

**UCHWAŁA NR VI/33/288/21  
RADY POWIATU W BIELSKU-BIAŁEJ**

z dnia 30 września 2021 r.

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

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

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

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

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

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

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

Przewodniczący Rady

**Jan Borowski**

Załącznik do uchwały Nr VI/33/288/21  
Rady Powiatu w Bielsku-Białej  
z dnia 30 września 2021 r.



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

**Bielsko-Biała, sierpień 2021 r.**

## Spis treści :

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

# 1. Wprowadzenie.

---

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

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

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

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

## **Aktualizacja dotyczy :**

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

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

---

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

Ponadto Szpital prowadzi działalność leczniczą w zakresie:

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

**W strukturze Szpitala Pediatrycznego znajdują się:**

1) Lecznictwo Zamknięte - obejmujące następujące komórki organizacyjne:

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

2) Zespół Specjalistycznych Poradni Dziecięcych z Diagnostyką:

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

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

3) Zespół wyjazdowy karetki neonatologicznej „N”,

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

Szpital 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 km<sup>2</sup>. W granicach administracyjnych powiatu znajduje się 10 gmin (Czechowice-Dziedzice, Wilamowice, Bestwina, Kozy, Porąbka, Szczyrk, Buczkowice, Wilkowice, Jaworze i Jasienica).

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

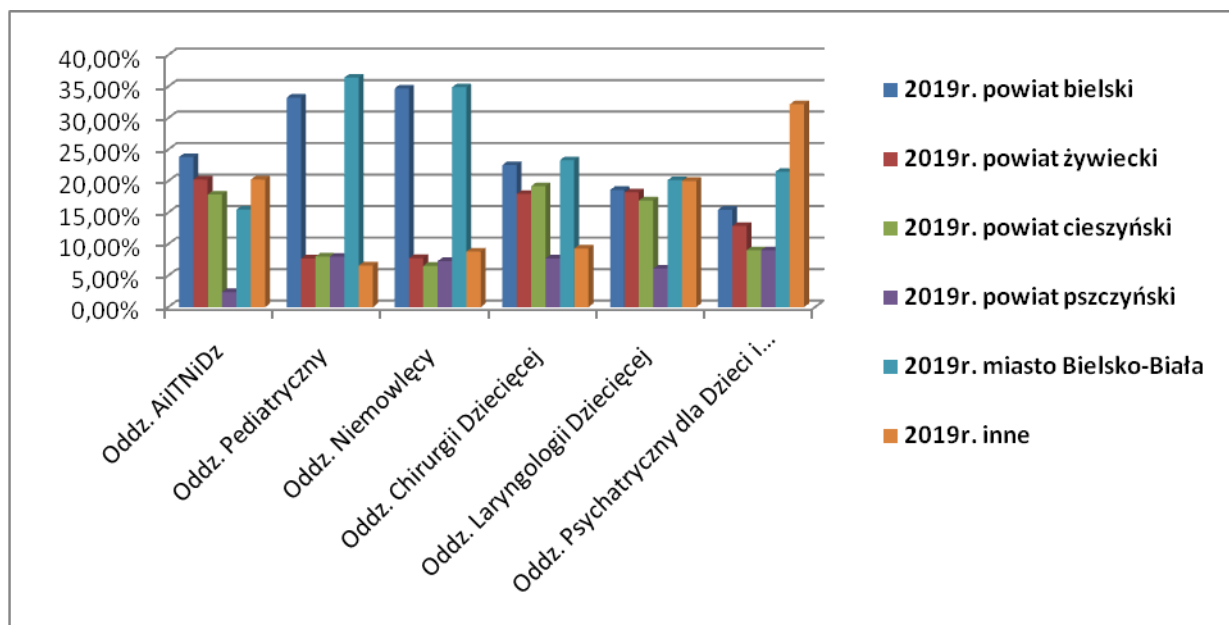
W związku z położeniem geograficznym w regionie atrakcyjnym pod względem turystycznym w Szpitalu udzielana jest pomoc medyczna także pacjentom z innych regionów Polski, a także zza granicy.

