

Uchwała nr 1104/2017
Rady Społecznej
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. Najświętszej Maryi Panny
w Częstochowie
z dnia 22 września 2017 roku

w sprawie: wyrażenia opinii dotyczącej przyjęcia „Programu Naprawczego WSzS na lata 2017-2019”

Na podstawie art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r., poz. 1638, z późn. zm.) Rada Społeczna Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny uchwala, co następuje:

§ 1

1. Opiniuje pozytywnie wprowadzenie „Programu Naprawczego WSzS na lata 2017-2019”.
2. „Program Naprawczy WSzS na lata 2017-2019” stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej


Marek Piekarski

**PROGRAM NAPRAWCZY
WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA
SPECJALISTYCZNEGO
IM. NAJŚWIĘTSZEJ MARYI PANNY
W CZĘSTOCHOWIE
NA LATA 2017-2019**

sierpień- wrzesień 2017r.

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019

SPIS TREŚCI		
Lp.	Treść	str.
I.	Charakterystyka Szpitala	3
1.	Informacje ogólne	3
2.	Organy Szpitala	3
3.	Struktura organizacyjna	3
4.	Zakres działalności	8
4.1.	Zadania Szpitala	9
4.2.	Liczba łóżek, liczba leczonych	10
4.3.	Wartość kontraktów z NFZ	12
II.	Wskaźniki demograficzne	15
III.	Zmiany w finansowaniu szpitali	19
IV.	Analiza stanu obecnego	21
1.	Analiza sytuacji finansowej	21
2.	Analiza efektywności działalności medycznej	25
2.1.	Dane statystyczne	25
2.2.	Rentowność oddziałów szpitalnych	33
2.3.	Programy terapeutyczne	33
3.	Analiza stanu majątkowego	35
4.	Analiza wykorzystania budynków	37
5.	Inwestycje modernizacyjne	38
6.	Zakupy sprzętu i aparatury medycznej	39
7.	Analiza zadłużenia	41
8.	Analiza zatrudnienia	42
9.	Analiza zapasów magazynowych	46
10.	Analiza wskaźnikowa	47
11.	Ocena stanu istniejącego	53
V.	Planowane działania naprawcze	55
1.	Cel główny strategii	55
2.	Analiza SWOT	56
3.	Inwestycje w latach 2017-2019	57
4.	Restrukturyzacja organizacyjno-finansowa	64
4.1.	Reorganizacja struktury organizacyjnej	64
4.2.	Restrukturyzacja kadrowa	69
4.3.	Restrukturyzacja operacyjna i finansowa	69
4.4.	Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej 2017-2019	71
4.5.	Zmiany danych w Raporcie o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2016r.	78
4.6.	Analiza wskaźnikowa	78
4.7.	Analiza wrażliwości	87
4.8.	Identyfikacja głównych ryzyk	90
4.9.	Podsumowanie prognoz - wnioski	92

WYKAZ TABEL		
Nr tabeli	Treść	str.
Tabela 1.	Liczba leczonych, liczba łóżek	11
Tabela 2.	Wartość kontraktów z NFZ	12
Tabela 3.	Przychody i koszty 2015-2016, I półrocze 2017r.	21
Tabela 4.	Dane statystyczne oddziałów szpitalnych	25
Tabela 5.	Dane statystyczne poradni specjalistycznych	29
Tabela 6.	Dane statystyczne zakładów i pracowni diagnostycznych	32
Tabela 7.	Aktywa trwałe netto 2015-2016, I półrocze 2017r.	35
Tabela 8.	Umorzenie aktywów trwałych	36
Tabela 9.	Wykorzystanie nieruchomości	37
Tabela 10.	Inwestycje modernizacyjno-budowlane 2015r.	38
Tabela 11.	Inwestycje modernizacyjno-budowlane 2016r.	39
Tabela 12.	Zobowiązania 2015-2016, I półrocze 2017r.	41
Tabela 13.	Struktura zatrudnienia	42
Tabela 14.	Struktura wiekowa lekarzy i pielęgniarek	43
Tabela 15.	Normy zatrudnienia pielęgniarek i położnych	44
Tabela 16.	Zapasy magazynowe	47
Tabela 17.	Dane do wskaźników ekonomiczno-finansowych	47
Tabela 18.	Wskaźniki ekonomiczno-finansowe	48
Tabela 19.	Podsumowanie – wyniki oceny ekonomiczno-finansowej 2015-2017	52
Tabela 20.	Przychody, koszty, wynik finansowy 2016-2019	71
Tabela 21.	Finansowanie świadczeń medycznych 2017r.	72
Tabela 22.	Aktywa i pasywa 2016-2019	76
Tabela 23.	Podsumowanie – wyniki oceny ekonomiczno-finansowej 2017-2019	85
Tabela 24.	Ocena ryzyk	91

I. Charakterystyka Szpitala

1. Informacje ogólne

Nazwa i adres:

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny
im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie
42-200 Częstochowa
u. Bialska 104/118

- 1) Podstawa prawna: Szpital działa na podstawie:
 - Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. tekst jedn. z 2013 r., poz. 217 z późn. zm.),
 - Statutu Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie.
- 2) Obszarem działania jest Województwo Śląskie. Obszar działania obejmuje przede wszystkim miasto Częstochowę oraz północną część Województwa Śląskiego. W niektórych specjalnościach Szpital ma znaczenie ponadregionalne. Przyjmowani są też pacjenci z zagranicy.
- 3) Szpital prowadzi działalność w obiektach:
 - przy ul. Bialskiej,
 - przy ul. Polskiego Czerwonego Krzyża,
 - przy al. Pokoju.
 - przy al. Niepodległości

2. Organy Szpitala

Organami Szpitala są:

- Dyrektor,
- Rada Społeczna.

Dyrektor wykonuje swoje zadania kierownicze i zarządzające przy pomocy zastępców dyrektora:

- ds. leczenia,
- ds. administracyjnych,
- ds. ekonomicznych,
- ds. pielęgniarstwa,
- ds. techniczno-eksploatacyjnych,
- głównego księgowego,
- kierowników komórek organizacyjnych.

W Szpitalu działa Rada Społeczna powoływana przez Zarząd Województwa Śląskiego jako organ inicjujący i opiniotwórczy

3. Struktura organizacyjna Szpitala

Podstawowe cele i zadania, rodzaj i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, organizację wewnętrzną i gospodarkę finansową Szpitala określają Statut i Regulamin Organizacyjny Szpitala.

Struktura organizacyjna Szpitala wynika z Regulaminu Organizacyjnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie, który określa organizację wewnętrzną, zadania i zakres działalności poszczególnych komórek organizacyjnych i samodzielnych stanowisk pracy w Szpitalu, w tym warunki współdziałania między tymi komórkami dla zapewnienia sprawności funkcjonowania Szpitala pod względem leczniczym, administracyjnym i gospodarczym.

W strukturze organizacyjnej Szpitala wyodrębnia się następujące typy komórek organizacyjnych:

- Oddziały, a w ich ramach Pododdziały, Zakłady, Poradnie, Pracownie,
- Działy i Sekcje, Samodzielne stanowiska pracy podległe bezpośrednio Dyrektorowi Szpitala,
- Inne, w tym: Izby Przyjęć, Trakt Operacyjny, Bank Krwi z Pracownią Serologii Transfuzjologicznej, Aptekę Szpitalną, Centralną Sterylizatornię.

1) Obiekt przy ul. Bialskiej 104/118:

a) Oddziały (wg stanu na 31.12.2016 roku: 690 łóżek, w tym 56 łóżek dla noworodków, w tym 56 łóżek intensywnej opieki medycznej, w tym 7 łóżek intensywnego nadzoru kardiologicznego, 28 stanowisk dializacyjnych, 8 miejsc pobytu dziennego):

- Anestezjologii i Intensywnej Terapii - **10** łóżek, w tym 10 łóżek intensywnej opieki medycznej,
- Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej - **37** łóżek, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej, 2 inkubatory,
- Chirurgiczny Ogólny z Pododdziałem Chirurgii Naczyniowej - **75** łóżek, w tym 6 łóżek intensywnej opieki medycznej,
- Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi - **25** łóżek, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej,
- Gastroenterologii Ogólnej i Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Wewnętrznych - **22** łóżka,
- Ginekologii i Położnictwa z Pododdziałami Patologii Ciąży i Ginekologii Onkologicznej - **91** łóżek, w tym 6 łóżka intensywnej opieki medycznej,
- Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego - **7** łóżek, w tym 7 łóżek intensywnego nadzoru kardiologicznego,
- Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dziecięcej z Zespołem Wyjazdowym „N” - **14** łóżek, w tym 6 łóżek intensywnej opieki medycznej, 8 inkubatorów,
- Kardiologii - **23** łóżka,
- Nefrologii z Pododdziałem Dializ Otrzewnowych - **32** łóżka,
- Neurochirurgii z Pododdziałem Chirurgii Szcękowo-Twarzowej - **28** łóżek, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej,
- Neurologii - **20** łóżek, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej,
- Udarowy - **21** łóżek, w tym 6 łóżek intensywnej opieki medycznej,
- Neonatologiczny - **36** łóżek dla noworodków, 4 łóżka intensywnej opieki medycznej, 18 inkubatorów,
- Okulistyki - **30** łóżek,

- Onkologii z Pododdziałem Dziennym Chemioterapii - **62** łóżka, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej, 8 miejsc pobytu dziennego,
- Ortopedii i Chirurgii Urazowej - **43** łóżka,
- Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka - **20** łóżka dla noworodków, w tym 5 łóżek intensywnej opieki medycznej, 31 inkubatory,
- Pediatrii z Pododdziałem Hematologii i Nefrologii Dziecięcej - **32** łóżka, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej,
- Stacja Dializ - **28** stanowisk,
- Szpitalny Oddział Ratunkowy - **4** łóżka, w tym 1 łóżko intensywnej opieki medycznej.

b) Poradnie:

- Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej,
- Chirurgii Naczyń (brak kontraktu),
- Chirurgii Onkologicznej,
- Chirurgii Ogólnej,
- Endokrynologii,
- Gastrologii,
- Hematologii,
- Kardiologii,
- Leczenia Nadciśnienia Tętniczego
- Logopedii,
- Menopauzy i Endokrynologii Ginekologicznej,
- Nefrologii,
- Neurochirurgii,
- Neurologii,
- Neurologii dla Dzieci (zawieszona),
- Okulistyki,
- Onkologii,
- Ortopedii i Chirurgii Urazowej,
- Patologii Noworodka (nie rozpoczęła działalności)
- Położniczo-Ginekologiczna,
- Proktologii,
- Radioterapii,
- Schorzeń Metabolicznych,
- Schorzeń Piersi,
- Wad Serca
- Lekarz Zakładowy.

c) Zakłady:

- Anatomii Patologicznej,
- Diagnostyki Laboratoryjnej,
- Diagnostyki Obrazowej,
- Medycyny Nuklearnej,
- Mikrobiologii Klinicznej,
- Radioterapii.

- d) Pracownie:
- Angiografii Fluoresceinowej
 - Elektrofizjologii,
 - Endoskopii,
 - Fizyki Medycznej,
 - Brachyterapii,
 - Hemodynamiki,
 - Kontroli Stymulatorów i Kardiowerterów – Stymulatorów Serca,
 - Laseroterapii Oka
 - Mammografii w Zakładzie Diagnostyki Obrazowej,
 - OCT
 - PET w Zakładzie Medycyny Nuklearnej (nie rozpoczęła działalności)
 - Prób Wysiłkowych,
 - Radiologii Zabiegowej,
 - Rentgenodiagnostyki Ogólnej w Zakładzie Diagnostyki Obrazowej,
 - Rezonansu Magnetycznego w Zakładzie Diagnostyki Obrazowej,
 - Scyntygrafii,
 - SPECT w Zakładzie Medycyny Nuklearnej (nie rozpoczęła działalności)
 - Tomografii Komputerowej w Zakładzie Diagnostyki Obrazowej,
 - Tomografii Komputerowej (w Zakładzie Radioterapii),
 - USG w Zakładzie Diagnostyki Obrazowej,
 - USG Serca.
- e) Izba Przyjęć Ogólna.
Gabinet nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej (nie rozpoczęła działalności)
- f) Trakt Operacyjny.
- g) Centralna Sterylizatornia.
- h) Apteka Szpitalna.
- i) Bank Krwi z Pracownią Serologii Transfuzjologicznej.

2) Obiekt przy ul. Polskiego Czerwonego Krzyża 7:

- a) **Oddziały (wg stanu na 31.12.2016 r.: 375 łóżek, w tym 24 łóżka intensywnej opieki medycznej, w tym 1 inkubator, 25 miejsc pobytu dziennego):**
- Anestezjologii i Intensywnej Terapii - 10 łóżek, w tym 10 łóżek intensywnej opieki medycznej,
 - Chorób Płuc - 30 łóżek,
 - Chorób Wewnętrznych - 62 łóżka, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej
 - Neurologii - 22 łóżka, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej,
 - Udarowy - 19 łóżek, w tym 6 łóżek intensywnej opieki medycznej,
 - Obserwacyjno - Zakaźny - 24 łóżka,
 - Opieki Paliatywnej - 23 łóżka,
 - Otolaryngologii i Onkologii Laryngologicznej - 21 łóżek, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej,

- Pediatriczny - **31** łóżek, w tym 2 łóżka intensywnej opieki medycznej, 1 inkubator,
 - Psychiatrii - **25** łóżek,
 - Psychiatryczny Dzienny - **25** miejsc pobytu dziennego,
 - Psychiatryczny dla chorych somatycznie - **25** łóżek,
 - Psychiatryczny dla chorych na gruźlicę i inne choroby zakaźne - **15** łóżek,
 - Reumatologii - **21** łóżek,
 - Zakład Opiekuńczo-Lecznicy dla wentylowanych mechanicznie - **19** łóżek,
 - Rehabilitacji Neurologicznej - **28** łóżek,
 - Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynenckich - **24** łóżka (nie rozpoczęła działalności)
- b) Poradnie:
- Badań Słuchu
 - Chirurgii Ogólnej,
 - Chorób Zakaźnych,
 - Dermatologiczna,
 - Gruźlicy i Chorób Płuc,
 - Hepatologii,
 - Kardiologii,
 - Leczenia Padaczki,
 - Neurologii,
 - Proktologiczna,
 - Pulmonologii,
 - Psychiatryczna (nie rozpoczęła działalności)
 - Reumatologiczna dla Dzieci (nie rozpoczęła działalności)
 - Reumatologii,
 - Rehabilitacji,
 - Leczenia Bólu.
- c) Zakłady:
- Diagnostyki Biochemicznej i Analitycznej,
 - Rehabilitacji Leczniczej.
- d) Pracownie:
- Badań Nieinwazyjnych Układu Krążenia,
 - Endoskopii,
 - Rentgenodiagnostyki Ogólnej w Zakładzie Diagnostyki Obrazowej,
 - USG w Zakładzie Diagnostyki Obrazowej,
 - Bronchoskopii,
 - Dopasowania systemów implantów słuchowych,
 - Pracownia badań słuchu.
- e) Blok Operacyjny.
- Izba Przyjęć.
 - Izba Przyjęć Psychiatryczna (nie rozpoczęła działalności).

3) Obiekt przy Al. Pokoju 44:

- a) **Oddziały (wg stanu na 31.12.2016 r.: 75 łóżek, 5 łóżek intensywnego nadzoru kardiologicznego i 15 miejsc pobytu dziennego):**
 - Chorób Wewnętrznych z Ośrodkiem Intensywnej Opieki Kardiologicznej - **65** łóżek, w tym 5 łóżek intensywnego nadzoru kardiologicznego,
 - Ośrodek Stacjonarnej Rehabilitacji Kardiologicznej - **10** łóżek,
 - Ośrodek Ambulatoryjnej Rehabilitacji Kardiologicznej - 15 miejsc pobytu dziennego
- b) **Poradnie:**
 - Diabetologiczna,
 - Kardiologiczna,
 - Medycyny Pracy.
- c) **Pracownie:**
 - Pracownia Badań Nieinwazyjnych Układu Krążenia,
 - Pracownia USG,
 - Pracownia Rentgenodiagnostyki,
 - Pracownia Badań Spirometrycznych,
 - Pracownia Endoskopii Gastroenterologicznej.
- d) Izba Przyjęć.
- e) Laboratorium Analityki Medycznej.
- f) Centrum Walki z Otyłością (nie rozpoczęła działalności)

4) Obiekt przy Al. Niepodległości 32:

- a) **Poradnie:**
 - Poradnia Chirurgii Ogólnej,
 - Poradnia Dermatologii i Wenerologii,
 - Poradnia Medycyny Pracy,
 - Poradnia Okulistyczna,
 - Poradnia Otolaryngologiczna,
 - Poradnia Położniczo-Ginekologiczna,
 - Poradnia Reumatologiczna,
 - Poradnia lekarza podstawowej opieki zdrowotnej.
- b) **Pracownie:**
 - Pracownia Audiometrii,
 - Pracownia Badań Zespołu Wibracyjnego,
 - Pracownia EKG.

4. Zakres działalności Szpitala

Podstawowym celem Szpitala jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z

procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania. Celem działalności Szpitala jest również promocja zdrowia.

4.1. Zadania Szpitala

Do zadań Szpitala należy:

- 1) udzielanie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych szpitalnych,
- 2) udzielanie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych innych niż szpitalne,
- 3) udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych,
- 4) prowadzenie działalności diagnostycznej,
- 5) świadczenie usług farmaceutycznych,
- 6) prowadzenie działań z zakresu zdrowia publicznego, w tym profilaktyka chorób, promocja zdrowia i edukacja zdrowotna,
- 7) uczestniczenie w realizacji zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia, w tym wdrażaniem nowych technologii medycznych oraz metod leczenia,
- 8) uczestniczenie w przygotowywaniu osób do wykonywania zawodu medycznego i kształceniu osób wykonujących zawody medyczne na zasadach określonych w odrębnych przepisach regulujących kształcenie tych osób,
- 9) udział w programach zdrowotnych i badaniach naukowych,
- 10) realizacja zleconych przez właściwy organ określonych zadań związanych z obroną cywilną, sprawami obronnymi i ochroną ludności,
- 11) orzekanie o stanie zdrowia i czasowej niezdolności do pracy.

Szpital udziela świadczeń zdrowotnych z zakresu:

- stacjonarnych i całodobowych świadczeń szpitalnych,
- ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych,
- diagnostyki medycznej.

Szpital jest jedynym szpitalem w północnej części województwa śląskiego realizującym świadczenia medyczne w następujących oddziałach:

- Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dziecięcej,
- Chirurgii Dziecięcej,
- Chirurgii Onkologicznej,
- Gastroenterologii,
- Kardiologii,
- Nefrologii,
- Neurochirurgii,
- Obserwacyjno-Zakaźnym,
- Okulistyki,
- Onkologii,
- Otolaryngologii,
- Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka,
- Psychatrii, Psychatrii dla chorych na gruźlicę i somatycznie,
- Rehabilitacji Neurologicznej,
- Reumatologii,
- w Zakładzie Opiekuńczo-Leczniczym dla Wentylowanych Mechanicznie.

4.2. Liczba łóżek, liczba leczonych w 2016r., I półrocze 2017r.

W 2016 roku Szpital przyjął 42 258 pacjentów, w tym:

- w obiekcie przy ul. Bialskiej - 29 959 pacjentów,
- w obiekcie przy ul. PCK - 9 356 pacjentów,
- w obiekcie przy ul. PCK - Oddział Psychiatrii Diennej - 144 pacjentów,
- w obiekcie przy Al. Pokoju - 2 472 pacjentów,
- w obiekcie przy Al. Pokoju - Ośrodek Ambulatoryjnej Rehabilitacji Kardiologicznej - 327 pacjentów.

Pozostało z poprzedniego roku **561** pacjentów, w tym:

- w obiekcie przy ul. Bialskiej - 313 pacjentów,
- w obiekcie przy ul. PCK - 219 pacjentów,
- w obiekcie przy Al. Pokoju - 29 pacjentów.

Przenoszono pomiędzy oddziałami **1 052** pacjentów, w tym:

- w obiekcie przy ul. Bialskiej - 620 pacjentów,
- w obiekcie przy ul. PCK - 332 pacjentów,
- w obiekcie przy Al. Pokoju - 100 pacjentów.

W Stacji Dializ wykonano **21 372** hemodializ.

W Szpitalnym Oddziale Ratunkowym zaopatrzonych zostało **64 284** pacjentów.

