowym.

Na razie trudno wnioskować, czy powyższe nałożone na szpitalu obowiązki zostaną zrekompensowane modyfikacją wzoru, na podstawie którego wyliczana jest wielkość ryczałtu PSZ, tak by w jakiś sposób zrekompensować wyższe koszty.

Przedłożony powyżej materiał przedstawia planowane do podjęcia działania, które mają doprowadzić do poprawienia wyniku finansowego i przyjęcia kierunku na zmniejszanie zobowiązań. Niewątpliwie przeszkodą w podejmowaniu tego typu działań jest, i z pewnością będzie, utrzymujący się stan pandemii wirusa SARS-CoV-2, i nieznanym jeszcze sposób finansowania usług medycznych w nieodległej przyszłości. Warunkiem koniecznym dla realizacji założonych działań naprawczych jest utrzymanie wielkości uzyskiwanych przychodów, przede wszystkim tych z NFZ. Wystąpienie pandemii COVID spowodowało niewykonanie świadczeń PSZ w wysokości określonej w ustalonym na 2020 r. ryczałcie. Jeżeli nie nastąpi zmiana przepisów co do wyliczania wielkości ryczałtu na rok następny i zostanie dokonana weryfikacja zgodnie z aktualnym jego wykonaniem realizacja założeń przedstawionego Programu Naprawczego nie będzie możliwa.

p.o. DYREKTOR
Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej

mgr Katarzyna Czauderna