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

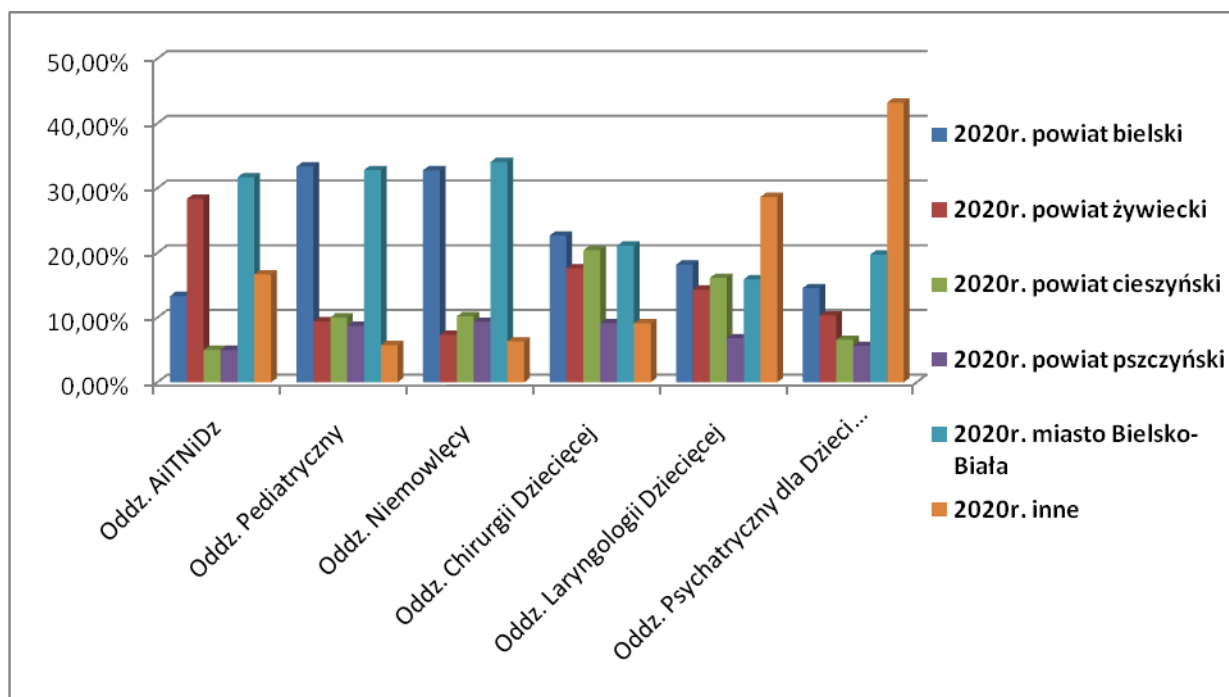
| Lp.                  | Powiat               | Rok 2019      |        | Rok 2020      |        |
|----------------------|----------------------|---------------|--------|---------------|--------|
|                      |                      | Ilość hospit. | %      | Ilość hospit. | %      |
| I. woj.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