W I półroczu 2017r. Szpital przyjął 22 218 pacjentów, w tym w obiekcie przy:

- ul. Bialskiej – 15 814 pacjentów,
- ul. PCK – 4 929 pacjentów,
- ul. PCK – Oddział Psychiatryczny Dzielny – 80 pacjentów,
- Al. Pokoju – 1 223 pacjentów,
- Al. Pokoju – Ośrodek Ambulatoryjnej Rehabilitacji Kardiologicznej 172 pacjentów.

Pozostało z poprzedniego roku **589** pacjentów, w tym w obiekcie przy:

- ul. Bialskiej – 328 pacjentów,
- ul. PCK - 223 pacjentów,
- Al. Pokoju - 38 pacjentów.

Przenoszono pomiędzy oddziałami **517** pacjentów, w tym w obiekcie przy:

- ul. Bialskiej – 333 pacjentów,
- ul. PCK - 141 pacjentów,
- Al. Pokoju - 43 pacjentów.

W Stacji Dializ wykonano **10 294** hemodializ. W Szpitalnym Oddziale Ratunkowym zaopatrzonych zostało 29 793 pacjentów.

Tabela nr 1. Liczba leczonych pacjentów, liczba łóżek na oddziałach

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba łóżek	Liczba leczonych pacjentów w 2016r	Liczba leczonych pacjentów I półrocze 2017r	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Anestezjologii i Intensywnej Terapii (Bialska)	10	251	114	
2.	Anestezjologii i Intensywnej Terapii (PCK)	10	150	113	
3.	Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dziecięcej z Zespołem Wyjazdowym N (Bialska)	14	100	49	6 łóżek + 8 inkubatorów
4.	Nefrologii z Pododdziałem Dializ Otrzewnowych (Bialska)	32	753	369	
5.	Ginekologii i Położnictwa z Pododdziałami Patologii Ciąży i Ginekologii Onkologicznej (Bialska)	91	4471	2243	
6.	Neonatologiczny (Bialska)	58	1652	860	40 łóżek + 18 inkubatorów
7.	Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka (Bialska)	56	208	138	25 łóżek + 31 inkubatorów
8.	Kardiologii (Bialska)	23	1896	997	prowadzony jest jeden ruch chorych
9.	Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego (Bialska)	7			
10.	Neurologii (Bialska)	20	246	97	Od 1.02.2017 zmniejszono o 1 łóżko
11.	Udarowy (Bialska)	21	713	397	
12.	Neurologii (PCK)	22/21	856	457	
13.	Udarowy (PCK)	19	621	341	
14.	Neurochirurgii z Pododdziałem Chirurgii Szczękowo-Twarzowej (Bialska)	28	901	454	
15.	Okulistyki (Bialska)	30	2354	1315	
16.	Onkologii z Pododdziałem Dziennym Chemioterapii (Bialska)	62	4793	3571	
17.	Ortopedii i Chirurgii Urazowej (Bialska)	43	2352	983	
18.	Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi (Bialska)	25	1318	649	
19.	Gastroenterologii Ogólnej i Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Wewnętrznych (Bialska)	22	1103	571	
20.	Chorób Wewnętrznych (PCK)	64	1873	1007	
21.	Chorób Wewnętrznych z Ośrodkiem Intensywnej Opieki Kardiologicznej (Aleja Pokoju)	65	2329	1206	
22.	Chorób Płuc (PCK)	30	1345	710	
23.	Pediatriczki z Pododdziałem Hematologii i Nefrologii Dziecięcej (ul. Bialska)	32	1353	716	
24.	Pediatryczny (PCK)	31	1361	689	30 łóżek + 1 inkubator
25.	Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej (Bialska)	37	2685	1366	35 łóżek + 2 inkubatory
26.	Chirurgiczny Ogólny z Pododdziałem Chirurgii Naczyniowej	75	3032	1601	
27.	Otolaryngologii i Onkologii Laryngologicznej	21	942	455	

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019

	(PCK)				
28.	Obserwacyjno-Zakaźny (PCK)	24	682	364	
29.	Reumatologii (PCK)	21	481	282	
30.	Rehabilitacji Neurologicznej (PCK)	28	407	229	
31.	Ośrodek Stacjonarnej Rehabilitacji Kardiologicznej (Aleja Pokoju)	10	225	89	
32.	Opieki Paliatywnej (PCK)	23	318	207	
33.	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy dla Wentylowanych Mechanicznie (PCK)	19	26	23	
34.	Psychiatrii (PCK)	25	418	216	
35.	Psychiatryczny dla Chorych na Gruźlicę i Inne Choroby Zakaźne	15	15	7	
36.	Psychiatryczny dla Chorych Somatycznie (PCK)	25	370	188	
37.	Hematologii	0	818	0	Oddział funkcjonował do 31.08.2016r. (26 łóżek)
38.	Szpitalny Oddział Ratunkowy	4	0	0	
	RAZEM	1142	43418	23073	1082 łóżka + 60 inkubatorów
39.	Szpitalny Oddział Ratunkowy	0	64284	29793	liczba pacjentów ambulatoryjnych
40.	Psychiatryczny Dzienny (PCK)	25 miejsc	171	106	
41.	Stacja Dializ	28 stanowisk	21372	10294	
42.	Ośrodek Ambulatoryjnej Rehabilitacji Kardiologicznej (Aleja Pokoju)	15 miejsc	327	172	

4.3. Wartość kontraktów z NFZ w latach 2015 –2016, I półrocze 2017r.

Tabela nr 2. Wartość kontraktów na poszczególne rodzaje świadczeń zdrowotnych

Lp.	Rodzaje umów o udzielanie świadczeń zdrowotnych	Okres	Plan finansowy	Wartość wykonanych świadczeń	Wartość świadczeń ponad plan	Wartość świadczeń poniżej planu
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	2015	8 629 152,10	8 611 479,80	0	-17 672,31
		2016	8 993 616,10	9 203 337,47	210 508,10	- 786,74
		I półrocze 2017	4 085 913,00	4 884 346,86	1 119 944,50	-321 510,64
2.	Ambulatoryjne Świadczenia Diagnostyczne Kosztochłonne	2015	3 685 883,40	3 685 883,40	0	0
		2016	3 961 828,50	4 026 505,00	64 676,50	0

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019

		I półrocze 2017	1 622 749,90	2 045 571,12	445 402,72	-22 581,50
3.	Leczenie szpitalne	2015	132 273 302,50	132 260 157,66	0	-13 144,84
		2016	133 855 018,37	137 188 906,72	3 334 117,45	-229,10
		I półrocze 2017	67 104 572,85	73 029 174,97	8 085 847,34	-2 161 245,22
4.	Leczenie szpitalne - programy zdrowotne (lekowe)	2015	13 009 528,00	13 008 734,47	0	-793,53
		2016	14 050 615,00	14 040 089,00	0	- 10 526,00
		I półrocze 2017	8 027 818,00	8 246 952,22	256 791,12	-37 656,90
	Leczenie szpitalne – chemioterapia niestandardowa	2015	27 424,00	27 423,55		-0,45
		2016	0	0	0	0
		I półrocze 2017	106,00	0,00	0,00	-106,00
5.	Leczenie szpitalne chemioterapia	2015	11 041 096,00	11 040 918,39	0	-177,61
		2016	10 052 337,00	10 052 319,01	0	-17,99
		I półrocze 2017	4 920 675,00	4 932 908,47	12 233,93	-0,46
6.	Leczenie szpitalne - radioterapia	2015	10 663 692,00	10 663 692,00	0	0
		2016	9 573 044,00	9 573 044,00	0	0
		I półrocze 2017	5 578 300,00	4 713 800,00	6 240,00	-870 740,00
7.	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	2015	3 861 250,00	3 861 237,90	0	-12,10
		2016	3 816 478,00	3 816 464,93	0	-13,07
		I półrocze 2017	2 027 886,00	1 928 679,30	14 482,80	-113 689,50
8.	Rehabilitacja lecznicza	2015	3 810 477,08	3 810 477,08	0	0
		2016	3 681 070,58	3 798 018,72	116 948,14	0
		I półrocze 2017	1 743 100,08	1 738 027,60	69 551,52	-74 624,00
10.	Profilaktyczne programy zdrowotne	2015	164 889,00	163 314,00	0	-1 575,00
		2016	122 463,00	119 655,00	162,00	- 2 970,00
		I półrocze 2017	66 672,00	57 969,00	0	- 8 703,00
11.	Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	2015	9 432 171,00	9 432 171,00	0	0
		2016	9 650 088,00	9 651 744,00	1 656,00	0
		I półrocze 2017	4 468 904,50	4 468 900,13	0	-4,37
12.	Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze w ramach opieki długoterminowej	2015	2 569 300,00	2 568 925,40	0	-374,60
		2016	2 393 514,00	2 393 463,30	0	-50,70
		I półrocze 2017	1 179 900,00	1 194 823,20	23 275,20	-8 352,00
13.	Opieka paliatywna i hospicyjna	2015	1 308 320,00	1 308 320,00	0	0

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019

		2016	1 376 755,20	1 376 755,20	0	0
		I półrocze 2017	1 034 289,33	968 128,41	0	-66 160,92
14.	Podstawowa opieka zdrowotna	2015	488 971,02	488 971,02	0	0
		2016	572 497,85	572 497,85	0	0
		I półrocze 2017	316 428,13	316 428,13	0	0
15.	RAZEM:	2015	200 965 456,10	200 931 705,67	0	-33 750,43
16.	RAZEM:	2016	202 099 325,60	205 812 800,20	3 728 068,20	-14 593,60
	RAZEM:	I półrocze 2017	102 177 314,79	108 525 709,41	10 033 769,13	-3 685 374,51
17.	Środki finansowe na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych od 1.09.2015r	2015	1 530 864,00	1 530 864,00	x	x
18.	Środki finansowe na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych	2016	6 133 056,00	6 133 056,00	x	x
	Środki finansowe na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych	I półrocze 2017	4 596 592,00	4 596 592,00	x	x
19.	RAZEM: (łącznie ze środkami na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych)	2015	202 496 320,10	202 462 569,67	0	-33 750,43
20.	RAZEM: (łącznie ze środkami na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych)	2016	208 232 381,60	211 945 856,20	3 728 068,20	-14 593,60
	RAZEM: (łącznie ze środkami na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych)	I półrocze 2017	106 773 906,79	113 122 301,41	10 033 7 69,13	-3 685 374,51

W 2015r. NFZ sfinansował w 100%.

W 2016r. NFZ sfinansował nadwykonania w 63,99%.

NFZ zapłacił za wszystkie nadwykonania z zakresów: chemioterapii, programach lekowych, opieki nad noworodkiem, porodów, chorób wewnętrznych – hospitalizacji, pakietów onkologicznych. Dla porównania za 2013 rok NFZ sfinansował 55% nadwykonań, za 2014 rok 75% nadwykonań.

Po rozliczeniu ugód, nie zapłacone przez NFZ nadwykonania za 2016 rok wynoszą: 3 728 068,20 zł, z tego 89,43% to nadwykonania w lecznictwie szpitalnym: 3 334 117,45 zł.

I półrocze 2017 roku – w wyniku renegocjacji kontraktu w I i II kwartale Szpital pozyskał dodatkowo 3 039 541,53 zł, w tym: wartość renegocjacji „na plus” 8 280 508,30 zł, wartość renegocjacji na „minus” – 5 240 966,77 zł.

Nadwykonania za I półrocze 2017r zostały sfinansowane w 45%, w tym: w całości w zakresach: chemioterapii, programów lekowych, opieki nad noworodkiem, dot. porodów, leczenia ostrych zespołów wieńcowych, pakietów onkologicznych, diagnostyki onkologicznej. Pozostały nierozliczone nadwykonania za I półrocze 2017r., które wynoszą 9.356.760 zł.

II. Wskaźniki demograficzne (dane: GUS 2014-2015, Ministerstwo Zdrowia-efektywne działanie przez mapowanie)

Województwo Śląskie zajmuje powierzchnię 12.333 km², co stanowi 3,9% powierzchni Polski. W skład województwa śląskiego wchodzi 36 powiatów, w tym 17 powiatów ziemskich, 19 miast na prawach powiatów oraz 167 gmin: 49 miejskich, 22 miejsko-wiejskich i 96 wiejskich. W 2015r. liczba mieszkańców województwa śląskiego wynosiła 4,57 mln., co stanowiło 11,9% ludności Polski (2 miejsce pod względem populacji, po województwie mazowieckim). 62,5% mieszkańców województwa śląskiego stanowią osoby w wieku produkcyjnym, 20,7% to osoby w wieku przedprodukcyjnym, a 16,8% - ludność w wieku poprodukcyjnym. Średnia gęstość zaludnienia na obszarze województwa śląskiego wynosiła w 2015r. 371 osób na 1m² - jest najwyższa w Polsce. W województwie śląskim występuje ujemny przyrost naturalny (-1,9%), natomiast wskaźnik urodzeń żywych na 1000 ludności wynosi 9,1 i jest niższy od średniej w kraju (9,6). Liczba zgonów na 1000 ludności należy do najwyższych (11,0 w porównaniu do 10,3 w kraju).

Następują zmiany w strukturze wieku ludności w kraju, co prezentuje tabela.

Lata	Mediana wieku	Wskaźnik starości demograficznej	Indeks starości	Obciążenie ekonomiczne		
				Ogółem	Grupą wieku (wskaźniki częściowe)	
					przed-produkcyjnego	poprodukcyjnego
1990	33	10,2	42	72	50	22
2000	35	12,4	65	64	40	24
2015	40	15,8	105	60	29	31
2040	50	26,4	219	83 (62)	27 (24)	56 (38)

Tabela przedstawia wielkości tych miar właściwe dla 2015r. w odniesieniu do sytuacji sprzed 25 lat tj. w 1990r., a także do tego co nas czeka za kolejne 25 lat, tj. w 2040r. Wartości wszystkich miar wskazują, że proces starzenia przyspieszył po 2000r. Szczególnie jest to widoczne w przypadku indeksu starości, jego wzrost jest skutkiem wydłużenia dalszego trwania życia, a także przesunięciem – z grupy dzieci do starszych roczników – osób z ostatniego wyżu demograficznego, co z kolei nie jest rekompensowane bieżącymi urodzeniami.

Przewidywany spadek liczby ludności województwa śląskiego będzie ponad dwukrotnie silniejszy niż w skali kraju. Także ludność regionu będzie w 2019r. starsza od ludności Polski, natomiast starzenie się zasobów pracy będzie przebiegać podobnie jak dla całej populacji. Niekorzystne dla regionu różnice charakterystyk przeżywalności w stosunku do całego kraju, jak i nasilenie procesu starzenia wskazują na skalę wyzwań związanych zarówno z poprawą szans przeżycia niemowląt i zdrowia kobiet, jak i zdrowia ludności dorosłej oraz na konieczność rozwoju usług zdrowotnych dla powiększającej się grupy ludzi starszych.

Z tego względu niezbędne jest zapewnienie odpowiedniej infrastruktury ochrony zdrowia, umożliwiającej dostęp do szerokiego zakresu świadczeń zdrowotnych.

Struktura wydatków publicznych na opiekę zdrowotną w 2015r. przedstawiała się następująco:

- Narodowy Fundusz Zdrowia 86%,
- budżet państwa 9%
- jednostki samorządu terytorialnego 5%,
w tym:
 - miasta na prawach powiatów 27%,
 - powiaty 30%,
 - gminy 14%,
 - województwa 28%.

Koszty świadczeń zdrowotnych dla ubezpieczonych poniesione przez NFZ wynosiły 67.502 mln zł (o 6,8% więcej niż przed rokiem) i były przeznaczone głównie na lecnicstwo szpitalne (49,2%), podstawową opiekę zdrowotną (13%) oraz refundacje leków (11,8%).

Kadra medyczna – (dane Ministerstwo Zdrowia: efektywne działanie przez mapowanie - Województwo Śląskie).

Lekarze. W województwie śląskim, pomimo względnej wysokiej liczby specjalistów, występują dziedziny ze znikomą liczbą specjalistów lub dziedziny „zagrożone” z uwagi na wysoką medianę wieku. Wśród dziedzin z potencjalnie zbyt małym zapleczem kadrowym są dziedziny priorytetowe, takie jak: chirurgia onkologiczna, ginekologia onkologiczna, medycyna rodzinna, onkologia i hematologia dziecięca oraz stomatologia dziecięca. Niedobór w zakresie lekarzy specjalistów zauważyć można również w dziedzinach zwykłych, takich jak epidemiologia i stomatologia zachowawcza z endodoncją (biorąc pod uwagę wskaźnik liczby lekarzy w przeliczeniu na 100 tys. ludności w porównaniu do innych województw).

Pielęgniarki i położne. W województwie śląskim, pomimo iż liczba pielęgniarek i położnych jest relatywnie wysoka - 1 miejsce w kraju w przeliczeniu na 100 tys. ludności oraz w przypadku położnych - 7 miejsce w kraju w przeliczeniu na 100 tys. kobiet w wieku rozrodczym - prawie połowa z nich to osoby powyżej 50 roku życia, co wskazuje na konieczność szybkiego „odmłodzenia” tej grupy zawodowej. Jednocześnie tylko 5,7% ogólnej liczby pielęgniarek i położnych wykwalifikowało się w dziedzinach kształcenia.

Wnioski i rekomendacje dla szpitalnictwa (dane Ministerstwo Zdrowia: efektywne działanie przez mapowanie - Województwo Śląskie).

Oddział chorób wewnętrznych. Prognoza oparta na trendach demograficznych i optymalizacji obłożeń wykazała, że w latach 2016-2029 nastąpi wzrost liczby hospitalizowanych o 20,8%. Liczba łóżek niezbędna dla zaspokojenia tych potrzeb to 2520 w 2016r., 3110 w 2029r. (na 31.03.2016r. w województwie było ich 3255). W związku z tym należy zracjonalizować liczbę łóżek na oddziałach. Powyższa prognoza nie zawiera łóżek związanych z pacjentami powyżej 85 roku życia, która została przeprowadzona dla starszych pacjentów z oddziałów chorób wewnętrznych, geriatry, neurologicznych oraz kardiologicznych łącznie. Dodatkowa liczba łóżek niezbędna dla zaspokojenia potrzeb osób starszych do rozdysponowania pomiędzy tymi oddziałami to 730 w 2016r., 900 w 2029 roku.

Oddział pediatriczny. Prognoza oparta na trendach demograficznych i optymalizacji obłożeń wykazała, że w latach 2016-2029 nastąpi spadek liczby hospitalizowanych o 14,5%.

Liczba łóżek niezbędna do zaspokojenia tych potrzeb to 600 w 2016r., 510 w 2029r. (na 31.03.2016r. w województwie było ich 778). W związku z tym należy zracjonalizować liczbę łóżek na oddziałach.

Oddział chirurgii ogólnej. Prognoza oparta na trendach demograficznych i optymalizacji obłożeń wykazała, że w latach 2016-2029 nastąpi wzrost liczby hospitalizacji o 11,4%. Liczba łóżek niezbędna do zaspokojenia tych potrzeb to 1170 w 2016r., 1360 w 2029r. (na dzień 31.03.2016r. w województwie było ich 1916). W związku z tym należy zracjonalizować liczbę łóżek na oddziałach.

Oddział o charakterze położniczym lub ginekologicznym. Prognoza oparta na trendach demograficznych i optymalizacji obłożeń wykazała, że w latach 2016-2029 nastąpi spadek liczby hospitalizacji o 13,9%. Liczba łóżek niezbędna do zaspokojenia tych potrzeb to 1380 w 2016r., 1180 w 2029r. (na dzień 31.03.2016r. w województwie było ich 1861). W związku z tym należy zracjonalizować liczbę łóżek na oddziałach.

Oddział anestezjologii i intensywnej terapii. W województwie śląskim w 2014r. były 32 oddziały, które sprawozdawały świadczenia w NFZ. Mediana liczby hospitalizowanych wynosiła 199,5 i była to najwyższa wartość w Polsce. Funkcjonowanie wielu (9,38%) oddziałów posiadających minimalne wymagania lub mniejszą (zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012r. Dz.U. 2013r. poz. 15) liczbę łóżek wskazuje na konieczność centralizacji świadczeń intensywnej terapii (ewentualne przekształcenie w oddziały anestezjologii). Jednocześnie należy zwrócić uwagę, posiadanie oddziału A&IT, zgodnie z obowiązującymi przepisami jest wymagane dla podmiotów leczniczych, w strukturach których funkcjonują szpitalne oddziały ratunkowe. W związku z powyższym priorytetem przy centralizacji powinny zostać objęte podmioty lecznicze posiadające SOR.