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

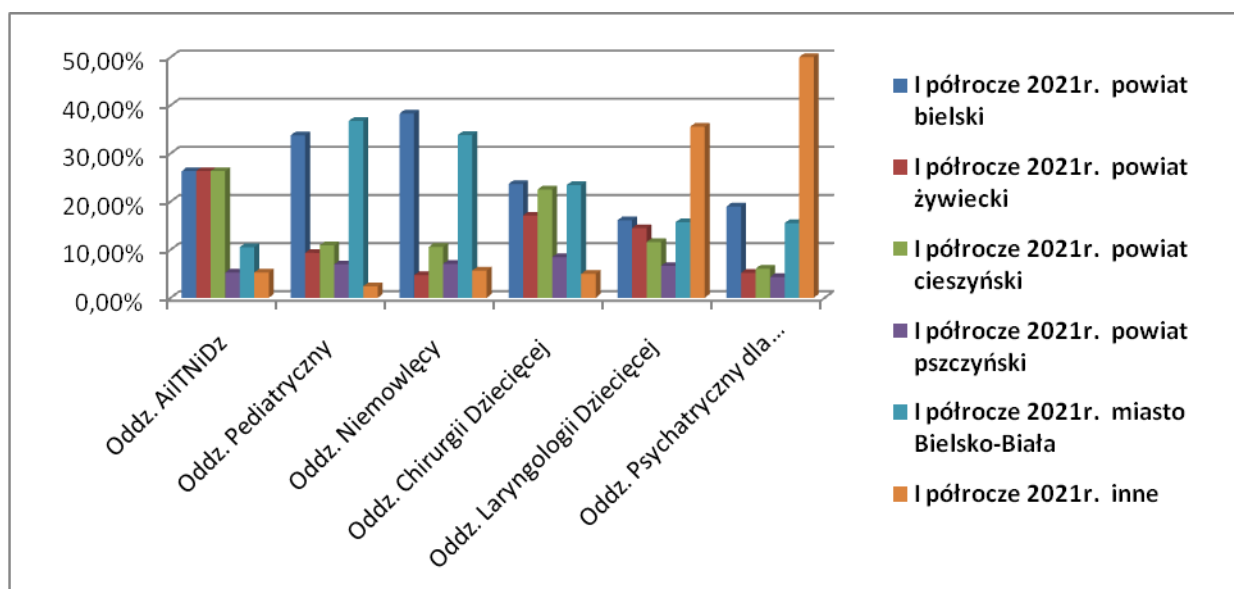
### 2019r.



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



## I półrocze 2021r. ( stan epidemii)

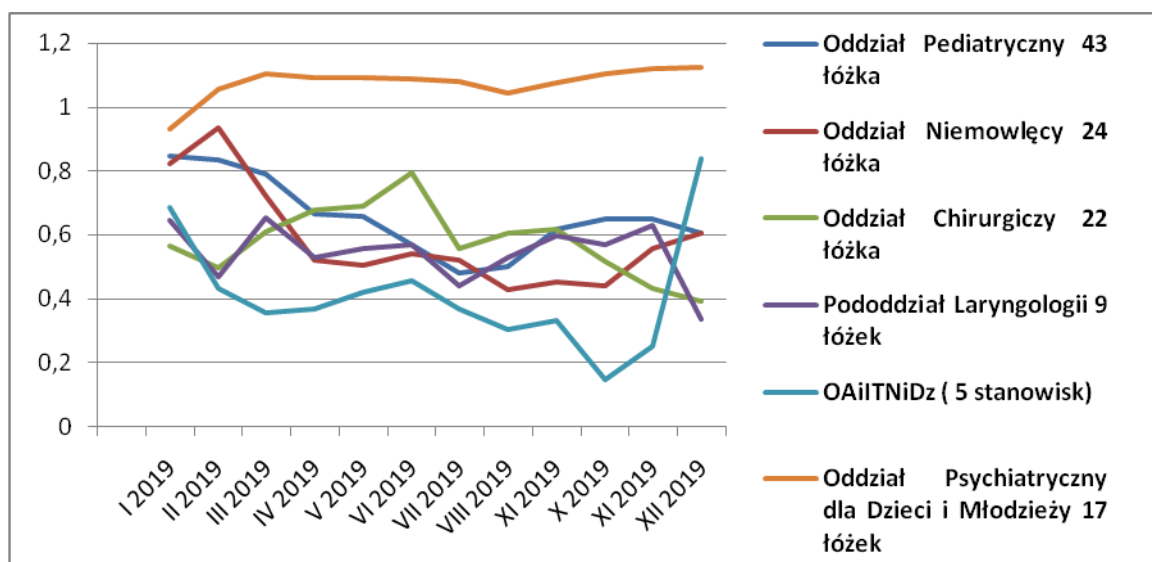


W okresie epidemii liczba pacjentów hospitalizowanych w Szpitalu Pediatryczny w Bielsku-Białej uległa zmniejszeniu w stosunku do okresu sprzed pandemii, natomiast procentowy udział hospitalizowanych pacjentów z powiatów ościennych w 2020r. uległ zwiększeniu, co jest z punktu widzenia przyszłości Szpitala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

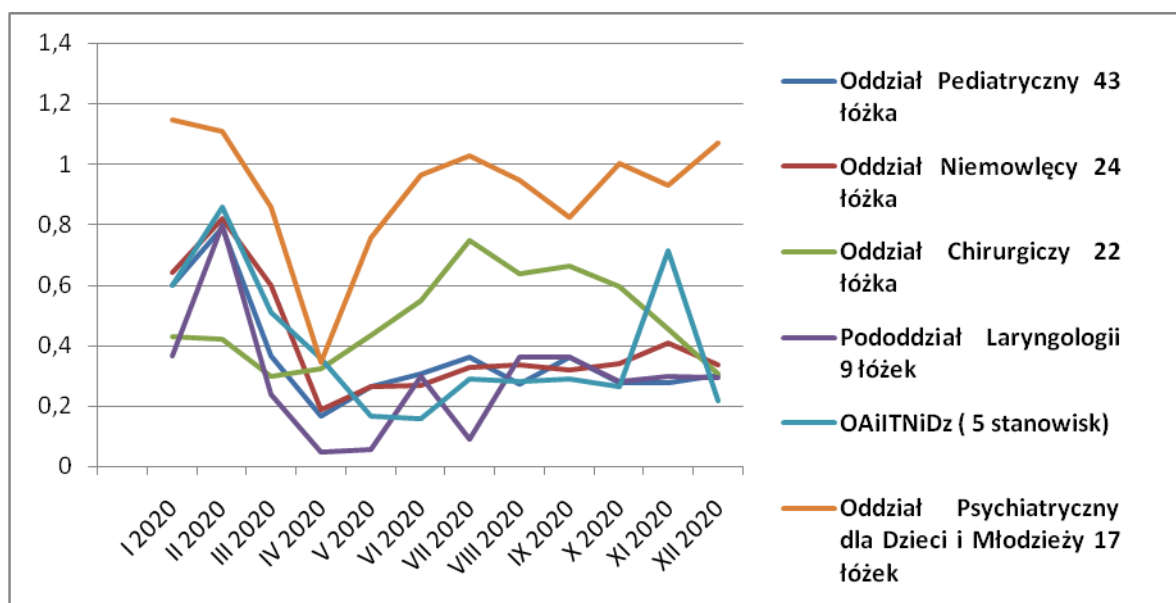
Specyfika Szpitala Pediatrycznego wykazuje dużą sezonowość w zakresie świadczonych usług, charakterystyczną dla pediatrii.

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

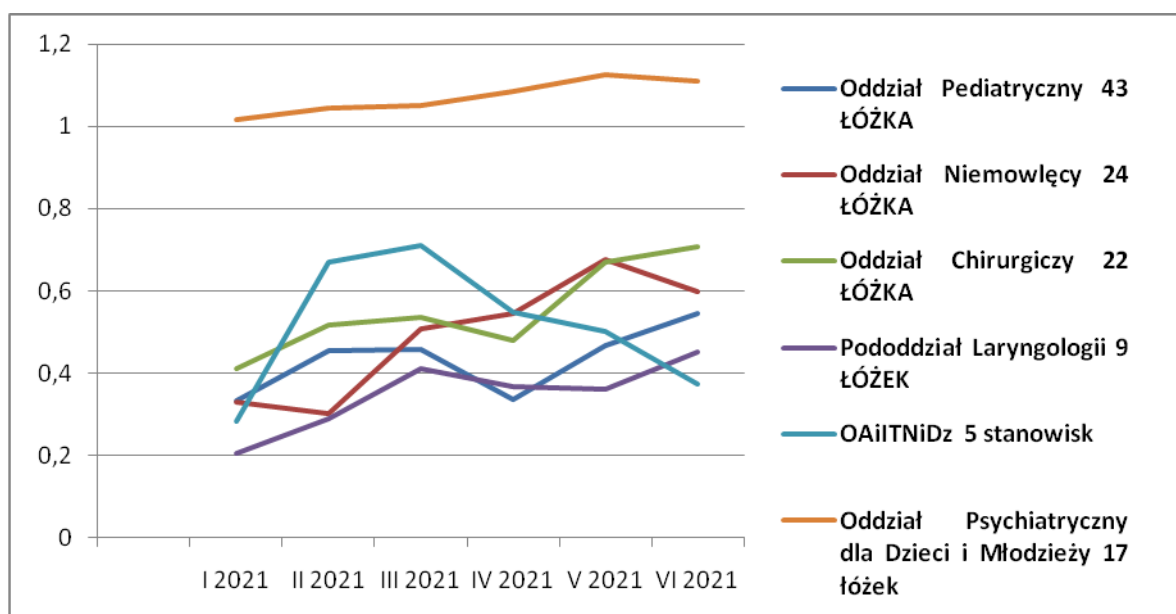
## 2019r.