Oddział chirurgiczny dla dzieci. Prognoza oparta na trendach demograficznych i optymalizacji obłożeń wykazała, że w latach 2016-2029 nastąpi spadek liczby hospitalizacji o 11,2%. Liczba łóżek niezbędna do zaspokojenia tych potrzeb to 210 w 2016r., 180 w 2029r. (na dzień 31.03.2016r. w województwie było ich 308). W związku z tym należy zracjonalizować liczbę łóżek na oddziałach.

Oddział otolaryngologiczny. Prognoza oparta na trendach demograficznych i optymalizacji obłożeń wykazała, że w latach 2016-2029 nastąpi wzrost liczby hospitalizacji o 1,4%. Liczba łóżek niezbędna do zaspokojenia tych potrzeb to 200 w 2016r., 200 w 2029r. (na dzień 31.03.2016r. w województwie było ich 403). W związku z tym należy zracjonalizować liczbę łóżek na oddziałach.

Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej. Prognoza oparta na trendach demograficznych i optymalizacji obłożeń wykazała, że w latach 2016-2029 nastąpi wzrost liczby hospitalizacji o 7%. Liczba łóżek niezbędna do zaspokojenia tych potrzeb to 920 w 2016r., 1030 w 2029r. (na dzień 31.03.2016r. w województwie było ich 1486). W związku z tym należy zracjonalizować liczbę łóżek na oddziałach.

Oddział gruźlicy/lub choroby płuc. Prognoza oparta na trendach demograficznych i optymalizacji obłożeń wykazała, że w latach 2016-2029 nastąpi wzrost liczby hospitalizacji o 19,5%. Liczba łóżek niezbędna do zaspokojenia tych potrzeb to 740 w 2016r., 880 w 2029r. (na dzień 31.03.2016r. w województwie było ich 937). W związku z tym należy zracjonalizować liczbę łóżek na oddziałach.

Oddział jednego dnia (chirurgii i leczenia). W województwie śląskim w 2014r. były 32 oddziały, które sprawozdawały świadczenia w NFZ. Mediana liczby hospitalizowanych wynosiła 443 i była to siódma najwyższa wartość w Polsce. Analiza funkcjonowania oddziałów wykazała, że należy:

- rozważyć wsparcie rozwoju tej formy udzielania świadczeń w różnych zakresach, z racji bardzo wysokiego wykorzystania potencjału,
- zwrócić uwagę, że 4 oddziały zabezpieczyło potrzeby na poziomie ponadwojewódzkim (15% pacjentów spoza województwa). Natomiast 4 oddziały zabezpieczyło potrzeby jedynie na poziomie swojego powiatu (75% pacjentów ze swojego powiatu),
- dążyć do koncentracji wykonywania zabiegów kompleksowych (1 oddział wykonał więcej niż zero i mniej niż 60 takich zabiegów).

Oddział kardiologiczny (w tym INK). Prognoza oparta na trendach demograficznych i optymalizacji obłożeń wykazała, że w latach 2016-2029 nastąpi wzrost liczby hospitalizacji o 23,8%. Liczba łóżek niezbędna do zaspokojenia tych potrzeb to 780 w 2016r., 980 w 2029r. (na dzień 31.03.2016r. w województwie było ich 850). W związku z tym należy zracjonalizować liczbę łóżek na oddziałach. Jednocześnie należy pamiętać, że w przyszłości ze względu na trendy demograficzne, część z nich być może trzeba odtwarzać. Powyższa prognoza nie zawiera łóżek związanych z pacjentami powyżej 85 roku życia, która została przeprowadzona dla starszych pacjentów z oddziałów chorób wewnętrznych, geriatricznych, neurologicznych oraz kardiologicznych łącznie. Dodatkowa liczba łóżek niezbędna dla zaspokojenia potrzeb osób starszych do rozdysponowania pomiędzy tymi oddziałami to 730 w 2016r., 900 w 2029r.

Oddział neonatologiczny. Prognoza oparta na trendach demograficznych i optymalizacji obłożeń wykazała, że w latach 2016-2029 nastąpi spadek liczby hospitalizacji o 16,9%. Liczba łóżek niezbędna do zaspokojenia tych potrzeb to 650 w 2016r., 540 w 2029r. (na dzień 31.03.2016r. w województwie było ich 1210). W związku z tym należy zracjonalizować liczbę łóżek na oddziałach.

Oddział neurochirurgiczny. Prognoza oparta na trendach demograficznych i optymalizacji obłożeń wykazała, że w latach 2016-2029 nastąpi wzrost liczby hospitalizacji o 7,1%. Liczba łóżek niezbędna do zaspokojenia tych potrzeb to 140 w 2016r., 160 w 2029r. (na dzień 31.03.2016r. w województwie było ich 322). W związku z tym należy zracjonalizować liczbę łóżek na oddziałach.

Oddział neurologiczny (w tym udarowy). Prognoza oparta na trendach demograficznych i optymalizacji obłożeń wykazała, że w latach 2016-2029 nastąpi wzrost liczby hospitalizacji o 15,5%. Liczba łóżek niezbędna do zaspokojenia tych potrzeb to 910 w 2016r., 1090 w 2029r. (na dzień 31.03.2016r. w województwie było ich 1234). W związku z tym należy zracjonalizować liczbę łóżek na oddziałach. Powyższa prognoza nie zawiera łóżek związanych z pacjentami powyżej 85 roku życia, która została przeprowadzona dla starszych pacjentów z oddziałów chorób wewnętrznych, geriatricznych, neurologicznych oraz kardiologicznych łącznie. Dodatkowa liczba łóżek niezbędna dla zaspokojenia potrzeb ludzi starszych do rozdysponowania pomiędzy tymi oddziałami to 730 w 2016r., 900 w 2029r.

Oddział o specyfice chorób zakaźnych. Prognoza oparta na trendach demograficznych i optymalizacji obłożeń wykazała, że w latach 2016-2029 nastąpi wzrost liczby hospitalizacji o 2,9%. Liczba łóżek niezbędna do zaspokojenia tych potrzeb to 160 w 2016r., 170 w 2029r. (na dzień 31.03.2016r. w województwie było ich 203). W związku z tym należy zracjonalizować liczbę łóżek na oddziałach.

Oddział okulisty. Prognoza oparta na trendach demograficznych i optymalizacji obłożeń wykazała, że w latach 2016-2029 nastąpi wzrost liczby hospitalizacji o 26,7%. Liczba łóżek niezbędna do zaspokojenia tych potrzeb to 280 w 2016r., 350 w 2029r. (na dzień 31.03.2016r. w województwie było ich 586). W związku z tym należy zracjonalizować liczbę łóżek na oddziałach.

Oddział onkologiczny (w tym onkologii klinicznej). W województwie śląskim w 2014r. było 13 oddziałów, które sprawozdawały świadczenia w NFZ. Mediana liczby hospitalizowanych wynosiła 4670 i była to czwarta najwyższa wartość w Polsce. Ponieważ głównym zakresem kontraktowanym na tych oddziałach jest chemioterapia to wnioski dla analizowanego typu oddziału są spójne z wnioskami na temat chemioterapii w mapach potrzeb w zakresie onkologii.

Oddział urologiczny. Prognoza oparta na trendach demograficznych i optymalizacji obciążeń wykazała, że w latach 2016-2029 nastąpi wzrost liczby hospitalizacji o 18,1%. Liczba łóżek niezbędna do zaspokojenia tych potrzeb to 300 w 2016r., 360 w 2029r. (na dzień 31.03.2016r. w województwie było ich 491). W związku z tym należy zracjonalizować liczbę łóżek na oddziałach.

III. Zmiany w finansowaniu szpitali, konkurencja w otoczeniu Szpitala

W placówkach służby zdrowia z dniem 1 października 2017r. wprowadzone będą zmiany w systemie finansowania szpitali, zgodnie z przepisami tzw. ustawy o sieci szpitali. Szpitale podzielono na placówki pierwszego, drugiego, trzeciego stopnia i 4 specjalistyczne: onkologiczne, pulmonologiczne, pediatryczne i ogólnopolskie (tu m. innymi kliniki). „Jedynki” to poziom podstawowy. Im wyżej, tym wymaganych oddziałów przybywa.

Celem ustawy o „sieci szpitali” jest:

- zagwarantowanie odpowiedniego poziomu finansowania świadczeń realizowanych w szpitalach jako warunek zapewnienia bezpieczeństwa funkcjonowania systemu opieki zdrowotnej w Polsce,
 - zagwarantowanie ciągłości i stabilności finansowania jednostkom istotnym z punktu widzenia zabezpieczenia dostępu do świadczeń zdrowotnych, przy równoczesnym pozostawieniu możliwości dostępu do środków publicznych pozostałym jednostkom,
 - poprawa dostępności dla pacjentów do świadczeń specjalistycznych w szpitalach, koordynacja świadczeń szpitalnych i ambulatoryjnych,
- oraz
- zoptymalizowanie liczby oddziałów specjalistycznych,
 - uelastycznienie zarządzania szpitalem i optymalizacja struktury kosztów leczenia.

Szpitale sieciowe, zgodnie z założeniami Ministerstwa Zdrowia, mają mieć przez co najmniej cztery lata zagwarantowane środki finansowe na leczenie w tych oddziałach, dzięki którym zostały do sieci zakwalifikowane. Oddziały Szpitalne nie ujęte w sieci muszą przystąpić do konkursu na kontrakt, podobnie jak szpitale spoza sieci. Finansowanie szpitali „z sieci” i „reszta” na dotychczasowych zasadach (w drodze konkursu z NFZ), planowane jest według proporcji 91% („sieć”) do 9% („reszta”).

Warunki finansowania ryczałtu w pierwszym okresie uzależnione będą od historycznego wykonania w 2015r., natomiast warunki finansowania w kolejnych okresach uzależnione będą od realizacji świadczeń w okresie poprzedzającym i współczynników korygujących.

W 2018r. ryczałt wyznaczony będzie w oparciu o rozbudowany wzór uwzględniający 30 zmiennych oraz co najmniej 6 współczynników jakościowych.

Ryczał korygowany będzie o współczynniki:

- wzrost liczby jednostek świadczeń ambulatoryjnych,
- wzrost przeciętnej wartości 1 hospitalizacji (dla III i ogólnopolskiego poziomu szpitali),
- wzrost współczynnika ponownych hospitalizacji w czasie krótszym niż 30 dni,
- posiadania ważnej akredytacji:
 - CMJOZ,
 - POLMICRO,
 - COBJDL.

Kryteria jakościowe będą wymagały precyzyjnego monitorowania i będą stanowiły podstawę korekty ryczału, w tym:

- Akredytacja Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia (wzrost +1% do +2%, spadek 0%) - Szpital jest w trakcie wdrożenia programu akredytacyjnego, planowany termin wdrożenia do 31 marca 2018r.
- Świadectwo Ogólnopolskiego Sprawdzianu Wiarygodności Badań Mikrobiologicznych (wzrost +0,5%, spadek 0%) - Szpital posiada świadectwo OSWBM.
- Świadectwo programu Centrum Ośrodka Badań Jakości w Diagnostyce Laboratoryjnej (wzrost +0,5%, spadek 0%), Szpital posiada świadectwo COBJDL.
- Wzrost/spadek jednostek sprawozdawczych świadczeń ambulatoryjnych o co najmniej 10%/5% (wzrost +1%, spadek -1%),
- Wzrost/spadek średniej wartości hospitalizacji o co najmniej 3% (wzrost +1,5%, spadek -1%),
- Wzrost ponownej hospitalizacji w czasie krótszym niż 30 dni, o co najmniej 5% (wzrost -1%, spadek 0%).

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Najświętszej Maryi Panny jest jednostką o dużym, ponadregionalnym potencjale, stanowiącym ważny element systemu ochrony zdrowia w Województwie Śląskim. Potwierdzeniem powyższego jest zakwalifikowanie WSzS im. NMP w Częstochowie do tzw. sieci jako szpital III stopnia. Profile WSzS ujęte w sieci to: anestezjologia i intensywna terapia (także na drugim poziomie referencyjnym i dla dzieci), chirurgie dziecięca, ogólna i onkologiczna, choroby płuc, wewnętrzne i zakaźne, gastroenterologia, kardiologia, nefrologia, neonatologia (drugi i trzeci poziom referencyjny), neurochirurgia, neurologia, okulistyka, onkologia kliniczna, ortopedia i traumatologia narządów ruchu, otorynolaryngologia, pediatria, położnictwo i ginekologia na trzecim poziomie referencyjnym, reumatologia, Szpitalny Oddział Ratunkowy oraz przychodnie specjalistyczne, a także procedury diagnostyczne (tomografia, rezonans magnetyczny), rehabilitacyjne i programy lekowe.

Z najbliższego otoczenia WSzS im. NMP do sieci zakwalifikowały się jako:

- szpital II stopnia: Miejski Szpital Zespolony w Częstochowie. Tworzą go jednostki przy ul. Mirowskiej, ul. Mickiewicza i ul. Bony.
- szpitale I stopnia w tym: placówki w Myszkowie, Lublińcu, Kłobucku oraz niepubliczny szpital w Blachowni.

W pobliżu Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie działają inne jednostki służby zdrowia, w tym między innymi:

- Centrum Chorób Serca i Naczyń Polskiej Grupy Medycznej, ul. Mickiewicza 12,
- Centrum Medyczne BetaMed, ul. Kordeckiego 49,
- Centrum Medyczne Klara ul. Wały Dwernickiego 43/45,
- Centrum Medyczne Świętego Łukasza, ul. Zaciszańska 25A,
- Centrum Medyczne Małgorzata Sp. z o.o., ul. Warszawska 30,
- NZOZ Międzynarodowe Centrum Dializ Zabrze, O/ Częstochowa, ul. Botaniczna 32
- Nasza Przychodnia al. Wolności 46,
- NZOZ Lege Artis ul. Kutnowska 4,
- NZOZ Przychodnia Lekarska Spółdzielczość al. Armii Krajowej 2,
- Prywatny Zakład Usług Medycznych Lekarz Domowy ul. Jaracza 4,
- Elvita, ul. Armii Krajowej 5,
- Przychodnia Specjalistyczno-Diagnostyczna Polidiagnomed ul. Kilińskiego 21,
- Prywatne Centrum Medyczne MEDYK al. Wolności 34,
- MONAR Ośrodek Rehabilitacyjno-Readaptacyjny, Dębowiec 2 k/Częstochowy
- NZOZ Centrum Medyczne Suliga, ul. Meliorantów 3,
- NZOZ Combi-Med, ul. Dekabrystów 17/19
- NZOZ Specjalistyczne Gabinety Lekarskie OLMED, ul. Olsztyńska 68
- Ośrodek Rehabilitacyjno-Wychowawczy dla Młodzieży Uzależnionej, ul. Rejtana 7B
- Prywatne Centrum Diagnostyczno-Lecznicze KOMED, ul. Sobieskiego 54,
- Specjalistyczna Przychodnia Lekarska FEMIMED-SANITAS, Sabinowska 165/167

IV. Analiza stanu obecnego

1. Analiza sytuacji finansowej w latach 2015-2016, I półrocze 2017r.

Tabela nr 3. Przychody, koszty w latach 2015-2016, I półrocze 2017r.

	Wyszczególnienie	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Wykonanie I półrocze 2017	Dynamika 2016/ 2015 %
1	2	3	4	5.	6 = 4 / 3
A	Przychody netto ze sprzedaży	206.660.353,17	213.657.344,12	102.434.474,30	103,39
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	206.340.318,80	212.066.334,44	101.206.767,57	102,78
	w tym przychody z NFZ	202.484.169,59	208.119.949,43	99.172.267,41	102,78
II	Zmiana stanu produktów	(-)1.270.933,66	(-)758.977,00		59,72
III	Dotacje (rezydentury i staże)	1.590.968,03	2.350.006,68	1.227.706,73	147,71
B	Koszty działalności operacyjnej	223.016.295,26	234.348.606,64	121.417.304,80	105,08
I	Amortyzacja	10.023.739,10	9.069.990,12	4.524.659,70	90,49
II	Zużycie materiałów i energii	61.013.653,60	62.597.534,38	33.483.914,53	102,60
III	Usługi obce	36.980.716,90	40.830.205,78	20.838.442,42	110,41
IV	Podatki i opłaty	776.477,62	807.561,39	394.955,34	104,00
V	Wynagrodzenia	92.963.988,39	98.358.350,07	50.587.222,81	105,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20.194.730,19	21.615.712,71	11.070.722,83	107,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1.062.989,46	1.069.252,19	517.387,17	100,59
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	(-)16.355.942,09	(-)20.691.262,52	(-)18.982.830,50	126,51
D	Pozostałe przychody operacyjne	7.337.504,11	6.485.460,67	3.246.942,59	88,39

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019

I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych				
II	Dotacje	6.064.557,55	5.401.464,45	2.609.139,64	89,07
III	Inne przychody operacyjne	1.272.946,56	1.083.996,22	637.802,95	85,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	3.338.773,63	3.059.861,47	2.843.627,91	91,65
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	233.409,16	259.959,87		111,38
III	Inne koszty operacyjne	3.105.364,47	2.799.901,60	2.843.627,91	90,16
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(-)12.357.211,61	(-)17.265.663,32	(-)18.579.515,82	139,72
G	Przychody finansowe	3.906.928,79	1.234.569,27	22.250,41	31,60
I	Odsetki	3.906.928,79	1.234.569,27	22.250,41	31,60
II	Inne				
H	Koszty finansowe	4.135.727,47	5.137.800,59	1.736.605,36	124,23
I	Odsetki	4.135.727,47	5.137.800,59	1.736.605,36	124,23
II	Inne				
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	(-)12.586.010,29	(-)21.168.894,64	(-)20.293.870,77	168,19
J	Podatek dochodowy	259.418,00	323.686,00	293.587,14	124,77
K	Zysk /strata netto	(-)12.845.428,29	(-)21.492.580,64	(-)20.587.457,91	167,32

Przychody netto ze sprzedaży za 2016r. zamknęły się kwotą 213.657.344,12 zł, na którą składają się:

- przychody z NFZ: 208.119.949,43 zł,
- pozostałe przychody ze sprzedaży: 3.946.385,01 zł,
- rezydentury, staże: 2.350.006,68 zł,
- zmiany stanów (-) 758.997,00 zł,

w porównaniu do 2015r. są wyższe o 3,39% tj. o kwotę 6.996.990,95 zł. Przychody z NFZ zwiększyły się o 2,78% tj. o kwotę 5.635.779,84 zł., przy czym w 2016 roku Szpital otrzymał środki finansowe w kwocie 6.133.056,00 zł z przeznaczeniem na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek i położnych, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z 14 października 2015 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej.

Od stycznia do czerwca 2017r. przychody ze sprzedaży zamknęły się kwotą 102.434.474,30 zł, na którą składają się: -przychody z NFZ: 99.172.267,41 zł, -pozostałe przychody: 2.034.500,16 zł. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (za I-VI bieżącego roku w porównaniu do I-VI 2016r) są wyższe o 8,21% tj. o kwotę 7.775.427,11 zł, w tym 8,27% tj. o kwotę 7.575.582,41 zł odnotowano zwiększenie przychodów z NFZ. W I półroczu br. Szpital otrzymał środki finansowe z NFZ 4.596.592 zł. na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych.

Pozostałe przychody operacyjne w 2016r. wyniosły 6.485.460,67 zł; zmniejszyły się o 852.043,44 zł tj. 11,61% w stosunku do 2015r. co wynika z niższej równowartości odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych finansowanych z dotacji celowych.

W I półroczu 2017r pozostałe przychody operacyjne wyniosły 3.246.942,59 zł; zmniejszyły się o 11.298,95 zł tj. 0,35% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Przychody finansowe w 2016r. stanowią kwotę 1.234.569,27 zł i są o 2.672.359,52 zł niższe w porównaniu do danych za 2015r. z uwagi na obniżenie przychodów z tytułu:

- odsetek otrzymanych i należnych dot. transakcji handlowych oraz
- odsetek umorzonych dot. zobowiązań regulowanych po terminie płatności,
- różnicy wynikającej z naliczonych rezerw na przyszłe zobowiązania,

- odsetek umorzonych od pożyczek udzielonych przez podmiot tworzący, które występowały w 2015r.