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



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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3. Analiza otoczenia konkurencyjnego.

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

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

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

|                                                                                                                                              |    |                                                                                                                                  |                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 3 w Rybniku ul. Energetyków 46 44-200 Rybnik            | 28 |                                                                                                                                  |                                                       |
| Górnośląskie Centrum Zdrowia Dziecka im. Jana Pawła II Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny nr 6 ŚUM w Katowicach ul. Medyków 16 Katowice | 10 |                                                                                                                                  |                                                       |
| Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 im. Prof. Stanisława Szyszko ŚUM w Katowicach ul. 3-go Maja 13-15 Zabrze                        | 20 | IHC Szpital Żywiec 34-300 Żywiec                                                                                                 | 21 ( od września 2020r. zredukowano łóżka z 30 do 21) |
| Szpital Miejski Nr 4 w Gliwicach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Zygmunta Starego 2044-100 Gliwice                               | 25 |                                                                                                                                  |                                                       |
| Szpital Miejski w Rudzie Śląskiej spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Wincentego Lipa 241-703 Ruda Śląska                            | 20 |                                                                                                                                  |                                                       |
| Centrum Pediatrii im. Jana Pawła II w Sosnowcu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Gabrieli Zapolskiej 3 Sosnowiec                   | 27 |                                                                                                                                  |                                                       |
| Zespół Opieki Zdrowotnej w Świętochłowicach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Chorzowska 38 Świętochłowice                         | 15 |                                                                                                                                  |                                                       |
| Wielospecjalistyczny Szpital Powiatowy Spółka Akcyjna ul. Pyskowicka 47-51 Tarnowskie Góry                                                   | 35 |                                                                                                                                  |                                                       |
| Miejskie Zakłady Opieki Zdrowotnej w Żorach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Dąbrowskiego 2044-240 Żory                           | 20 |                                                                                                                                  |                                                       |
| Szpital Miejski w Tychach spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Cicha 27 43-100 Tychy                                                  | 28 |                                                                                                                                  |                                                       |
| Szpital im. Rudolfa Weigla w Blachowni ul. Sosnowa 16 Blachownia                                                                             | 14 |                                                                                                                                  |                                                       |
| 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                                                                    | 24                                                    |
| Centrum Pediatrii im. Jana Pawła II w Sosnowcu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 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 ograniczoną odpowiedzialnością ul. Gabrieli Zapolskiej 3 Sosnowiec                   | 25 | Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej ul. Jana Sobieskiego 83                                                                    | 22                                                    |
| Szpital INTER-MED Spółka Cywilna ul. Ignacego Krasickiego14 Będzin                                                                           | 2  |                                                                                                                                  |                                                       |
| NZOZ Lecznica Dzieci i Dorosłych -Szpital im. I. Mościskiego ul. Powstańców 2741-500 Chorzów                                                 | 19 |                                                                                                                                  |                                                       |
| Centrum Medycyny Sportowej-Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Zwrotnicza 11G/141-807 Zabrze                                         | 7  | Szpital Chirurgii Małoinwazyjnej i Rekonstrukcyjnej spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Al. Armii Krajowej 180 Bielsko-Biała | 2 * ( leczenie jednego dnia)                          |
| Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Szpitali Miejskich ul. Strzelców Bytomskich 11, 41-500Chorzów                          | 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 4644-200 Rybnik             | 20 |                                                                                                                                  |                                                       |
| Górnośląskie Centrum Zdrowia Dziecka im .Jana Pawła II Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny nr 6 ŚUM w Katowicach ul. Medyków 16 Katowice | 33 |                                                                                                                                  |                                                       |
| Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 im. Prof. Stanisława Szyszko ŚUM w Katowicach ul. 3-go Maja 13-15 Zabrze                        | 20 | Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej FALMED B. Falkowska, J. Falkowski spółka jawna ul. Krótka 4 Czechowice-Dziedzice           | 10 * (leczenie jednego dnia )                         |
| Szpital Miejski Nr 4 w Gliwicach Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 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 Bielsko-Biała                                                      | 9                                                     |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