Przychody finansowe za I-VI 2017r. stanowią kwotę 22.250,41 zł. zwiększyły się o 3.006,39 zł tj. 15,62% w porównaniu do analogicznego okresu ub.r.

Koszty działalności operacyjnej za 2016r wynoszą łącznie 234.348.606,64 zł, w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego następuje zwiększenie kosztów działalności operacyjnej o 5,08% tj. o kwotę 11.332.311,38 zł., w tym występuje zwiększenie kosztów:

- zużycia materiałów i energii o 2,60%, w tym: leków o 0,19% tj. 55.717,05 zł, sprzętu jednorazowego o 6,84% tj. 351.985,56 zł, materiałów pozostałych o 6,41% tj. 910.350,82 zł.
- usług obcych o 10,41% tj. usług remontowych o 15,55% tj. 669.487,20 zł, usług transportowych o 0,35% tj. 6.299,44 zł oraz usług medycznych obcych (umowy cywilno-prawne, inne) o 14,32% j. 3.339.248,74 zł.
- podatków i opłat - wzrosły o 4,00% tj. 31.083,77 zł.
- wynagrodzeń za 2016r.- wzrosły w stosunku do kosztów poniesionych w 2015r. o 5,80% tj. o kwotę 5.394.361,68 zł a w pozycji ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia wzrost wynosi 7,04% tj. o kwotę 1.420.892,52 zł.

Koszty działalności operacyjnej za I półrocze 2017r wynoszą 121.417.304,80 zł, w porównaniu do analogicznego okresu ub.r. następuje zwiększenie kosztów działalności operacyjnej o 5,57% tj. o kwotę 6.407.133,04 zł. W opisywanym okresie (I-VI 2017r.) w porównaniu do ub.r. (I-VI 2016r.) nastąpiło zwiększenie kosztów zużycia materiałów i energii o 8,80%, w tym: leków o 13,58% tj. 1.944.643,51 zł, sprzętu jednorazowego o 8,00% tj. 215.897,93 zł, odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych o 5,97% tj. 165.918,70 zł, paliw o 11,38% tj. 23.175,88 zł, materiałów pozostałych o 2,42% tj. 184.850,24 zł. Zwiększenie kosztów nastąpiło w usługach obcych o 6,13% w tym: -kosztów usług remontowych o 28,96% tj. 562.421,79 zł (głównie naprawy, serwisy sprzętu medycznego), -kosztów usług transportowych o 10,04% tj. 88.030,85 zł, -usług medycznych obcych (umowy cywilno-prawne, inne) o 5,08% tj. 672.044,41 zł. Wynagrodzenia za sześć miesięcy 2017r. w porównaniu do analogicznego okresu ub.r. wzrosły o 5,01 % tj. o kwotę 2.415.511,71 zł oraz w pozycji ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia o 1,97% tj. o kwotę 213.489,66 zł.

Pozostałe koszty operacyjne za 2016r. stanowiły wartość 3.059.861,47 zł., w porównaniu do roku 2015 zmniejszyły się o 278.912,16 zł (tj. 8,35%).

Pozostałe koszty operacyjne od stycznia do czerwca 2017r. w porównaniu do analogicznego okresu roku 2016 zwiększyły się o 1.913.482,45 zł. Zwiększenie wynika głównie z ponoszonych przez Szpital kosztów zastępstwa procesowego i zajęć komorniczych. W okresie od I-VI.2017r. Szpital poniósł koszty egzekucyjne w wysokości 1.491.984,22 i koszty procesowe w wysokości 861.966,00 zł.

Koszty finansowe za 2016r wynosiły 5.137.800,59 zł w odniesieniu do roku 2015 zwiększyły się o 24,23% tj. o 1.002.073,12 zł., co wynika ze zwiększonej kwoty rezerw na przyszłe zobowiązania (odsetki dot. wzrostu zobowiązań wymagalnych w 2016r.)

Koszty finansowe za I-VI 2017r. zwiększyły się 16,08% tj. o 240.619,76 zł w odniesieniu do I-VI 2016r. Zwiększenie powyższych kosztów wynika głównie z ponoszonych przez Szpital odsetek od nakazów sądowych i zajęć komorniczych.

Szpital za 2016r. poniósł stratę netto w (-)21.492.580,64 zł. Porównując wysokość straty netto za I-XII 2016r. do straty z analogicznego okresu roku 2015 odnotowujemy zwiększenie straty o 8.647.152,35 zł., tj. o 67,32%. Strata na dzień 31.12.2016r. wynika głównie ze wzrostu kosztów pracy, Niedowwykonania świadczeń zdrowotnych na rzecz ubezpieczonych w NFZ po rozliczeniach zawartych w ugodach z NFZ wynoszą 15,619,86 zł. Nadwykonania w kwocie 3.728.108,98 zł to poniesione koszty niepokryte przychodami z NFZ skutkujące negatywnie na wynik finansowy.

Szpital za sześć miesięcy 2017r. poniósł stratę netto (-)20.587.457,91 zł. Porównując wysokość straty netto za I-VI 2017r. do straty z analogicznego okresu roku 2016 odnotowujemy zwiększenie straty o 1.087.687,84 zł. Strata na dzień 30.06.2017r. wynika z niedowwykonania świadczeń zdrowotnych na rzecz ubezpieczonych w NFZ na kwotę 5.895.756,70 zł. Ponadto nadwykonania w kwocie 12.899.431,07 zł to poniesione koszty niepokryte przychodami z NFZ skutkujące negatywnie na wynik finansowy.

Wynik finansowy w latach 2015-2016 oraz I półrocze 2017r. ulega pogorszeniu.

Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia, które wpływają na całokształt działalności przedstawiają się następująco:

2016/2015	102,78%, wzrost o 5.635.780 zł,
2016/2014	103,95%, wzrost o 7.900.317 zł.

Koszty ogółem kształtują się następująco:

2016/2015	105,23%, wzrost o 12.055.473 zł,
2016/2014	111,12% wzrost o 24.275.650 zł.

W przychodach z NFZ zarachowane są środki finansowe przeznaczone na podwyżki dla pielęgniarek i położnych, tj. 2015r.: 1.530.864 zł; 2016r.: 6.133.056 zł.

Na poziom kosztów wpłynęły znacząco wzrastające koszty pracy, w tym z tytułu:

- realizacji porozumień zawartych ze związkami zawodowymi dot. wyrównania wynagrodzeń w trzech połączonych Szpitalach (WSzS im. NMP, WSzZ im. Wł. Orłowskiego, Szpital Hutniczy)
- wzrostu umów kontraktowych i umów dyżurowych, w tym: dostosowanie do wymogów NFZ.

Koszty pracy kształtują się następująco:

2016/2015	107,44%, wzrost o 10.150.686 zł.,
2016/2014	119,05%, wzrost o 23.471.412 zł.

Wzrost kosztów pracy nie znajduje pokrycia we wzroście przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia, co wpływa na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala.

2. Analiza efektywności działalności medycznej w latach 2015-2016, I półrocze 2017r.

2.1. Dane statystyczne w medycznych komórkach organizacyjnych.

Poniżej w tabelach nr 4; nr 5; nr 6 zaprezentowano dane statystyczne w komórkach organizacyjnych Szpitala na przestrzeni lat 2015-2016 oraz w I półroczu 2017r.:

1) oddziałach szpitalnych przedstawiono:

- liczbę łóżek,
- liczbę leczonych,
- średni czas pobytu leczonego,
- liczbę osobodni,
- wskaźnik wykorzystania łóżka,
- przychody i koszty,
- przychód na 1-go leczonego,
- koszty na 1-go leczonego,

2) poradniach szpitala przedstawiono:

- liczbę udzielonych porad,
- średni czas oczekiwania na poradę w dniach,
- przychody i koszty,

3) zakładach i pracowniach przedstawiono:

- liczbę wykonanych świadczeń medycznych,
- średni czas oczekiwania w dniach,
- przychody i koszty.

Tabela nr 4. Zestawienie wybranych danych statystycznych oraz przychodów i kosztów w oddziałach W.Sz.S.

ODDZIAŁY SZPITALNE											
№	Komórka organizacyjna	Rok	Liczba łóżek	Liczba leczonych ogółem	Średni czas pobytu	Liczba osobodni	Wskaźnik wykorzystania łóżek w %	Przychody	Koszty	Przychód na 1 leczonego	Koszt 1 leczonego
1	Anestezjologii i Intensywnej Terapii (Bialska)	2015	10	261	17	4 546	124,55	8 039 149,67	10 462 285,08	30 801,34	40 085,38
		2016	10	251	16	4 102	112,08	8 643 863,88	10 050 663,75	34 437,70	40 042,49
		I-VI.2017	10	114	20	2 309	127,57	3 118 865,34	5 311 076,07	27 358,47	46 588,39
2	Anestezjologii i Intensywnej Terapii (PCK)	2015	6	124	15	1 848	84,38	2 648 450,43	2 977 243,61	21 358,47	24 010,03
		2016	10	150	13	1 986	90,44	3 102 201,30	3 314 881,37	20 681,34	22 099,21
		I-VI.2017	10	113	14	1 636	90,39	1 464 619,74	2 251 807,23	12 961,24	19 927,50
3	Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dziecięcej z Zespołem Wyjazdowym N (Bialska)	2015	6	83	9	716	32,69	1 195 545,82	3 668 652,93	14 404,17	44 200,64
		2016	6	100	8	769	35,02	1 326 203,57	3 772 579,39	13 262,04	37 725,79
		I-VI.2017	14	49	7	351	13,85	545 335,84	1 924 779,16	11 129,30	39 281,21
4	Nefrologii z Pododdziałem Dializ Otrzewnowych (Bialska)	2015	32	755	10	7 499	64,20	2 435 038,90	3 158 011,04	3 225,22	4 182,80
		2016	32	753	10	7 742	66,10	3 322 772,76	3 239 161,43	4 412,71	4 301,68
		I-VI.2017	32	369	10	3 772	65,12	1 572 200,90	2 030 994,13	4 260,71	5 504,05
5	Ginekologii i Położnictwa z Pododdziałami Patologii Ciąży i Ginekologii Onkologicznej (Bialska)	2015	85	4 323	5	20 835	67,16	9 172 251,45	11 617 803,87	2 121,73	2 687,44
		2016	91	4 471	5	21 724	68,22	10 289 591,93	12 070 831,65	2 301,41	2 699,81

**Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019**

		I-VI.2017	91	2 243	5	10 882	66,07	5 768 603,89	6 105 027,75	2 571,83	2 721,81
6	Neonatologiczny (Bialska)	2015	40	1 542	5	8 361	57,27	5 459 924,83	4 832 496,97	3 540,81	3 133,92
		2016	40	1 652	5	8 825	56,27	5 498 775,66	4 998 665,50	3 328,56	3 025,83
		I-VI.2017	58	860	5	4 434	42,24	2 591 806,51	2 497 284,52	3 013,73	2 903,82
7	Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka (Bialska)	2015	20	222	14	3 227	44,21	3 519 264,85	3 760 874,23	15 852,54	16 940,87
		2016	25	208	15	3 067	21,28	3 469 164,73	3 895 979,74	16 678,68	18 730,67
		I-VI.2017	56	138	13	1 785	17,61	2 055 812,21	2 086 594,62	14 897,19	15 120,25
8	Kardiologii (Bialska)	2015	26	1 880	3	6 626	58,56	15 964 092,10	11 956 241,55	8 491,54	6 359,70
	Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego (Bialska)	2015	7								
	Kardiologii (Bialska)	2016	23	1 896	3	6 347	55,94	15 150 829,06	12 707 453,17	7 990,94	6 702,24
	Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego (Bialska)	2016	7								
	Kardiologii (Bialska)	I-VI.2017	23	997	4	3 611	66,50	6 014 208,45	6 287 023,37	6 032,31	6 305,94
	Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego (Bialska)	I-VI.2017	7								
9	Neurologii (Bialska)	2015	19	225	9	2 032	29,30	5 843 999,70	4 741 919,08	5 619,23	4 559,54
	Udarowy (Bialska)	2015	21	815	13	10 272	134,01				
	Neurologii (Bialska)	2016	20	246	10	2 594	35,44	4 725 635,26	4 872 645,69	4 927,67	5 080,97
	Udarowy (Bialska)	2016	21	713	12	8 679	112,92				
	Neurologii (Bialska)	I-VI.2017	20	494	13	6 377	85,93	2 239 543,35	2 574 140,00	4 533,49	5 210,81
	Udarowy (Bialska)	I-VI.2017	21								
10	Neurologii (PCK)	2015	22	889	6	5 046	62,84	8 276 388,02	6 811 827,40	5 185,71	4 268,06
	Udarowy (PCK)	2015	19	707	10	6 883	99,25				
	Neurologii (PCK)	2016	22	856	6	5 186	64,41	7 682 289,69	7 135 750,49	5 201,28	4 831,25
	Udarowy (PCK)	2016	19	621	10	6 090	87,58				
	Neurologii (PCK)	I-VI.2017	21	798	7	5 653	78,08	4 091 757,28	3 643 825,21	5 127,52	4 566,20
	Udarowy (PCK)	I-VI.2017	19								
11	Neurochirurgii z Pododdziałem Chirurgii Szczękowo-Twarzowej (Bialska)	2015	28	863	8	7 300	71,43	8 356 169,79	6 389 970,54	9 682,70	7 404,37
		2016	28	901	8	6 983	68,14	7 848 135,53	6 772 214,15	8 710,47	7 516,33
		I-VI.2017	28	454	8	3 637	71,76	3 295 170,14	3 686 887,23	7 258,08	8 120,90
12	Okulistyki (Bialska)	2015	30	1 896	3	5 379	49,12	4 932 798,26	4 439 857,83	2 601,69	2 341,70
		2016	30	2 354	2	5 518	50,26	5 818 009,26	5 254 172,68	2 471,54	2 232,02
		I-VI.2017	30	1 315	2	3 268	60,18	3 144 857,17	2 903 022,65	2 391,53	2 207,62
13	Onkologii z Pododdziałem Dziennym Chemioterapii (Bialska)	2015	40	4 352	3	11 350	77,74	17 069 535,98	13 686 604,86	3 922,23	3 144,90
		2016	62	4 793	2	11 370	66,10	16 002 975,04	12 130 747,68	3 338,82	2 530,93
		I-VI.2017	62	3 571	2	7 455	66,43	7 545 150,18	9 468 867,65	2 112,90	2 651,60
14	Ortopedii i Chirurgii Urazowej (Bialska)	2015	43	1 902	7	12 630	80,47	5 995 968,39	8 605 336,21	3 152,45	4 524,36
		2016	43	2 352	6	14 873	94,50	7 234 373,42	10 752 033,84	3 075,84	4 571,44
		I-VI.2017	43	983	7	7 037	90,42	3 087 392,65	5 236 243,67	3 140,79	5 326,80
15	Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi (Bialska)	2015	16	1 152	4	4 490	76,88	5 052 165,18	4 815 944,74	4 385,56	4 180,51
		2016	25	1 318	4	5 156	67,08	5 948 501,41	5 598 439,83	4 513,28	4 247,68

**Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019**

		I-VI.2017	25	649	4	2 498	55,20	2 487 982,51	3 007 274,39	3 833,56	4 633,70
16	Gastroenterologii Ogólnej i Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Wewnętrznych (Bialska)	2015	22	927	6	5 947	74,06	2 518 966,53	3 520 658,49	2 717,33	3 797,91
		2016	22	1103	5	6 015	74,70	2 545 727,56	3 700 407,10	2 308,00	3 354,86
		I-VI.2017	22	571	6	3 232	81,17	1 036 863,67	1 938 380,85	1 815,87	3 394,71
17	Chorób Wewnętrznych (PCK)	2015	64	1 945	8	15 277	65,40	3 953 330,09	6 152 727,38	2 032,56	3 163,36
		2016	64	1 873	8	14 441	61,65	4 085 055,06	6 224 862,41	2 181,02	3 323,47
		I-VI.2017	64	1 007	8	7 940	68,54	2 127 676,98	3 207 073,18	2 112,89	3 184,78
18	Chorób Płuc (PCK)	2015	30	1 389	6	9 029	82,46	3 752 753,12	3 703 281,86	2 701,77	2 686,15
		2016	30	1345	7	9 679	88,15	3 773 500,58	4 000 993,35	2 805,58	2 974,72
		I.2017	30	710	7	5 094	93,81	1 860 686,93	2 019 991,05	2 620,69	2 845,06
19	Pediatрії z Pododdziałem Hematologii i Nefrologii Dziecięcej (Bialska)	2015	32	1 228	5	6 776	58,01	2 657 340,59	3 504 104,33	2 163,96	2 853,51
		2016	32	1 353	5	6 863	55,15	3 013 257,58	4 040 257,90	2 227,09	2 986,15
		I-VI.2017	32	716	6	4 167	71,94	1 464 133,10	1 988 557,08	2 044,88	2 777,31
20	Pediatryczny (PCK)	2015	30	1 342	5	6 499	59,35	3 178 554,72	3 333 001,90	2 368,52	2 483,61
		2016	30	1 361	4	6 088	55,45	3 245 167,80	3 686 203,46	2 384,40	2 708,45
		I-VI.2017	31	689	5	3 263	58,15	1 709 430,28	1 799 859,02	2 481,03	2 612,28
21	Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej (Bialska)	2015	35	2 573	3	7 087	55,48	4 071 997,81	4 008 676,96	1 582,59	1 557,98
		2016	35	2 685	3	7 490	56,85	4 321 878,51	4 279 090,77	1 609,64	1 593,70
		I-VI.2017	37	1 366	3	3 571	53,32	1 989 176,76	2 182 515,19	1 456,21	1 597,74
22	Chirurgiczny Ogólny z Pododdziałem Chirurgii Naczyniowej (Bialska)	2015	75	2 583	6	15 890	68,02	7 319 289,88	10 923 585,56	2 833,64	4 229,03
		2016	75	3 032	6	19 493	71,01	8 881 440,69	13 026 510,46	2 929,24	4 296,34
		I-VI.2017	75	1 601	7	11 094	81,72	5 737 374,84	7 055 423,19	3 583,62	4 406,89
23	Chirurgii Ogólnej (PCK) do 31.03.2015r	2015	0	388	3	1 356	12,38	876 350,91	1 322 666,40	2 258,64	3 408,93
		2016	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		I-VI.2017	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Otolaryngologii i Onkologii Laryngologicznej (PCK)	2015	21	1 003	4	3 843	50,14	1 768 225,82	3 798 287,63	1 762,94	3 786,93
		2016	21	942	4	3 634	47,28	1 754 380,90	3 905 672,42	1 862,40	4 146,15
		I-VI.2017	21	455	4	1 831	48,17	789 719,08	1 910 480,16	1 735,65	4 198,86
25	Obserwacyjno-Zakaźny (PCK)	2015	24	850	5	3 955	45,15	1 919 998,33	2 119 482,46	2 258,82	2 493,51
		2016	24	682	5	3 246	36,95	1 587 698,01	2 134 936,99	2 328,00	3 130,41
		I-VI.2017	24	364	6	2 139	49,24	956 136,92	1 129 711,45	2 626,75	3 103,60
26	Reumatologii (PCK)	2015	21	490	11	5 307	69,24	1 570 928,65	1 488 073,33	3 205,98	3 036,88
		2016	21	481	11	5 102	66,38	1 527 667,44	1 546 493,90	3 176,02	3 215,16
		I-VI.2017	21	282	10	2 816	74,09	758 649,32	809 494,13	2 690,25	2 870,55
27	Rehabilitacji Neurologicznej (PCK)	2015	28	415	24	9 970	97,55	2 218 532,15	2 541 771,46	5 345,86	6 124,75
		2016	28	407	25	10 058	98,15	2 329 463,36	2 690 360,09	0,00	0,00
		I-VI.2017	28	229	22	4 992	98,50	1 051 023,14	1 341 542,17	0,00	0,00
28	Opieki Palliatywnej (PCK)	2015	23	338	16	5 524	65,80	1 341 269,07	1 880 001,75	3 968,25	5 562,14
		2016	23	318	18	5 756	68,38	1 490 372,74	1 998 189,96	4 686,71	6 283,62
		I-VI.2017	23	207	13	2 785	66,90	921 687,97	1 038 603,45	4 452,60	5 017,41
29	Zakład Opiekuńczo-Lecznicy dla Wentylowanych Mechanicznie (PCK)	2015	19	24	289	6 928	99,90	3 056 440,36	2 572 777,38	127 351,68	107 199,06
		2016	19	26	286	6 930	99,65	2 801 852,19	2 594 826,62	107 763,55	99 801,02

**Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019**

		I-VI.2017	19	23	149	3 430	99,74	1 384 222,42	1 276 474,94	60 183,58	55 498,91
30	Psychiatrii (PCK)	2015	25	414	22	9 296	101,87	1 516 932,24	2 152 438,90	3 664,09	5 199,13
		2016	25	418	22	9 255	101,15	1 489 398,74	2 380 903,89	3 563,15	5 695,94
		I-VI.2017	25	216	21	4 631	102,34	787 795,54	1 230 709,76	3 647,20	5 697,73
31	Psychiatryczny dla Chorych Somatycznie (PCK)	2015	25	393	24	9 479	103,88	1 527 431,90	1 888 974,70	3 886,60	4 806,55
		2016	25	370	25	9283	101,45	1 614 363,03	1 962 844,70	4 363,14	5 304,99
		I-VI.2017	25	188	25	4630	102,32	813 884,85	1 043 248,67	4 329,17	5 549,20
32	Psychiatryczny dla Chorych na Gruzlicę i Inne Choroby Zakaźne (PCK)	2015	15	19	102	1 936	35,36	335 158,85	1 068 172,65	17 639,94	56 219,61
		2016	15	15	116	1735	31,60	371 139,69	1 205 015,45	24 742,65	80 334,36
		I-VI.2017	15	7	77	536	19,74	145 680,92	600 841,34	20 811,56	85 834,48
33	Oddział Hematologii	2015	26	1 093	6	6 698	79,58	131 069,31	2 585 694,89	119,92	2 365,69
		2016	0	818	5	4041	63,70	104 219,18	0,00	127,41	0,00
		I-VI.2017	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Oddział Chorób Wewnętrznych z Ośrodkiem Intensywnej Opieki Kardiologicznej (Al. Pokoju) (al. Pokoju)	2015	65	2 280	9	19 961	84,13	4 617 446,18	5 122 836,43	2 025,20	2 246,86
		2016	65	2329	9	20 291	85,29	5 192 017,94	5 134 343,91	2 229,29	2 204,53
		I-VI.2017	65	1206	9	10 744	91,34	2 234 527,36	2 634 273,04	1 852,84	2 184,31
35	Ośrodek Stacjonarnej Rehabilitacji Kardiologicznej (al. Pokoju)	2015	10	193	16	3 117	85,40	502 670,00	375 117,09	2 604,51	1 943,61
		2016	10	225	16	3 541	96,75	549 345,00	497 345,81	2 441,53	2 210,43
		I-VI.2017	10	89	16	1 473	81,38	233 209,46	231 432,63	2 620,33	2 600,37
36	Szpitalny Oddział Ratunkowy	2015	4	55245*	0	0	0,00	7 476 495,34	8 584 945,46	0,87	155,40
		2016	4	64284*	0	0	0,00	10 103 410,60	9 854 956,40	1,03	153,30
		I-VI.2017	4	29793	0	0	0,00	6 462 436,30	4 961 709,26	1,30	77,18
	Razem	2015	1 092	41 878	6	272 915	70,48	160 271 925,22	174 572 346,95	3 827,12	4 168,59
		2016	1 054	43 123	6	273 952	69,37	166 844 679,10	181 430 435,95	3 869,04	4 207,28
		I-VI.2017	1 141	52 866	6	143 073	69,28	81 487 622	97 415 168	1 541,40	1 842,68
37	Psychiatryczny Dzienny (PCK)	2015	25 miejsc	169	57	9 629	105,52	577 126,55	597 948,44	3 414,95	3 538,16
		2016	25 miejsc	171	54	9 275	101,37	667 883,32	686 378,86	3 905,75	4 013,91
		I-VI.2017	25 miejsc	106	46	4 891	108,09	409 237,50	361 633,82	3 860,73	3 411,64
38	Stacja Dializ (Bialska)	2015	28 stanowisk	20 422	0	0	0,00	8 807 769,31	7 486 880,35	431,29	366,61
		2016	28 stanowisk	21 372	0	0	0,00	9 486 831,74	7 887 275,13	443,89	369,05
		I-VI.2017	28 stanowisk	10 294	0	0	0,00	4 488 536,00	3 802 048,61	436,03	369,35
39	Ośrodek Ambulatoryjnej Rehabilitacji Kardiologicznej (al. Pokoju)	2015	15 miejsc	339	0	2980	0,00	187 639,38	117 228,16	553,51	345,81
		2016	15 miejsc	327	0	2848	0,00	169 223,39	164 877,89	517,50	504,21
		I-VI.2017	15 miejsc	172	0	1458	0,00	81 770,40	73 410,63	475,41	426,81

Tabela nr 5. Zestawienie wybranych danych statystycznych oraz przychodów i kosztów w poradniach W.Sz.S.

Lp.	Nazwa poradni	Rok	Liczba udzielonych porad	Średni czas oczekiwania na poradę	Przychody	Koszty
1	Chorób Metabolicznych (Bialska)	2015	646	73	28 499,30	73 048,66
		2016	602	65	27 133,30	74 840,06
		I-VI.2017	266	70	11 960,14	37 062,26
2	Endokrynologii (Bialska)	2015	9950	86	707 312,14	617 999,94
		2016	9393	448	616 179,62	586 269,66
		I-VI.2017	4512	452	269 939,96	287 280,89
3	Gastroenterologii (Bialska)	2015	2275	161	92 353,27	183 010,13
		2016	1816	233	74 750,19	164 207,35
		I-VI.2017	819	214	39 221,08	75 034,62
4	Hepatologii (PCK)	2015	3463	119	3 255 515,48	3 185 965,52
		2016	2950	214	1 656 054,88	1 745 874,96
		I-VI.2017	1285	186	608 063,08	648 497,82
5	Hematologii (Bialska)	2015	4759	79	362 573,01	326 962,58
		2016	4396	112	359 899,51	388 545,95
		I-VI.2017	3002	83	208 447,11	190 875,84
6	Kardiologii (Bialska)	2015	7418	134	445 937,02	482 378,03
		2016	7124	260	458 022,62	499 930,47
		I-VI.2017	3366	282	208 894,30	251 528,50
7	Kardiologii (PCK)	2015	5125	54	295 748,84	337 398,61
		2016	5086	92	325 108,70	375 151,93
		I-VI.2017	2442	159	157 798,20	176 249,89
8	Nefrologii (Bialska)	2015	3136	103	285 805,85	300 914,65
		2016	2907	117	281 714,56	962 935,45
		I-VI.2017	1526	109	119 838,49	169 096,95
9	Dermatologii (Bialska)/(PCK)	2015	2599	4	98 417,67	46 401,51
		2016	2547	8	111 764,90	90 905,28
		I-VI.2017	1069	8	49 797,93	54 300,23
10	Neurologii (Bialska)	2015	3612	32	995 901,06	1 112 280,95
		2016	3672	37	988 115,73	1 095 225,84
		I-VI.2017	1876	40	381 233,56	452 569,52
11	Neurologii (PCK)	2015	5576	47	754 567,59	807 599,51
		2016	5505	19	927 592,59	962 935,45
		I-VI.2017	3252	29	524 705,26	625 603,00
12	Leczenia Padaczki (PCK)	2015	1391	0	63 928,48	93 517,50
		2016	1474	15	65 002,05	90 513,73
		I-VI.2017	837	19	35 925,41	49 847,22
13	Onkologii (Bialska)	2015	8880	0	4 678 299,40	5 523 780,81

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019

		2016	12751	0	5 777 097,80	6 384 694,32
		I-VI.2017	8220	0	2 292 698,12	3 236 055,46
14	Radioterapii (Bialska)	2015	3602	0	244 415,18	486 213,26
		2016	3467	0	217 606,18	558 910,54
		I-VI.2017	1695	0	80 242,12	280 014,18
15	Pulmonologii (PCK)	2015	6133	68	355 668,60	426 864,41
		2016	5604	77	304 041,60	432 909,33
		I-VI.2017	2709	82	128 890,56	223 720,82
16	Gruźlicy i Chorób Płuc (PCK)	2015	3504	21	201 534,50	203 553,32
		2016	3502	28	208 519,00	245 580,78
		I-VI.2017	1374	75	62 189,00	110 499,47
17	Reumatologii (PCK)	2015	5157	49	1 123 881,99	1 183 449,15
		2016	4519	85	1 137 230,83	1 218 773,36
		I-VI.2017	2118	71	422 388,47	476 565,82
18	Chorób Zakaźnych (PCK)	2015	4007	132	391 943,46	310 877,25
		2016	3270	153	346 474,67	288 268,30
		I-VI.2017	1844	204	150 684,93	177 409,15
19	Menopauzy i Endokrynologii Ginekologicznej (Bialska)	2015	633	0	40 121,75	78 109,01
		2016	609	0	49 754,32	79 832,84
		I-VI.2017	249	0	18 261,90	52 491,20
20	Ginekologii i Położnicza (Bialska)	2015	2416	0	140 214,76	255 872,53
		2016	2661	0	171 213,42	284 047,69
		I-VI.2017	1351	0	58 785,56	103 443,52
21	Chirurgii Ogólnej (Bialska)	2015	5657	48	200 383,45	407 916,24
		2016	5949	72	227 305,80	463 405,87
		I-VI.2017	3136	139	99 007,98	237 192,90
22	Schorzeń Piersi (Bialska)	2015	5994	0	824 074,71	922 573,19
		2016	7794	0	1 077 073,25	1 163 934,25
		I-VI.2017	4181	0	330 690,34	537 935,68
23	Chirurgii Ogólnej (PCK)	2015	2503	6	112 986,90	92 234,94
		2016	2929	6	133 560,80	118 932,44
		I-VI.2017	1447	6	55 687,50	71 603,72
24	Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej (Bialska)	2015	5111	0	196 161,96	216 829,15
		2016	5152	0	207 337,58	230 550,28
		I-VI.2017	2522	0	97 749,84	110 303,84
25	Proktologii (Bialska)	2015	369	13	24 020,40	73 189,59
		2016	569	23	27 636,08	82 423,66
		I-VI.2017	264	0	10 454,72	48 760,10
26	Chorób Jelitowych-Proktologii (PCK)	2015	471	9	19 693,48	29 776,27
		2016	488	7	23 237,60	19 748,80
		I-VI.2017	222	7	12 791,40	9 436,43
27	Chirurgii Onkologicznej	2015	2720	0	247 492,26	349 310,86

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019

	(Bialska)	2016	2678	9	274 000,04	341 149,54
		I-VI.2017	1397	26	113 181,06	185 056,81
28	Neurochirurgii (Bialska)	2015	4409	90	153 735,24	248 509,15
		2016	4468	135	159 405,99	233 896,19
		I-VI.2017	2388	116	82 005,37	122 661,34
29	Chirurgii Urazowo- Ortopedycznej (Bialska)	2015	10536	33	452 668,02	749 178,33
		2016	10619	39	493 358,07	882 295,34
		I-VI.2017	5191	70	256 889,21	456 103,49
30	Okulistyki (Bialska)	2015	3110	101	220 832,30	105 471,32
		2016	2957	172	215 670,14	113 061,11
		I-VI.2017	1418	189	70 696,84	64 316,01
31	Logopedii (Bialska)	2015	479	0	14 972,40	34 991,00
		2016	482	0	15 066,00	34 685,66
		I-VI.2017	278	0	6 926,52	17 921,70
32	Rehabilitacji (PCK)	2015	3284	273	99 897,62	939 225,63
		2016	2824	133	47 778,08	752 427,50
		I-VI.2017	1363	302	23 982,08	308 122,56
33	Diabetologiczna (Al. Pokoju)	2015	1505	135	93 183,27	153 047,78
		2016	1462	25	99 137,80	191 227,98
		I-VI.2017	532	53	38 452,03	77 004,97
34	Kardiologiczna (Al. Pokoju)	2015	3565	56	223 672,51	167 906,46
		2016	3607	241	248 792,08	211 197,28
		I-VI.2017	1960	208	119 529,58	112 560,91
35	Medycyny Pracy (Al. Niepodległości)	2015	0	0	63 258,00	194 442,56
		2016	0	0	6 400,00	133 360,92
		I-VI.2017	0	0	34 580,00	53 200,74
36	Chirurgii Ogólnej (Al. Niepodległości)	2015	1190	0	49 155,39	73 007,41
		2016	1931	0	79 600,80	134 156,46
		I-VI.2017	427	0	19 531,08	48 156,26
37	Dermatologii Wenerologii (Al. Niepodległości)	2015	2269	0	73 307,64	91 630,42
		2016	1990	0	71 070,22	103 792,66
		I-VI.2017	911	0	37 843,83	45 955,31
38	Okulistyczna (Al. Niepodległości)	2015	1921	0	107 340,29	82 650,85
		2016	1882	0	109 980,27	90 602,46
		I-VI.2017	1108	0	58 737,58	74 968,88
39	Otolaryngologiczna (Al. Niepodległości)	2015	4306	0	252 982,34	214 233,02
		2016	4139	0	259 074,15	212 801,02
		I-VI.2017	2029	0	128 668,88	114 423,41
40	Położniczo- Ginekologiczna (Al. Niepodległości)	2015	1962	0	93 166,24	128 749,11
		2016	1560	0	73 113,45	140 351,05
		I-VI.2017	748	0	46 940,48	86 541,21

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019

41	Reumatologiczna (Al. Niepodległości)	2015	2252	0	90 430,48	94 036,80
		2016	2534	0	107 776,86	157 607,20
		I-VI.2017	1405	0	46 353,46	88 435,50
42	Lekarza Podstawowej Opieki Zdrowotnej (Al. Niepodległości)	2015	9482	0	489 628,02	552 435,59
		2016	10532	0	584 515,79	727 512,43
		I-VI.2017	5925	0	325 430,13	411 701,26
Razem		2015	157 377	0	18 665 682,27	21 957 543,00
		2016	160 401	0	18 644 167,32	22 987 049,73
		I-VI.2017	82 664	0	7 846 095,09	10 960 509,39

Tabela nr 6. Zestawienie wybranych danych statystycznych oraz przychodów i kosztów w zakładach i pracowniach

ZAKŁADY PRACOWNIE						
Lp.	Nazwa pracowni/zakładu	Rok	Liczba wykonanych świadczeń	Średni czas oczekiwania	Przychody	Koszty
1.	Zakład Fizykoterapii (PCK)	2 015	141 462,00	152,00	971 819,25	1 009 252,96
		2 016	127 694,00	242,00	754 258,30	911 688,53
		I-VI.2017	63 130,00	0,00	357 498,46	437 223,15
2.	Zakład Radioterapii (Bialska)	2 015	102 644,00	0,00	12 633 315,27	7 612 180,08
		2 016	106 983,00	0,00	10 675 221,17	7 154 105,43
		I-VI.2017	56 181,00	0,00	5 039 230,34	3 691 985,26
3.	Zakład Diagnostyki Obrazowej	2 015	6 307,00	217,00	2 659 361,00	6 147 529,81
		2 016	5 721,00	266,00	2 956 195,22	6 668 011,27
		I-VI.2017			1 379 697,80	3 223 379,24
4.	Pracownia Tomografii Komputerowej przy Zakładzie Radioterapii (Bialska)	2 015	1 739,00	134,00	795 294,00	553 695,33
		2 016	2 978,00	133,00	901 675,21	520 791,75
		I-VI.2017	1 019,00	0,00	310 917,66	270 801,94
5.	Pracownia Scyntygrafii (badania medycyny nuklearnej) (Bialska)	2 015	407,00	0,00	158 584,00	287 738,70
		2 016	425,00	0,00	169 643,10	286 326,57
		I-VI.2017	183,00	0,00	60 285,40	138 177,82
6.	Pracownia Endoskopii (Bialska)	2 015	612,00	2,00	246 620,96	490 947,45
		2 016	639,00	0,00	181 300,94	516 612,82
		I-VI.2017	269,00	0,00	95 619,74	258 920,89
7.	Pracownia Endoskopii (PCK)	2 015	163,00	0,00	25 310,72	249 115,58

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019

		2 016	166,00	0,00	22 334,50	249 896,08
		I-VI.2017	80,00	0,00	10 383,50	144 925,50
Razem		2 015	253 334,00	0,00	17 490 305,20	16 350 459,91
		2 016	244 606,00	0,00	15 660 628,44	16 307 432,45
		I-VI.2017	120 862,00	0,00	7 253 632,90	8 165 413,80

2.2. Rentowność oddziałów szpitalnych przedstawiają:

- **załącznik nr 1** – rentowność oddziałów szpitalnych za 2015r., łączny wynik finansowy brutto wynosi (-)12.932.395 zł.
- **załącznik nr 2** – rentowność oddziałów szpitalnych za 2016r., łączny wynik finansowy brutto wynosi (-)16.795.001 zł.
- **załącznik nr 3** – rentowność oddziałów szpitalnych za I półrocze 2017r., łączny wynik finansowy brutto wynosi (-)15.185.103 zł., przy czym za I półrocze 2017r. NFZ nie rozliczył nadwykonań, które łącznie dla Szpitala wynoszą 12.899.431 zł.

Wynik finansowy oddziałów szpitalnych jest częścią strat jakie ponosił Szpital w omawianym okresie, tj. strata netto wynosiła:

- 2015r. (-) 12.845.428 zł
- 2016r. (-) 21.492.581 zł
- I półrocze 2017r. (-) 20.587.458 zł.

Rentowność oddziałów szpitalnych w tabelach zaprezentowano dwupoziomowo. W pierwszym etapie przedstawiony został wynik finansowy I (marża I), a mianowicie: przychody i koszty bezpośrednio związane z leczonym, tj. koszty pracy, koszty leków i innych materiałów medycznych oraz koszty procedur medycznych. Wynik finansowy II (marża II) jest efektem końcowym, przedstawia wynik finansowy brutto.

2.3. Programy terapeutyczne (lekowe) realizowane w ramach kontraktów Z NFZ

W 2016r. oraz w I półroczu 2017r. objęto leczeniem pacjentów w ramach następujących programów terapeutycznych (lekowych):

- program lekowy - leczenie przewlekłego wirusowego zapalenia wątroby typu B,
- program lekowy - leczenie przewlekłego wirusowego zapalenia wątroby typu C,
- program lekowy - leczenie nowotworów podścieliska przewodu pokarmowego (GIST),
- program lekowy - leczenie zaawansowanego raka jelita grubego,
- program lekowy - leczenie raka wątrobokomórkowego,
- program lekowy - leczenie niedrobnokomórkowego raka płuca,
- program lekowy - leczenie mięsaków tkanek miękkich,
- program lekowy - leczenie raka piersi,
- program lekowy - leczenie raka nerki,
- program lekowy - leczenie chłoniaków złośliwych,
- program lekowy - leczenie mukopolisacharydozy typu II (zespół Huntera),
- program lekowy - leczenie dystonii ogniskowych i połowiczego kurczu twarzy,
- program lekowy - leczenie stwardnienia rozsianego,

- program lekowy - leczenie reumatoidalnego zapalenia stawów i młodzieńczego idiopatycznego zapalenia stawów o przebiegu agresywnym,
- program lekowy - leczenie łuszczykowego zapalenia stawów o przebiegu agresywnym (ŁZS),
- program lekowy - leczenie inhibitorami TNF Alfa świadczeniobiorców z ciężką, aktywną postacią zeszywniającego zapalenia stawów kręgosłupa (ZZSK),
- program lekowy - leczenie niedokrwistości w przebiegu przewlekłej niewydolności nerek,
- program lekowy - leczenie wtórnej nadczynności przytarczyc u pacjentów hemodializowanych,
- program lekowy - leczenie wirusowego zapalenia wątroby typu B u świadczeniobiorców po przeszczepach lub u świadczeniobiorców z chłoniakami, leczonych rytuksymabem,
- program lekowy - leczenie ciężkiej astmy alergicznej IGE zależnej omalizumabem,
- program lekowy - leczenie czerniaka skóry,
- program lekowy - leczenie chorych na zaawansowanego raka jajnika,
- program lekowy - leczenie płaskonabłonkowego raka narządów głowy i szyi w skojarzeniu z radioterapią w miejscowo zaawansowanej chorobie,
- program lekowy - leczenie wysoko zróżnicowanego nowotworu neuroendokrynnego trzustki,
- program lekowy - leczenie opornego na kastrację raka gruczołu krokowego,
- program lekowy - leczenie spastyczności kończyny górnej po udarze mózgu z użyciem toksyny botulinowej typu A,
- program lekowy - leczenie zaawansowanego raka żołądka,
- program lekowy - leczenie pierwotnych niedoborów odporności (PNO) u pacjentów dorosłych,
- program lekowy – leczenie niedrobnokomórkowego raka płuc z zastosowaniem afatynibu,
- program lekowy – leczenie dazatynibem ostrej białaczki limfoblastycznej z chromosomem filadelfia (Ph+),
- program lekowy – leczenie beksarotenem ziarniniaka grzybiastego lub zespołu Sezary ego,
- program lekowy – leczenie przetoczeniami immunoglobulin w chorobach neurologicznych,
- program lekowy – leczenie partkalcytolem wtórnej nadczynności przytarczyc u pacjentów hemodializowanych,
- program lekowy – leczenie neowaskularnej (wysiękowej) postaci zwyrodnienia plamki związanego z wiekiem (AMD),
- program lekowy – leczenie przewlekłego wirusowego zapalenia wątroby typu C terapią bezinterferonową,
- program lekowy – leczenie czerniaka skóry dabrafenibem,
- program lekowy – leczenie aktywnej postaci ziarniniakowatości z zapaleniem naczyń (GPA) lub mikroskopowego zapalenia naczyń (MPA),
- program lekowy – leczenie opornych i nawrotowych postaci chłoniaków CD 30+ (C81 Choroba Hodgkina C84.5 inne i nieokreślone chłoniaki T).

Nowe programy lekowe w 2017r.:

- program lekowy – leczenie przewlekłej białaczki limfocytowej obinutuzumabem (ICD 10: C.91.1)
- program lekowy – leczenie podtrzymujące olaparybem chorych na nawrotowego platynowrażliwego zaawansowanego raka jajnika, raka jajowodu lub pierwotnego raka otrzewnej (ICD-10 C56, C57, C48)
- Program lekowy – leczenie pacjentów z wrzodziejącym zapaleniem jelita grubego (WZJG) (ICD – 10 K51)
- Program lekowy – leczenie spastyczności kończyny dolnej po udarze mózgu z użyciem toksyny botulinowej A (I61, I63, I69)
- Program lekowy – leczenie pacjentów z przerzutowym gruczolakorakiem trzustki (C25.0, C25.1, C25.2, C25.3, C25.5, C25.6, C25.7, C25.8, C25.9)
- Program lekowy - leczenie chorych na zaawansowanego raka podstawokomórkowego skóry wismodegibem (C44).

W Szpitalu realizowany był także program profilaktyki raka piersi (etap podstawowy – badania mammograficzne dla kobiet od 50 do 69 r.ż.) i etap pogłębionej diagnostyki oraz program profilaktyki raka szyjki macicy.

3. Analiza stanu majątkowego - aktywów trwałych

Tabela nr 7. Wartości netto aktywów trwałych w latach 2015-2016, I półrocze 2017r.
(w złotych)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015	Struktura %	Stan na 31.12.2016	Struktura %	Stan 30.06.2017	Struktura %
1.	Wartości niematerialne i prawne	2.476.625,54	2,68	1.345.453,43	1,46	742.894,31	0,83
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	89.474.761,98	96,74	90.253.917,83	97,78	87.339.615,48	98,24
a)	grunty	5.346.188,52	5,78	5.705.003,41	6,18	5.705.003,41	6,42
b)	budynki i budowle	67.187.388,62	72,64	69.816.620,14	75,64	68.464.320,88	77,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7.067.889,71	7,64	5.632.949,15	6,10	4.827.402,49	5,43
d)	środki transportu	13.333,34	0,02	8.853,34	0,01	6.613,36	0,01
e)	inne środki trwałe	9.859.961,79	10,66	9.090.491,79	9,85	8.336.275,34	9,38
3.	Środki trwałe w budowie	539.241,56	0,58	703.683,61	0,76	826.176,01	0,93
Razem aktywa trwałe		92.490.629,08	100,00	92.303.054,87	100,00	88.908.685,80	100,00

Wartość majątku netto (aktywów trwałych) na 31.12.2015r. wynosiła 92.490.629,08 zł., stanowiła 67,33% aktywów ogółem (137.358.940 zł.). Wartość majątku netto na 31.12.2016r., wyniosła 92.303.054,87 zł., stanowiła 70,90% aktywów ogółem (130.194.104 zł), natomiast na 30.06.2017r. wynosiła 88.908.685,80 zł., tj. 75,96% aktywów ogółem (117.041.404 zł). W latach 2015-2016, - I półrocze 2017r. wartość aktywów ogółem maleje. Udział aktywów trwałych w strukturze aktywów ma tendencję wzrostową, jednak wartość bezwzględna aktywów trwałych w analizowanym okresie maleje.

Największy udział w aktywach trwałych stanowią budynki i budowle, wynoszą odpowiednio w latach: 2015r.: 72,64%; 2016r.: 75,64%; I półrocze 2017r.: 77,01%. Pozostałe składniki majątkowe aktywów trwałych w analizowanym wynoszą: 2015r.: 27,36%; 2016r.: 24,36%; I półrocze 2017r.: 22,99%.

Tabela nr 8. Umorzenie aktywów trwałych na 30 czerwca 2017r. w zł.

L p.	Wyszczególnienie	Wartość brutto stan 30.06.2017r.	Wartość umorzenia na 30.06.2017r.	Wartość netto na 30.06.2017r.	Stopień umorzenia %
1.	Wartości niematerialne i prawne	6.702.790,67	5.959.896,36	742.894,31	88,92
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	292.704.391,25	205.364.775,77	87.339.615,48	70,16
a)	grunty	5.705.003,41	0,00	5.705.003,41	0,00
b)	budynki i budowle	129.029.229,68	60.564.908,80	68.464.320,88	46,94
c)	urządzenia techniczne i maszyny	24.116.041,44	19.288.638,95	4.827.402,49	79,98
d)	środki transportu	544.336,00	537.722,64	6.613,36	98,79
e)	inne środki trwałe	133.309.780,72	124.973.505,38	8.336.275,34	93,75

Wartości niematerialne i prawne na 30.06.2017r. są umorzone w 88,92%.

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 30.06.2017r. umorzone są w 70,16%.

Stopień umorzenia budynków i budowli wynosi 46,94%.

Wysoki stopień umorzenia występuje w grupie środki transportowe (98,79%) oraz w grupie inne środki trwałe (93,75%) - w grupie tej zaewidencjonowane są przede wszystkim: aparatura medyczna i sprzęt medyczny. Mimo znaczącego zużycia aparatura i sprzęt medyczny są sprawne i zdadne do użycia, posiadają aktualne przeglądy – spełniają wymogi określone przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Jednak koszty utrzymania tych składników w sprawności technicznej są wysokie, tj. koszty usług remontowych aparatury i sprzętu medycznego (konserwacje, przeglądy, naprawy) wynosiły w:

- 2015r. 3.894.711 zł.
- 2016r. 4.528.778 zł.
- I półrocze 2017r. 2.203.126 zł.

Szpital prowadzi systematyczne działania w celu poniesienia standardu świadczonych usług medycznych poprzez inwestycje modernizacyjne w budynkach oraz wymianę aparatury i sprzętu medycznego.

4. Analiza wykorzystaniu budynków Szpitala

Szpital prowadzi działalność w obiektach zlokalizowanych w Częstochowie przy:

- ul. Bialskiej 104/118
- ul. PCK 7,
- Al. Pokoju 44,
- Al. Niepodległości 32.

Właścicielem nieruchomości jest Województwo Śląskie. Szpital otrzymał nieruchomości w nieodpłatne użytkowanie na czas nieoznaczony.

Tabela nr 9. Wykorzystanie nieruchomości będących w użytkowaniu Szpitala

Obiekty przy ul. Bialskiej 108/114- powierzchnia całkowita: 53 870,07 m²	
Powierzchnia działalność medyczna: 32 070,13	Procent wykorzystania: 59,53
Powierzchnia działalność pomocnicza: 17 560 m ²	Procent wykorzystania: 32,59
Powierzchnia wolna: 2729 m ²	Procent wykorzystania: 5,06
Powierzchnia dzierżawiona: 1510,94 m ²	Procent wykorzystania: 2,8
	Ilość dzierżawców: 20
	miesięczna kwota czynszu z tytułu dzierżawy: 54 329,50 zł netto
Obiekty przy ul. PCK 7 - powierzchnia całkowita: 20 369,65 m²	
Powierzchnia działalność medyczna: 14 115,25	Procent wykorzystania: 69,29
Powierzchnia działalność pomocnicza: 4 909 m ²	Procent wykorzystania: 24,09
Powierzchnia wolna: 711 m ²	Procent wykorzystania: 3,49
Powierzchnia dzierżawiona: 634,40 m ²	Procent wykorzystania: 3,11
	Ilość dzierżawców: 11
	miesięczna kwota czynszu z tytułu dzierżawy: 12 539,85 zł netto
Obiekt przy Al. Pokoju 44 - powierzchnia całkowita: 2 967,20 m²	
Powierzchnia działalność medyczna: 2490,33 m ²	Procent wykorzystania: 83,92
Powierzchnia działalność pomocnicza: 432,67 m ²	Procent wykorzystania: 14,58
Powierzchnia wolna: 44,20 m ²	Procent wykorzystania: 1,48
Powierzchnia dzierżawiona: 2 m ²	Procent wykorzystania: 0,06
	Ilość dzierżawców: 2
	miesięczna kwota czynszu z tytułu dzierżawy: 146 zł netto
Obiekt przy ul. Niepodległości 32 - powierzchnia całkowita: 1529,20 m²	
Powierzchnia działalność medyczna: 494,26 m ²	Procent wykorzystania: 32,32
Powierzchnia działalność pomocnicza: 463,50 m ²	Procent wykorzystania: 30,31
Powierzchnia wolna: 434,29 m ²	Procent wykorzystania: 28,4
Powierzchnia dzierżawiona: 137,18 m ²	Procent wykorzystania: 8,97
	Ilość dzierżawców: 2
	miesięczna kwota czynszu z tytułu dzierżawy: 5 615,90 zł netto

Najem i dzierżawa wolnych powierzchni stanowi dodatkowy dochód dla Szpitala, który przeznaczony jest na cele statutowe. W latach 2015–2016, w I półroczu 2017r. przychody z najmu i dzierżawy kształtują się następująco:

2015r.	1.080.828 zł,
2016r.	1.084.746 zł,
I półrocze 2017r.	555.578 zł.

5. Inwestycje modernizacyjne w latach 2015-2016

Tabela nr 10. Wykaz inwestycji modernizacyjno-budowlanych zrealizowanych w 2015r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł
1	Wymiana 7 dźwigów szpitalnych oraz jednej windy osobowej w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie przy ul. Białskiej 104/118 zadanie inwestycyjne realizowane w latach 2014-2015	1 700 119,53
2	Modernizacja Oddziału Onkologii z Pododdziałem Dziennym Chemioterapii Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie	1 291 990,00
3	Rozwój i modernizacja bazy materialnej budynku D celem zwiększenia bezpieczeństwa pacjentów poprzez dostosowanie do przepisów p/poż	209 719,34
4	Dostosowanie Oddziału Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi	102 374,36
5.	Dokumentacje projektowe i programy funkcjonalno-użytkowe dla przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach następnych	189 464,92
Łącznie		3 493 668,15

Szpital w 2015r. otrzymał na prace modernizacyjno- budowlane dofinansowanie z Województwa Śląskiego w wysokości 2.008.665,76 zł., w tym z:

- podmiotu tworzącego w kwocie 1.000.000 zł.,
- PFRON-u w kwocie 850.059,76 zł.,
- ROPS-u w kwocie 158.606 zł.

Wkład własny Szpitala na prace modernizacyjno-budowlane w 2015r. wynosił 1.485.002,39 zł., w tym koszty dokumentacji projektowej oraz programów funkcjonalno-użytkowych wynosiły 189.464,92 zł.

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019

Tabela nr 11. Wykaz inwestycji modernizacyjno-budowlanych zrealizowanych w 2016r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w zł.
1	Przebudowa pomieszczeń zlokalizowanych na III p. w obiekcie przy ul. PCK 7 z przeznaczeniem na Oddział Pediatryczny, Pracownię Endoskopii, Bronchoskopii i USG w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie	1 090 000,00
2	Modernizacja Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie celem utworzenia dwóch boksów Meltzera dla potrzeb chorych wysoce zakaźnych	2 160 050,66
3	Modernizacja i doposażenie izolatki w Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie	214 570,68
4	Modernizacja Bloku Operacyjnego Oddziału Okulistyki wraz z Oddziałem VII p. Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie	814 000,00
5	Modernizacja Oddziału Neurologii III piętra i części pomieszczeń II piętra zlokalizowanych w budynku A Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny z uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych , przy ul. PCK 7, 42-200 Częstochowa I ETAP-2016	1 217 500,00
6	Zakup sprzętu i aparatury medycznej w celu utworzenia 3 stanowisk OIOM w Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii w obiekcie przy ul. PCK 7 Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie	453 315,21
7	Rozwój i modernizacja bazy materialnej budynku C wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w celu zwiększenia ilości świadczonych usług dla potrzeb profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych	345 147,23
8	Modernizacja Oddziału Neurologii III piętra i części pomieszczeń II piętra zlokalizowanych w budynku A Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny z uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych , przy ul. PCK 7, 42-200 Częstochowa. II ETAP-2017	45 000,00
9	Przebudowa parku przy obiekcie szpitalnym zlokalizowanym w Częstochowie przy Al. Pokoju 44 z uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych	349 714,89
10	Wykonanie sygnalizacji pożarowej w magazynie inwestorskim zagospodarowanym na Archiwum Zakładowe Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie	46 862,78
	Razem:	6 736 161,45

Na prace modernizacyjno-budowlane w 2016r. przeznaczono kwotę 6.736.161,45 zł, w tym środki własne Szpitala stanowiły kwotę 1.102.247,29 zł. W ramach środków własnych mieściły się konieczne wydatki na prace projektowo-kosztorysowe.

Województwo Śląskie przekazało dotacje w wysokości 4.586.598,33 zł, w tym:

- podmiot tworzący dofinansował Szpital w kwocie 3.510.450,83 zł.
- ROPS w wysokości 296.290,06 zł,
- PFRON w wysokości 779.857,44 zł.

Budżet państwa przekazał środki finansowe w wysokości 1.047.315,83 zł.

6. Zakupy sprzętu i aparatury medycznej w latach 2015-2016, I półrocze 2017r.

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. NMP w Częstochowie w latach 2015-2016 dokonał zakupów aparatury medycznej celem doposażenia Oddziałów Szpitala na łączną kwotę: 8.933.190,55 zł., w tym: otrzymane dotacje 6.718.933,64 zł., darowizny 549.186,49 zł., środki własne przeznaczone na sfinansowanie środków trwałych (aparatury, sprzętu medycznego) wynosiły 1.665.070,42 zł.

2015r.

Zakupy, darowizny aparatury i sprzętu medycznego stanowiły wartość: 6.547.440,10 zł. (dotacje 4.940.272 zł., darowizny 448.816,33 zł., środki własne 1.158.351,77 zł.), w tym dla komórek medycznych zlokalizowanych przy:

- ul. Bialskiej 104/118 za kwotę 5.734.612,33 zł.
- ul. PCK 7 za kwotę 310.926,56 zł.
- Al. Pokoju 44 za kwotę 53.084,88 zł.
- darowizny aparatury medycznej 448.816,33 zł.

Najistotniejsze zakupy aparatury medycznej w 2015r. to zakup:

- tomografu komputerowego o wartości 2.800.347,60 zł., w tym dotacja Ministerstwa Zdrowia 2.380.000 zł.
- aparatu do brachyterapii 1.198.819,44 zł., w tym dotacja Ministerstwo Zdrowia 1.018.996,10 zł.
- aparatu EEG za kwotę 47.800 zł., aparatu EMG za kwotę 77.976 zł., videokolonoskopu za kwotę 45.000 zł. (aparatura sfinansowana w 100% ze środków własnych).

2016r.

Zakupy, darowizny aparatury i sprzętu medycznego stanowiły wartość 2.385.750,45 zł., (dotacje 1.778.661,64 zł., darowizny 100.370,16 zł., środki własne 506.718,65 zł.) w tym dla komórek medycznych przy:

- ul. Bialska 104/118: za kwotę 1.356.696,42 zł.
- ul. PCK 7 za kwotę 860.271,27 zł.
- Al. Pokoju 44 za kwotę 68.412,60 zł.
- darowizny 100.370,16 zł.

Zakupy ze środków własnych to między innymi doposażenie Zakładu Anatomii Patologicznej w tym zakup procesora tkankowego za kwotę 63.720 zł., zatapiarki parafinowej za kwotę 38.880 zł., mikrotomu za kwotę 91.800 zł.

I półrocze 2017r.

Zakupy, darowizny aparatury i sprzętu medycznego stanowiły wartość: 743.310,64 zł. (dotacje 462.874 zł., zł., darowizny 143.060 zł., zł., środki własne 137.376,64 zł.).

Dofinansowanie w ramach RPO WSL w latach 2014-2015

W latach 2014-2015 realizowano projekt pn.: Wdrożenie kompleksowego systemu zarządzania w WSzS im. NMP w **Częstochowie**, realizacja w ramach RPO WSL na lata 2007-2013 realna odpowiedź na realne potrzeby; Priorytet II Społeczeństwo informacyjne; Działanie 2.2. Rozwój elektronicznych usług publicznych. Rzeczowa realizacja obejmowała zakup sprzętu IT, zakup i wdrożenie oprogramowania wspomagającego zarządzanie zarówno w części medycznej jak i administracyjnej Szpitala. Całkowita wartość projektu wynosiła 7.110.276,14 zł., w tym dofinansowanie UE 5.291.322,25 zł., środki własne 1.818.953,89 zł.

7. Analiza istniejącego zadłużenia

Tabela nr 12. Zobowiązania w latach 2015-2016, I półrocze 2017r.

Wyszczególnienie		31.12.2015 r.	31.12.2016 r.	30.06.2017 r.
1	2	3	4	5.
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	zł	151 771 732,70	164 898 646,83	164.333.405,12
	%	100%	100%	100%
Rezerwy na zobowiązania	zł	19 678 902,33	20 437 265,71	20.437.265,71
	%	13,0%	12,4%	12,4%
Zobowiązania długoterminowe	zł	7 766 508,00	481 838,00	238.808,00
	%	5,1%	0,3%	0,1%
Zobowiązania krótkoterminowe	zł	86 334 039,53	103 890 696,06	105.921.142,31
	%	56,9%	63,0%	64,5%
Wymagalne	zł	31 677 880,48	51 045 201,21	61.138.284,90
	%	36,7%	49,1%	57,7%
Niewymagalne	zł	54 656 159,05	52 845 494,85	44.782.857,41
	%	63,3%	50,9%	42,3%
Rozliczenia międzyokresowe	zł	37 992 282,84	40 088 847,06	37.736.189,10
	%	25,0%	24,3%	23,0%

Na dzień 31 grudnia 2016r. zobowiązania i rezerwy łącznie wynoszą 164.898.646,83 zł, natomiast zobowiązania krótkoterminowe 103.890.696,06 zł, w tym wymagalne 51.045.201,21 zł. Zobowiązania i rezerwy wg stanu na 31.12.2016r wzrastają w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 13.126.914,13 zł., w tym zobowiązania krótkoterminowe wzrastają o 17.556.656,53 zł., tj. o 20,34%. Zobowiązania wymagalne wzrastają o 19.367.320,73 zł, tj. o 61,14%.

Na dzień 30 czerwca 2017r. zobowiązania i rezerwy łącznie wynoszą 164.333.405,12 zł, zobowiązania krótkoterminowe 105.921.142,31 zł, w tym wymagalne 61.138.284,90 zł. Zobowiązania i rezerwy wg stanu na 30.06.2017r w porównaniu do stanu na 31.12.2016r zmniejszyły się o 565.241,71 zł. tj. o 0,34%, w tym zobowiązania krótkoterminowe wzrastają o 2.030.446,25 zł., tj. o 1,95%. Zobowiązania wymagalne w porównaniu do stanu na 31.12.2016r. wzrastają o 10.093.083,69 zł, tj. o 19,77%.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe w latach 2015-2016 oraz na 30.06.2017r. kształtują się następująco:

	Zobowiązania: długoterminowe	krótkoterminowe	razem
31.12.2015r.	7.766.508	86.334.040	94.100.548
31.12.2016r.	481.838	103.890.696	104.372.534
30.06.2017r	238.808	105.921.142	106.159.950

Stan zobowiązań ogółem

30.06.2017/31.12.2016	+ 1.787.416 tj. wzrost o 1,71%,
30.06.2017/31.12.2015	+12.059.402 tj. wzrost o 12,81%.