| <b>Potencjalna konkurencja dla Szpitala Pediatrycznego w Bielsku-Białej na terenie subregionu południowego województwa dla świadczeń udzielanych w zakresie leczenia ambulatoryjnego:</b> |                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Rodzaj poradni</b>                                                                                                                                                                     | <b>Podmiot:</b>                                                                       |
| Poradnia Endokrynologii Dziecięcej                                                                                                                                                        | 1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej                                              |
| Poradnia Alergologiczna Dziecięca                                                                                                                                                         | 1. Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej                                              |
|                                                                                                                                                                                           | 2. NZOZ Alergia, Laszczak, Szczerbowski 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 Lecznico-Rehabilitacyjny Szpital Opieki Długoterminowej w Jaworzu |
|                                                                                                                                                                                           | 3. Centrum Rehabilitacyjno-Adaptacyjne dla Dzieci Niepełnosprawnych "Nadzieja"        |
|                                                                                                                                                                                           | 4. Uzdrowisko Goczałkowice-Zdrój                                                      |
|                                                                                                                                                                                           | 5. Fundacja Pomocy Dzieciom w Żywcu                                                   |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2020r. - AKTYWA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **AKTYWA**

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

#### **PASYWA**

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

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

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

**Podział struktura przychodów**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 4.1 Analiza zobowiązań i należności.

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

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

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

Konsekwencją powyższych zobowiązań są narastające odsetki.

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

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

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

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia. Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

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

## ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKTOWA SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok

2 020

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

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

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

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

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

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

W grupie wskaźników efektywności uzyskano maksymalną ilość punktów, czyli 10. Wskaźniki efektywności określają zdolność jednostki do ściągania należności oraz regulowania zobowiązań. Analiza wykazała krótki cykl rotacji należności, tj. 34 dni. Wysokość tego wskaźnika jest ściśle związana z terminami regulowania należności przez głównego płatnika – Narodowy Fundusz Zdrowia. Rotacja zobowiązań wynosiła 38 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 74 % wskazuje na stosunkowo wysoki poziom zadłużenia aktywów i korzystanie z zewnętrznego finansowania działalności. Wskaźnik wypłacalności na poziomie (-) 2,46 jest wynikiem ujemnej wartości kapitału własnego. Sytuację bieżącą Szpitala obciążają niepokryte straty z lat ubiegłych i brak możliwości uzyskania wyników finansowych umożliwiających pokrycie tych strat nie dają szans na poprawę sytuacji w tym zakresie.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Świadczenia finansowane poza ryczałtem:

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

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

| Realizacja zawartych umów na świadczenia zdrowotne z NFZ - opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień (Oddział Całodobowy) od Stycznia do Grudnia 2020               |                                               |                                   |                              |                                                   |                                                   |                                                |                                                    |                                                   |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------|
| Lp.                                                                                                                                                                   | Oddział                                       | Cena jednost. zł/pkt. z kontraktu | Limit narastający w punktach | Rozliczane punkty płacone przez NFZ narastającego | Wartość narastającego w zł płacona przez NFZ      | Wykonanie rzeczywiste narastającego w punktach | Wartość narastającego w zł - rzeczywiste wykonanie | Nadlimit/ niedowykonanie narastającego w punktach |        |
| 1.                                                                                                                                                                    | Oddział Psychiatryczny dla Dzieci i Młodzieży | 13,07 zł                          | 137334                       | 137307,8412                                       | 1 794 613,48 zł                                   | 129793,752                                     | 1 696 404,34 zł                                    | -7540,248                                         |        |
| Realizacja zawartych umów na świadczenia zdrowotne z NFZ - ambulatoryjne świadczenia specjalistyczne- diagnostyczne kosztochłonne (TK) od stycznia do grudnia 2020 r. |                                               |                                   |                              |                                                   |                                                   |                                                |                                                    |                                                   |        |
| Lp.                                                                                                                                                                   | Poradnie                                      | Cena jednost. zł/pkt. z kontraktu | Limit narastający w punktach | Ilość wykonanych porad narastającego              | Rozliczane punkty płacone przez NFZ narastającego | Wartość narastającego w zł płacona przez NFZ   | Wykonanie rzeczywiste narastającego w punktach     | Nadlimit/ niedowykonanie narastającego w punktach |        |
| 1                                                                                                                                                                     | Tomografia komput.                            | 0,98 zł                           | 424230                       | 1153                                              | 335609                                            | 328 896,82 zł                                  | 335609                                             | 328 896,82 zł                                     | -88621 |
| RAZEM                                                                                                                                                                 |                                               |                                   | 424230                       | 1153                                              | 335609                                            | 328 896,82 zł                                  | 335609                                             | 328 896,82 zł                                     | -88621 |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Lecznictwo stacjonarne**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 6. Analiza zatrudnienia i koszty pracy

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

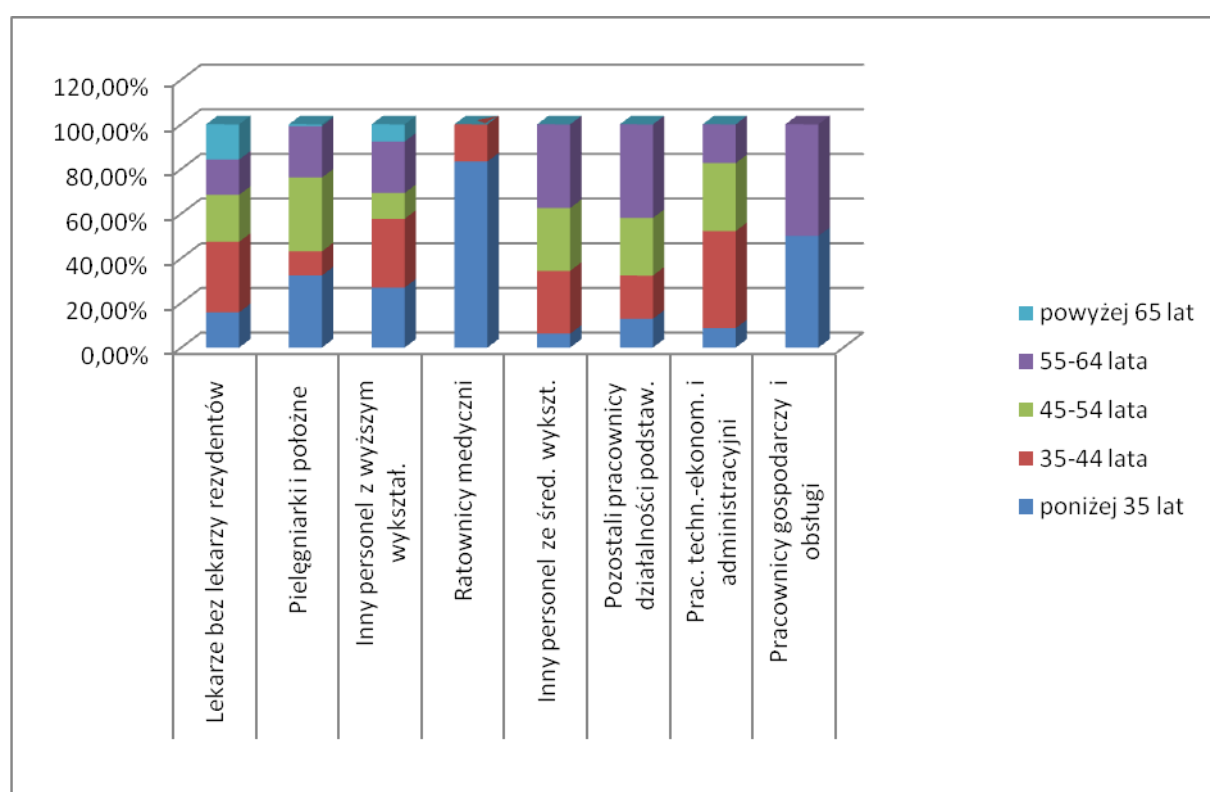
Nie wzrosło natomiast zatrudnienie w administracji Szpitala. Procent zatrudnienia personelu administracyjnego w etatach w ramach umów o pracę w stosunku do całego szpitala (licząc tylko etaty w ramach umów o pracę) wynosi zaledwie 7,9 %.