Zobowiązania w latach 2016 i 2017 wzrastają w porównaniu do 2015r. – wskazują na problemy z terminowym regulowaniem zobowiązań. Tendencja wzrostowa zobowiązań ma ścisły związek z sytuacją ekonomiczno-finansową Szpitala. Problemy z terminowym regulowaniem zobowiązań rozpoczęły się w 2015r.

- ✓ **Wynik finansowy za 2015r.** wynosił (-) 12.557.697 zł. przy amortyzacji w wysokości 10.023.739 zł.,
Uchwałą 1138/120/V/2016 z dnia 14.06.2016r Zarząd Województwa Śląskiego podjął decyzję o pokryciu przez podmiot tworzący straty netto za 2015r w części nie stanowiącej kosztów amortyzacji tj. w wysokości 2.533.958 zł., środki te wpłynęły w lipcu 2016r. i zostały wykorzystane na uregulowanie zobowiązań wymagalnych;
- ✓ **2016r. zamknął się stratą netto** w wysokości 21.492.581 zł,
przy amortyzacji za 2016r. w wysokości 9.069.990 zł.;
Uchwałą 1131/197/V/2017 z dnia 6.06.2017r Zarząd Województwa Śląskiego podjął decyzję o pokryciu przez podmiot tworzący straty netto za 2016r w części nie stanowiącej kosztów amortyzacji tj. w wysokości 12.422.591 zł.; przy czym 8.000.000 zł wpłynęło na konto Szpitala w czerwcu 2017r., środki te zostały przeznaczone na uregulowanie zobowiązań wymagalnych (nakazów i pozwów sądowych, zaległych porozumień z dostawcami i usługodawcami);
- ✓ **I półrocze 2017r. zamyka się stratą netto** w wysokości 20.587.458 zł., przy amortyzacji w wysokości 4.524.660 zł.; na stratę wpływają przede wszystkim:
 - wzrastające koszty przy niezmienionej przez NFZ od 1 stycznia 2014r stawce za 1 pkt.
 - nierozliczone nadwykonania na 30 czerwca 2017r., które wynosiły 12.899.431 zł., (poniesiono koszty, które nie są pokryte przychodami), przy czym część z nich NFZ rozliczył w lipcu i sierpniu br.; na 31 sierpnia 2017r. pozostało do rozliczenia z I półrocza 2017r. 9.356.760 zł.,
 - niedowyo wykonania zawartych kontraktów na 30 czerwca 2017r. wynoszą 5.895.757 zł. (poniesiono koszty tzw. „gotowości”).

Ujemny wynik finansowy, przekraczający wartość amortyzacji, powoduje niedobór środków pieniężnych na regulowanie zobowiązań Szpitala - przychody nie pokrywają wydatków.

8. Analiza zatrudnienia

Tabela nr 13. Struktura zatrudnienie w etatach grupach zawodowych

Wyszczególnienie	31.12.2015r.		31.12.2016r.		30.06.2017r.	
	Etaty	%	Etaty	%	Etaty	%
Lekarze stażyści	13,0	0,6	8,0	0,4	11,0	0,5
Lekarze - rezydenci	32,0	1,5	42,0	2,0	48,0	2,2
Lekarze młodszy asystenci	11,4	0,5	9,3	0,4	7,6	0,4
Lekarze mł. asystent anestezjolog	x	X	1,0	...	1,0	...
Lekarze specjaliści I ^o	18,5	0,9	19,3	0,9	17,1	0,8
Lekarze specjaliści II ^o	213,7	9,9	212,1	9,9	211,2	9,8
Lek. specjaliści anestezjologów I ^o	1,4	0,1	1,4	0,1	1,0	0,1
Lek. specjaliści anestezjologów II ^o	23,3	1,1	23,3	1,1	24,3	1,1
Lekarz stomatolog specjalista II ^o	x	X	0,6	...	0,6	...
Razem lekarze	313,3	14,6	317,0	14,8	321,8	14,9

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019

farmaceuci	6,0	0,3	6,0	0,3	6,0	0,3
Inni z wyższym wykształceniem	99,2	4,6	95,7	4,5	94,9	4,4
Pielęgniarki	840,6	39,1	840,5	39,3	844,5	39,2
Położne	138,3	6,5	135,3	6,3	133,3	6,2
Pielęgniarki i położne	978,9	45,6	975,8	45,6	977,8	45,4
Technicy medyczni	132,0	6,2	133,3	6,2	134,3	6,2
Personel średni medyczny	11,5	0,5	12,5	0,6	15,5	0,7
Personel niższy medyczny	344,50	16,0	335,5	15,7	341,5	15,8
w tym salowe	206,5	9,6	205,5	9,6	205,5	9,5
Personel administracyjny	129,5	6,0	130,7	6,1	131,7	6,1
Personel gospodarczy i obsługi	133,2	6,2	133,7	6,2	133,8	6,2
Razem	2148,1	100,0	2140,2	100,0	2157,3	100,0

Zatrudnienie ogółem w etatach na 30.06.2017r. wzrasta w porównaniu do stanu na 31.12.2015r. o 9,2 etatów, tj. o 0,4%, natomiast w porównaniu do stanu na 31.12.2016r o 17,1 etatów, tj. o 0,8%. Najliczniejszą grupą zawodową są pielęgniarki i położne, które w strukturze zatrudnienia na 30.06.2017r. stanowią 45,4%. Lekarze w strukturze zatrudnienia na 30.06.2017r. stanowią 14,9%. Poziom zatrudnienia lekarzy, pielęgniarek i położnych w analizowanym okresie ulega niewielkim zmianom. Pozostałe grupy zawodowe łącznie stanowią 39,7%.

Wzrost zatrudnienia w grupie zawodowej lekarzy wynika głównie z dostosowania zatrudnienia do wymogów określonych przez Narodowy Fundusz Zdrowia oraz przyjęcia lekarzy rezydentów kierowanych przez Wojewodę Śląskiego w ramach umów z Ministerstwem Zdrowia.

Tabela nr 14. Struktura wiekowa lekarzy (bez stażystów i rezydentów) oraz pielęgniarek i położnych zatrudnionych w Szpitalu na 30 czerwca 2017r. przedstawia się następująco:

Treść	Lekarze (bez rezydentów, stażystów)		Pielęgniarki i położne	
	Zatrudnienie w etatach	Struktura	Zatrudnienie w etatach	Struktura %
do 50 lat	106,75	40,53%	591,50	60,49%
od 50 do 60 lat	117,97	44,79%	354,80	36,29%
powyżej 60 lat	38,68	14,68%	31,50	3,22%
Razem	263,40	100,00%	977,80	100,00

W strukturze wiekowej pielęgniarki i położne powyżej 50 lat stanowią łącznie 39,51%, natomiast lekarze w wieku powyżej 50 lat stanowią 59,47%.

W Szpitalu, zgodnie z wymogami z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 28 grudnia 2012r. w sprawie sposobu ustalania minimalnych norm zatrudnienia pielęgniarek i położnych w podmiotach leczniczych niebędących przedsiębiorcami (na podstawie art. 50 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej) ustalono minimalne normy zatrudnienia pielęgniarek i położnych, które stanowią minimum zatrudnienia dla bezpiecznego świadczenia opieki pielęgniarskiej oraz zapewnienia wysokiej jakości świadczeń. Ostatnie ustalenia norm odbyły się w maju 2016r. Ponad to w oddziałach rozliczanych na podstawie art. 31d ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych zastosowano wymogi obowiązujące w poszczególnych oddziałach. Ogólna minimalna norma zatrudnienia pielęgniarek i położnych wynosi 965,55 etatów.

Tabela nr 15. Normy zatrudnienia pielęgniarek i położnych

L.p.	Oddziały	Ustalona minimalna norma zatrudnienia
1.	Zabiegowe	117
2.	Zachowawcze	325
3.	Pediatryczne	58
4.	Psychiatryczne	41
5.	Położniczo-ginekologiczne	72
6.	Rozliczane na podstawie art. 31d ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.	169,75
7.	Trakt Operacyjny	54
8.	Izba przyjęć/SOR	61
9.	Centralna Sterylizacja	8
10.	Pielęgniarki epidemiologiczne (1 na 200 łózek)	5
11.	Opieka ambulatoryjna/pracownie/laboratorium	52,8
12.	Administracja	2
Razem w etatach		965,55

Aktualne zatrudnienie pielęgniarek i położnych w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym w Częstochowie wynosi 977,8 etatów – stan na 30.06.2017r. Zwiększenie normy wynika z zatrudnienia 12,25 etatów pielęgniarek/położnych na czas określony z powodu długotrwałych absencji pracowników (umowy te wynikają z zatrudniania minimalnej ilości personelu).

Liczba etatów po przeliczeniu umów dyżurowych i kontraktowych.

Dla spełnienia wymogów Narodowego Funduszu Zdrowia Szpital ma zawarte umowy cywilno-prawne w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych (dyżury medyczne), w tym:

- dyżury lekarskie w oddziałach szpitalnych, których obsługa po przeliczeniu liczby godzin dyżurowych stanowi 155 etatów,
- lekarze w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym, po przeliczeniu liczby godzin dyżurowych to 3,52 etatów,
- technicy RTG w Zakładzie Diagnostyki Obrazowej, Hemodynamice, Zakładzie Radioterapii, po przeliczeniu godzin dyżurowych to 13,38 etatów,
- fizycy medyczni w Zakładzie Radioterapii, po przeliczeniu godzin dyżurowych to 4,79 etatów,
- pielęgniarki w Hemodynamice, Zakładzie Diagnostyki Obrazowej oraz w oddziałach szpitalnych, po przeliczeniu to 12,13 etatów,
- ratownicy medyczni, po przeliczeniu godzin dyżurowych to 17 etatów.

Czas pracy pielęgniarek zatrudnionych w Pracowni Hemodynamiki i Zakładzie Diagnostyki Obrazowej wynosi 5h dziennie co powoduje, że występują problemy z całodobową obsadą pielęgniarską. Niedobory kadrowe uzupełniane są dyżurami w ramach umów cywilno-prawnych. Od 1 sierpnia 2017r. w Pracowni Hemodynamiki zrezygnowano z obsługi dyżurowej pielęgniarskiej w ramach umów cywilno-prawnych - zoptymalizowano harmonogram pracy pielęgniarek w zespole z technikami RTG.

Optymalizacja obsady dyżurowej w Pracowni Hemodynamiki to oszczędności w kwocie 19.070 zł na miesiąc, (zmniejszenie godzin dyżurowych w przeliczeniu na etaty wynosi 3,39).

W oddziałach szpitalnych obsługa dyżurowa pielęgniarek, na podstawie umowy cywilno-prawnej, wykorzystywana jest w przypadkach długotrwałej absencji chorobowej pielęgniarek celem zapewnienia całodobowej opieki pielęgniarskiej.

Przeliczenia na etaty dokonano na podstawie godzin przepracowanych w czerwcu 2017r. (średnia dla czerwca 2017r. to 159,15h) – łącznie świadczenia zdrowotne w formie dyżurowej wykonuje personel medyczny w liczbie 202,43 etatów (205,82-3,39).

Lekarze udzielają świadczeń zdrowotnych na podstawie umów cywilnoprawnych również w:
- Oddziale Onkologii, (3,74 etatów),
- Zakładzie Radioterapii i Zakładzie Brachyterapii (5 etatów),
- oddziałach szpitalnych i poradniach specjalistycznych (konsultacje, procedury medyczne po przeliczeniu na etaty - 8,44).

Szpital na umowę cywilno-prawną zatrudnia również psychologa (0,51 etatu) oraz terapeutę zajęciowego (0,5 etatu).

Umowy zlecenia po przeliczeniu na etaty stanowiły na 30 czerwca 2017r. 20,93 etatów, w tym 19 etatów stanowiła ochrona obiektów Szpitala. Od 1 lipca 2017r. zadania ochrony obiektów przejęła firma zewnętrzna.

Koszty ochrony obiektów Szpitala na umowy zlecenie wynosił za czerwiec br. 56.488 zł. natomiast koszt firmy ochroniarskiej za lipiec br. to 41.510 zł., koszty zmniejszyły się o 26,5%, co w ujęciu bezwzględny stanowi zmniejszenie kosztów o 14.978 zł/miesiąc.

Ze względu na zmiany w ochronie obiektów Szpitala od 1 lipca 2017r. do przeliczeń ilości zatrudnionych w odniesieniu do umów zleceń przyjmuje się 1,93 etatu (20,93-19)., w tym: lekarze 0,6 etatu, pielęgniarki 0,1 etatu, pozostały personel medyczny 0,21, personel administracyjny 1,02 etatu.

Liczba etatów na 30 czerwca 2017r. z uwzględnieniem przeliczonych umów dyżurowych, kontraktowych, umów zleceń przedstawia się następująco:

Zatrudnienie na umowy o pracę wynosi 2.157,3 etatów. Umowy cywilno-prawne - po przeliczeniu osób wykonujących świadczenia zdrowotne stanowią 220,62 etatów. Umowy zlecenia po przeliczeniu wynoszą 1,93 etatów. Łączne zatrudnienie wynosi 2.377,92 etatów w tym:

	Liczba etatów	Struktura zatrudnionych
• lekarze	498,10	20,9%
• pielęgniarki i położne	986,64	41,5%
• pozostały personel medyczny	423,09	17,8%
• poz. personel tzw. „biały” salowe	205,50	8,6%
• personel administracyjny	132,75.	5,6%
• <u>poz. personel tzw. „szary”</u>	<u>133,68</u>	<u>5,6%</u>
Razem	2.379,85	100,0%

W przeliczeniach nie uwzględniono 10 lekarzy wykonujących procedury medyczne w Pracowniach MR i TK2, którzy rozliczani są wyłącznie na podstawie ilości wykonanych świadczeń.

Konieczność zawierania umów cywilnoprawnych dla spełnienia wymogów Narodowego Funduszu Zdrowia wynika z niedoborów kadry medycznej na rynku pracy oraz braku możliwości zatrudnienia kadry medycznej na umowy o pracę.

9. Analiza zapasów magazynowych

Tabela Nr 16. Zapasy magazynowe [zł].

Lp.	Stan na dzień	Zapasy magazynowe
1	31.12..2015 r.	4.483.292
3	31.12..2016 r.	4.180.066
5	30.06.2017 r.	4.915.609
6	31.07.2017 r.	4.915.491

Wyroby medyczne, takie jak protezy ortopedyczne, protezy naczyniowe, implanty piersiowe, neurochirurgiczne, stymulatory i kardiowertery – defibrylatory, soczewki, sprzęt angioplastyczny itp. znajdują się w depozycie Szpitala i nie wpływają na wielkość zaangażowanych środków pieniężnych. Zostają zachowane w koszty po ich zużyciu.

W zapasach materiałów na jego wartość wpływają przede wszystkim leki, sprzęt jednorazowego użytku, materiały medyczne pomocnicze, odczynniki chemiczne, materiały diagnostyczne i inne specyfiki konieczne do leczenia chorego.

Wartości zgromadzonych zapasów na 30 czerwca 2017r. i na 31 lipca 2017r. są praktycznie na tym samym poziomie, dlatego do analizy stanów zapasów przyjęto stan aktualny tj. na 31 lipca br.

31.12.2016r. 31.07.2017r.

Stan zapasów na 31 lipca 2017r. obejmuje (w złotych):

1) zapasy w magazynie spożywczym na wartość	26.911	22.472
2) leki i materiały w oddziałach szpitalnych i poradniach	2.368.623	2.834.517
3) materiały w magazynie zaopatrzenia	174.754	203.686
4) sprzęt medyczny	62.309	56.872
5) apteka szpitalna	826.965	956.904
6) apteka leki onkologiczne	612.420	725.891
7) magazyn gazów technicznych	97.663	113.656
8) magazyn sprzętu i materiałów	10.421	1.493

w tym: leki i inne medyczne	3.870.317	4.574.184
(bez poz. 1, poz.3, poz. 7, poz.8)		

Zapasy leków i inne medyczne specyfiki wg stanu na 31 lipca 2017r. wzrosły o 703.867 zł. w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2016r., tj. o 18,2%.

Zużycie leków i innych medycznych specyfików (bez krwi) w latach 2015–2016 oraz za 7 m-cy 2017r. przedstawia się następująco:

	ogółem	średni m-c
2015r.	39.622.961 zł.	3.301.913 zł.
2016r.	40.259.550 zł.	3.354.963 zł.
01.01.2017-31.07.2017r.	25.521.476 zł.	3.645.925 zł.

Analizując stany magazynowe na 31 lipca 2017r., przy średniomiesięcznym zużyciu w 2017r., które wynosi 3.645.925 zł, zapas magazynowy na 31 lipca 2017r. o wartości 4.574.184 zł. przekracza średniomiesięczne zużycie o 928.259 zł.

Zapas w kwocie 4.574.184 zł., to średnio zapas na 38 dni kalendarzowych.

Należy pilnie podjąć działania, aby zminimalizować poziom zapasów do 14 dni kalendarzowych celem zmniejszenia zaangażowanych środków finansowych.

10. Analiza wskaźnikowa

Tabela nr 17. Dane do wskaźników

Lp.	Wyszczególnienie	2015r.	2016r	I półrocze 2017r
1.	Przychody ze sprzedaży produktów	206.340.319	212.066.334	102.434.474
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0
3.	Pozostałe przychody operacyjne	7.337.504	6.485.461	3.246.943
4.	Przychody finansowe	3.906.929	1.234.569	22.250
5.	Wynik z działalności operacyjnej	-12.357.212	-17.265.663	-18.579.516
6.	Wynik finansowy netto	-12.845.428	-21.492.581	-20.587.458
7.	Aktywa ogółem	137.358.940	130.194.104	117.041.404
8.	Średni stan aktywów ogółem	135.590.566	133.776.522	123.617.754
9.	Aktywa obrotowe	44.868.311	37.891.049	28.132.718
10.	Zapasy	4.483.292	4.180.066	4.915.609
11.	Należności z tyt. dostaw i usług	37.857.734	32.064.669	18.577.363
12.	Średni stan należności z tyt. dostaw i usług	35.556.812	34.961.202	25.321.016
13.	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw powyżej 12 m-cy	0	0	0
14.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	1.737.550	852.977	1.950.699
15.	Fundusz własny	-15.745.921	-34.704.543	-47.292.001
16.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	20.140.411	20.437.266	20.437.266
17.	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	7.066.498	7.839.806	7.839.806
18.	Zobowiązania długoterminowe	7.766.508	481.838	238.808
19.	Zobowiązania krótkoterminowe	87.205.657	103.890.697	105.921.142
20.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	61.225.538	75.108.962	82.047.490
21.	Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	57.584.156	68.167.250	78.578.226
22.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 m-cy	0	0	0

Tabela nr 18. Wskaźniki obrazujące sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala

Wyszczególnienie	2015r.	2016r.	I półrocze 2017r.
Wskaźniki zyskowności			
1.Wskaźnik zyskowności netto (%) Wynik netto x 100% / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	-5,90	-9,78	-19,48
2.Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) Wynik z działalności operacyjnej x 100% / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	-5,78	-7,90	-17,58
3.Wskaźnik zyskowności aktywów(%) Wynik netto x 100% / średni stan aktywów	-9,48%	-16,07	-16,65
Wskaźniki płynności			
1.Wskaźnik bieżącej płynności Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) / zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,46	0,33	0,23
2.Wskaźnik szybkiej płynności Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – zapasy / zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,41	0,29	0,19
Wskaźniki efektywności			
1.Wskaźnik rotacji należności (w dniach) Średni stan należności z tyt. dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	63	60	45
2.Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	102	117	140
Wskaźniki zadłużenia			
1.Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania x 100% / aktywa razem	83,80	95,86	108,16
2.Wskaźnik wypłacalności Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania / fundusz własny	-7,31	-3,60	-2,68

10.1. Wskaźniki zyskowności

1) wskaźnik zyskowności netto

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem koszty ogółem podmiotu.

W latach 2015-2016, I półrocze 2017r. wskaźniki zyskowności netto przyjmują wartości ujemne, dla wartości poniżej 0 przypisana wartość punktowa wynosi 0.

2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 3,0%	3
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4
4	powyżej 5,0%	5

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

W latach 2015-2016, I półrocze 2017r. wskaźniki zyskowności działalności operacyjnej przyjmują wartości ujemne, dla wartości poniżej 0 przypisana wartość punktowa wynosi 0.