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

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

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

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



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

## 7. Diagnoza problemów.

---

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 8. Analiza SWOT

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

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

## 9. Podsumowanie analizy i wskazanie obszarów problematycznych.

---

Przeprowadzona analiza wskazuje na następujące wnioski :

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

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

## 10. Działania naprawcze.

---

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

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

Szczegółowo działania te przedstawiają się następująco:

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

### **I. Zwiększenie przychodu :**

#### **1. 2021r.**

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

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

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

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

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

Szpital na dzień 30.06.2021r. posiada zobowiązanie wobec NFZ w wysokości 1 615 880,80 zł .

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

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

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

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

Wartość pobranej zaliczki to : 1 615 880,80 zł

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

Pozostanie do odpracowania: 562 427,01 zł

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

## 2. 2022r. Uruchomienie nowej działalności :

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

Szacowane koszty uruchomienia Poradni Urazowo-Ortopedycznej dziecięcej:

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

### Korekta przychodów o koszty wynagrodzeń :

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

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

**Harmonogram realizacji zadania :**

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

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

Poniżej szacowany koszt poszerzenia działalności oddziału psychiatrii dziecięcej:

**Koszt zwiększenie ilości łóżek Oddział psychiatrii**

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

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

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

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

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

**Podsumowanie rozwoju Oddziału Psychiatrii dla Dzieci**

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

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

**Harmonogram realizacji zadania :**

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

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

Poradni Podstawowej Opieki Zdrowotnej.

**Koszt uruchomienia nowej poradni :**

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

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

\* Koszt wyposażenia został oszacowany na podstawie rozeznania rynku.

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

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

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

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

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

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

## II. Ograniczenie i kontrola kosztów.

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

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

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

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

Poniżej przedstawiono propozycję redukcji łóżek w oddziałach zachowawczych.

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

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

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

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

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

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

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

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

## **B. Redukcja zadłużenia**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **C . Inwestycje i rozwój**

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

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

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

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

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

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

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

Plan zadań inwestycyjnych na rok 2021 i lata następne:

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

### **Obecnie realizowane projekty inwestycyjne:**

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

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

Wniosek o dofinansowanie na kwotę łączną: 1.122.666,00 zł

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

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

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

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

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

Wartość zadania: 2.069.524,55 zł

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

### **Plany inwestycyjne:**

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

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

Planowana data rozpoczęcia zadania to początek 2023r.

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

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

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

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

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

# 11.Ocena wskaźnikowana lata 2021-2023

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

---

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

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

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

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

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

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

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

Rozmiar etatowy powinien uwzględniać kilka aspektów:

1. ustawowe minimalne normy zatrudnienia,
2. ilość przychodów realizowanych w ramach działalności komórki organizacyjnej,
3. właściwej organizacji pracy wewnątrz komórki organizacyjnej,
4. możliwości 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 pielęgniarstwa.

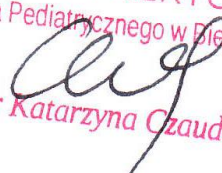
Struktura kosztów Szpitala wskazuje, że największą ich grupę stanowią koszty osobowe.

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

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

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

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

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