3) wskaźnik zyskowności aktywów

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

W latach 2015-2016, I półrocze 2017r. wskaźniki zyskowności działalności operacyjnej przyjmują wartości ujemne, dla wartości poniżej 0 przypisana wartość punktowa wynosi 0.

10.2. Wskaźniki płynności

1) wskaźnik bieżącej płynności

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,60	0
2	od 0,60 do 1,00	4
3	powyżej 1,00 do 1,50	8
4	Powyżej 1,50 do 3,00	12
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

Wskaźniki bieżącej płynności w latach 2015-2016, I półrocze 2017r. kształtują się w przedziale od 0,46 do 0,23. Przypisana wartość punktowa wynosi 0.

2) wskaźnik szybkiej płynności

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,50	0
2	od 0,50 do 1,00	8
3	powyżej 1,00 do 2,50	13
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Wskaźniki szybkiej płynności w latach 2015-2016, I półrocze 2017r. kształtują się w przedziale od 0,41 o 0,19. Przypisana wartość punktowa wynosi 0.

10.3. Wskaźniki efektywności

1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 45 dni	3
2	od 45 dni do 60 dni	2
3	od 61 dni do 90 dni	1
4	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściągalnością swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźnik rotacji należności w 2015r wynosi 63 dni, przypisana wartość punktowa wynosi 1.
Wskaźnik rotacji należności w 2016r wynosi 60 dni, przypisana wartość punktowa wynosi 2.
Wskaźnik rotacji należności za I półrocze 2017r. wynosi 45 dni, przypisana wartość punktowa wynosi 2.

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	do 60 dni	7
2	od 61 dni do 90 dni	4
3	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Wskaźnik rotacji zobowiązań w 2015r wynosi 102 dni, przypisana wartość punktowa wynosi 0.

Wskaźnik rotacji zobowiązań w 2016r wynosi 117 dni, przypisana wartość punktowa wynosi 0.

Wskaźnik rotacji zobowiązań za I półrocze 2017r wynosi 140 dni, przypisana wartość punktowa wynosi 0.

10.4. Wskaźniki zadłużenia

1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 40%	10
2	od 40% do 60%	8
3	powyżej 60% do 80%	3
4	powyżej 80%	0

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

Wskaźnik zadłużenia aktywów w 2015r wynosi 83,80%, przypisana wartość punktowa wynosi 0.

Wskaźnik zadłużenia aktywów w 2016r wynosi 95,86%, przypisana wartość punktowa wynosi 0.

Wskaźnik zadłużenia aktywów za I półrocze 2017r. wynosi 108,16%, przypisana wartość punktowa wynosi 0.

2) wskaźnik wypłacalności

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	od 0,00 do 0,50	10
2	od 0,51 do 1,00	8
3	od 1,01 do 2,00	6
4	od 2,01 do 4,00	4
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Wskaźniki wypłacalności w latach 2015-2016, I półrocze 2017r. są ujemne – przypisane wartości punktowe wynoszą 0.

10.5. Tabela nr 19. podsumowująca wyniki oceny ekonomiczno-finansowej

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)		
	2015r	-5,90	0
	2016r	-9,78	0
	I półrocze 2017r	-19,48	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)		
	2015r	-5,78	0
	2016r	-7,90	0
	I półrocze 2017r	-17,58	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)		
	2015	-9,48	0
	2016r	-16,07	0
	I półrocze 2017r	-16,65	0
		1. Razem:	
		2015r	0
		2016r	0
		I półrocze 2017r	0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności		
	2015r	0,46	0
	2016r	0,33	0
	I półrocze 2017r	0,23	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności		
	2015r	0,41	0
	2016r	0,29	0
	I półrocze 2017r	0,19	0
		2. Razem:	
		2015r	0
		2016r	0
		I półrocze 2017r	0
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)		
	2015r	63	1
	2016r	60	2
	I półrocze 2017r	45	2
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)		
	2015r	102	0
	2016r	117	0
	I półrocze 2017r	140	0
		3. Razem:	
		2015r	1
		2016r	2
		I półrocze 2017r	2

4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)		
	2015r	83,80	0
	2016r	95,86	0
	I półrocze 2017r	108,16	0
	2) wskaźnik wypłacalności		
	2015r	-7,31	0
	2016r	-3,60	0
	I półrocze 2017r	-2,68	0
		4. Razem:	
		2015r	0
		2016r	0
		I półrocze 2017r	
Łączna wartość punktów:			
2015r		1	
2016r		2	
I półrocze 2017r		2	

11. Ocena stanu istniejącego.

Wynik finansowy netto w latach 2015-2016 oraz I półrocze 2017r. wynosi:

2015r: (-) 12.845.428 zł; 2016r: (-) 21.492.581 zł.; I półrocze 2017r. (-) 20.587.458 zł.

Dynamika wzrostu przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi kształtuje się następująco:
2016/2014: +4,21%; 2016/2015: +3,39%.

Dynamika wzrostu kosztów działalności operacyjnej wynosi:

2016/2014: +11,45%; 2016/2015: +5,08%.

Wzrost przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi jest niższy w porównaniu do wzrostu kosztów działalności operacyjnej, co skutkuje zmianą in minus w wyniku finansowym netto, tj. 2016/2014 (-) 22.141.290 zł; 2016/2015: (-)8.647.153 zł i wpływa na poziom wskaźników efektywności.

Na dzień 30.06.2017r. Szpital odnotował stratę netto w wysokości (-) 20.587.458 zł., mimo wzrostu przychodów z NFZ w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 7.575.582 zł. Na ujemny wynik finansowy za I półrocze 2017r. wpływają nierozliczone na 30 czerwca 2017r. tzw. nadwykonania, które wynoszą 12.899.431 zł. oraz niedow wykonania zawartych umów z NFZ w kwocie 5.895.757 zł.

W lipcu i sierpniu 2017r. częściowo rozliczono nadwykonania i niedow wykonania, jednak na 31 sierpnia 2017r. pozostały nierozliczone nadwykonania na kwotę 9.356.760 zł

Za I półrocze 2017r najwyższe nadwykonania odnotowano w oddziałach:

- anesteziologia i intensywna terapia 1.114.566,00 zł,
- choroby wewnętrzne 1.066.372,00 zł,
- ortopedia i traumatologia narządu ruchu 993.092,00 zł,
- neurochirurgia 979.012,00 zł,
- położnictwo i ginekologia III poziom referencyjny 968.092,00 zł.

W I półroczu 2017 roku w porównaniu do I półrocza 2016 roku plan finansowy na realizację świadczeń zdrowotnych był wyższy o 10.256.421,28 zł. Najwyższy wzrost planu o 6.600.000 zł. nastąpił w umowie leczenie szpitalne: dodatkowy kontrakt na chirurgię naczyni i chirurgię

onkologiczną, wyższy kontrakt na porody rozliczane na III poziomie referencyjności, wyższy ryczałt dobowy dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego. Wartość wykonanych świadczeń była wyższa o 4.432.811,97 zł. (najwyższy wzrost nastąpił w umowie w rodzaju: leczenie szpitalne, programy zdrowotne lekowe). Nadwykonania spadły o 1.391.444,32 zł. (efekt wyższego planu finansowego), a niedowykonania wzrosły o 2.138.268,97 zł. (najwyższy wzrost nastąpił w umowie leczenie szpitalne o 2.104.863,00 zł w pakietach onkologiczny realizowanych w oddziałach: onkologii i chirurgii onkologicznej, w chirurgii ogólnej - hospitalizacji, chirurgii naczyń- hospitalizacji). Zrealizowano o 715 więcej hospitalizacji.

Wzrost kosztów skutkujący na poziom wyniku finansowego to głównie:

- realizacja w latach 2014-2015 porozumień zawartych ze Związkami Zawodowymi Szpitala w sprawie wyrównania wynagrodzeń w grupach zawodowych w trzech połączonych szpitalach: Szpital Parkitka, Szpital przy PCK, Szpital Hutniczy, które nie mają pokrycia we wzroście przychodów z NFZ,
- dostosowanie się do wymogów Narodowego Funduszu Zdrowia, w tym wzrost umów na dyżury medyczne,
- zamiana umów o pracę na umowy kontraktowe, powodująca zwiększenie kosztów i wartości umów cywilnoprawnych,
- wzrost kosztów obsługi zadłużenia Szpitala.
- wzrastająca płaca minimalna skutkująca na wzrost kosztów operacyjnych.

Koszty działalności operacyjnej za 6 miesięcy 2017r. w porównaniu do I półrocza 2016r. wzrosły o 5,57% tj. o kwotę 6.407.133,04 zł., w tym między innymi wzrosły koszty leków, sprzętu jednorazowego, odczynników i materiałów diagnostycznych. Zwiększenie kosztów odnotowano usługach obcych: remontowych, usługach medycznych obcych. Wzrastają również koszty wynagrodzeń.

Prezentowane wyżej wskaźniki charakteryzują sytuację ekonomiczno-finansową i wyniki gospodarowania posiadanymi zasobami w W.Sz.S im. NMP w Częstochowie.

Wskaźniki zyskowności latach 2015-2016 oraz za I półrocze 2017r. przyjmują wartości ujemne i mają tendencję wzrostową.

Wskaźniki płynności bieżącej uznawane za bezpieczne winny kształtować się w przedziale 1,2-2,0, w jednostce przyjmują wartości: 2015r: 0,46; 2016r: 0,33. I półrocze 2017r.: 0,23. Wartość bezpieczna dla wskaźnika szybkiej płynności wynosi 1,0, jego poziom w latach 2015-2016 wynosi kolejno w latach: 0,41; 0,29, natomiast I półrocze 2017r. wynosi 0,19. Poziom wskaźników płynności potwierdza występowanie istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu zobowiązań oraz wskazuje na pogorszenie płynności w I półroczu 2017r.

Wskaźniki rotacji należności wynoszą w: 2015r: 63 dni; 2016r, 60 dni, za I półrocze 2017r. wynosi 45 dni. Biorąc pod uwagę, że głównym płatnikiem Szpitala jest Narodowy Fundusz Zdrowia a termin płatności faktur wynosi 14 dni po dniu dostarczenia faktury do NFZ - jest to zjawisko negatywne wpływające na płynność finansową Szpitala. Wysoki poziom wskaźników rotacji należności jest konsekwencją płacenia przez NFZ po zakończeniu kwartału, po zakończeniu roku obrotowego, między innymi za:

- świadczenia nielimitowane,
- rozliczanie nadwykonań z niedowykonaniami w ramach danej umowy,

- świadczenia medyczne w ramach ugód zawartych z NFZ tj. zapłaty przez NFZ za wykonane świadczenia tzw. „nadwykonania” najwcześniej w marcu/kwietniu kolejnego roku obrotowego.

W tradycyjnej regule podaje się, że wskaźnik rotacji nie powinien przekraczać więcej niż o jedną trzecią lub o połowę terminu zawartego w warunkach sprzedaży, tj. dopuszczalna wartość wskaźnika winna wahać się w granicach 20–23 dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań w latach 2015-2016 wynosi: 2015r 102 dni; 2016r 117 dni, natomiast za I półrocze 2017r. wynosi 140, czyli Szpital potrzebował od 102 dni do 140 dni na spłacenie zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Na poziom wskaźnika rotacji zobowiązań wpływa system płatności stosowany przez Narodowy Fundusz Zdrowia, w tym po zakończeniu roku obrotowego za tzw. „nadwykonania” (częściowa zapłata) oraz wzrastające koszty nie pokryte przychodami.

Wskaźniki zadłużenia aktywów wynoszą: 2015r: 83,80%; 2016r 95,86%. Wskaźnik za I półrocze 2017r. wynosi 108,16%, czyli wartość zobowiązań i rezerw na zobowiązania przekracza wartość aktywów ogółem. Przyjmuje się, że jego wartość powyżej 67% wskazuje na nadmierne ryzyko kredytowe, a poziom wskaźnika za I półrocze br. informuje że zobowiązania i rezerwy na zobowiązania nie mają pokrycia w aktywach.

Wskaźniki wypłacalności są ujemne, tj.: 2015r: (-)7,31; 2016r: (-)3,60, I półrocze 2017r. (-) 2,68, a ich wartość określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego – wskazują na problemy w zakresie zdolności do regulowania zobowiązań przez Szpital.

V. PLANOWANE DZIAŁANIA NAPRAWCZE I ICH WPŁYW SYTUACJĘ EKONOMICZNO - FINANSOWĄ SZPITALA

1. Cel główny strategii.

Celem strategii Szpitala jest zapewnienie:

- wysokiej jakości i kompleksowości świadczeń medycznych,
- wymaganych przepisami prawa warunków lokalowych i technicznych do udzielania świadczeń medycznych oraz systematyczna wymiana aparatury medycznej, wyposażenie w nowoczesną aparaturę i sprzęt medyczny,
- wykwalifikowanej kadry medycznej, zarówno lekarzy specjalistów, jak również lekarzy w trakcie specjalizacji, koniecznej do realizacji wysokiej jakości świadczeń medycznych,

oraz stabilizacji sytuacji finansowej.

Realizacja celów strategicznych możliwa jest poprzez:

- przedsięwzięcia inwestycyjne w zakresie koniecznym do wykonania wysokiej jakości świadczeń medycznych,
- reorganizację wewnętrznej struktury celem zwiększenia przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia.
- monitorowanie wskaźników jakościowych wpływających na wielkość ryczałtu świadczeń medycznych w ramach tzw. sieci,
- analiza rentowności komórek medycznych celem zbilansowania przychodów i kosztów.

2. Analiza SWOT

Mocne strony

- Szeroki zakres usług medycznych i zapewnienie kompleksowości świadczeń.
- Strategiczna lokalizacja w ptn. części województwa/ na granicy województw.
- Potencjał rozwoju tkwiący w zasobach kadrowych.
- Dywersyfikacja świadczeń zdrowotnych dająca mocną pozycję w relacjach z płatnikiem i pozwalająca na stabilniejszą politykę finansową.
- Akredytacja Szpitala (w trakcie).
- Akredytacja oddziałów i innych komórek do prowadzenia specjalizacji, staży podyplomowych, praktyk studenckich i badań klinicznych.
- Kontynuacja informatyzacji Szpitala (eCareMed)
- Własne zaplecze diagnostyczne i laboratoryjne.

Słabe strony

- Zaniżony od wielu lat poziom umów z płatnikiem w szeregu rodzajach w stosunku do rzeczywistych potrzeb zdrowotnych.
- Brak płynności finansowej - trudna sytuacja finansowa Szpitala od wielu lat skutkująca dodatkowymi kosztami obsługi finansowej.
- Mocno wyeksploatowana infrastruktura techniczna i budowlana (braki w remontach bieżących i kapitałnych budynków).
- Niepełne wykorzystanie powierzchni lokalowych zwiększające koszty stałe.
- Infrastruktura niedostosowana do obecnych wymogów ogólnobudowlanych i przestrzennych.
- Niedobór środków na konieczne inwestycje w infrastrukturę techniczną, aparaturę medyczną, w tym na udziały własne. Brak możliwości przynajmniej częściowego odtwarzania zużytej aparatury.
- Niedobory kadrowe w niektórych zakresach opieki medycznej.
- Starzenie się kadry, szczególnie lekarzy i pielęgniarek.
- Brak efektywnego programu motywacyjnego dla pracowników.
- Długi okres oczekiwania na hospitalizację i przyjęcie w poradniach przyszpitalnych w niektórych zakresach opieki medycznej.
- Postawy zachowawcze personelu (obawa przed zmianami).

Szanse

- **Stabilizacja finansowa wynikająca z zakwalifikowania szpitala do „sieci szpitali”**
- Możliwość pozyskiwania środków z funduszy unijnych i pomocowych na modernizację i rozwój infrastruktury.
- Trendy demograficzne, które sprzyjają rozwojowi określonych usług medycznych, starzenie się społeczeństwa, pogorszenie stanu zdrowia społeczeństwa, wysoka wypadkowość.
- Możliwość korzystania z coraz szerszej oferty zewnętrznych środków finansowych na inwestycje i zadania ustawicznego doskonalenia kadr medycznych.

- Optymalizacja zasobów kadrowych i lokalowych.
- Przychylność i poparcie podmiotu tworzącego.

Zagrożenia

- Niedostateczna znajomość zasad funkcjonowania i finansowania Szpitala w związku ze zmianami planowanymi w systemie ochrony zdrowia po 1 października 2017 roku.
- Brak możliwości szybkiego zmniejszenia zadłużenia z lat ubiegłych.
- Niepewność w zakresie planowania wieloletniego
- Brak środków finansowych stanowiących „wkład własny” dla korzystania z dotacji, programów.
- Sukcesywny wzrost kosztów wynikający ze zmian płacy minimalnej powodujący między innymi wzrost cen usług zewnętrznych.
- Zanizowana wycena kosztów procedur medycznych oraz nieadekwatny poziom wyceny tych procedur.
- Migracja młodych, wykształconych pracowników do innych miejsc pracy w kraju i za granicą.
- Przechodzenie wykwalifikowanej kadry do sektora niepublicznego.
- Funkcjonowanie w warunkach otoczenia rynkowego komercyjnych podmiotów leczniczych.
- Przejmowanie pacjentów z naszego rejonu przez okoliczne szpitale na zasadzie konkurencyjnej oferty medycznej.
- Postępująca degradacja infrastruktury.

3. Planowane inwestycje w latach 2017-2019, konieczne dla zapewnienie ciągłości, wysokiej jakości i kompleksowości świadczeń medycznych

3.1. Utworzenie Centrum Urazowego to „Inwestycja w infrastrukturę Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. NMP w Częstochowie w celu osiągnięcia pełnej funkcjonalności Centrum Urazowego.

Inwestycja realizowana jest w ramach Programu Infrastruktura i Środowisko na lata 2014 – 2020. Oś priorytetowa IX. Wzmocnienie strategicznej infrastruktury ochrony zdrowia. Działanie 9.1. Infrastruktura ratownictwa medycznego.

Planowany termin realizacji obejmuje lata 2017 – 2018. Koszt inwestycji wynosi – 10.941.520,35 zł. Maksymalna wartość wydatków kwalifikowanych wynosi 10.000.000 zł. a dofinansowanie EFRR wynosi 85% wydatków kwalifikowanych, tj. 8.500.000 zł. Wymagany wkład własny Szpitala musi stanowić 5% wydatków kwalifikowanych, tj. 500.000 zł. Szpital otrzyma dotację z Województwa Śląskiego o dofinansowanie inwestycji w kwocie 1.941.520,35 zł., w tym: w 2017r. – 226.167 zł, w 2018r. 1.715.353,35 zł.

Głównym celem projektu jest poprawa efektywności systemu ochrony zdrowia w zakresie ratownictwa medycznego, przyczyniająca się do wyrównania dostępu do zasobów ochrony zdrowia i polepszenia stanu zdrowia społeczeństwa, a jego celem bezpośrednim jest poprawa dostępności i jakości leczenia specjalistycznego w zakresie urazów wielonarządowych w stanach nagłych, dzięki modernizacji i doposażeniu infrastruktury Szpitala.

Projekt obejmuje realizację następujących zadań: budowę całodobowego lądowiska dla śmigłowców ratunkowych wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą umożliwiającą m.in. bezkolizyjny dojazd ambulansów do krytego podjazdu SOR, przeprowadzenie prac budowlanych w obszarach Szpitalnego Oddziału Ratunkowego, Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii oraz Oddziału Chirurgicznego Ogólnego z Pododdziałem Chirurgii Naczyń oraz zakup sprzętu i wyposażenia medycznego na potrzeby SOR, OAIIT i OChOzPChN. Wyposażenie Szpitala w lądowisko umożliwi szybszą akcję ratowniczą, a modernizacja oddziałów szpitalnych, zwiększenie liczby stanowisk intensywnej terapii i doposażenie podmiotu w nowoczesny sprzęt pozwoli na sprawne i efektywne działanie Szpitala - w rezultacie ograniczenie negatywnych skutków zdrowotnych stanów nagłych, w tym urazów wielonarządowych.

3.2. Utworzenie Oddziału detoksykacyjnego w ramach zadania – „Rozwój i modernizacja bazy materialnej budynku C wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia w celu zwiększenia ilości świadczonych usług dla potrzeb profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych - II etap”.

Realizacja planowana jest w 2017 r. Szacowany koszt inwestycji wynosi 611.945,09 zł. Szpital otrzyma dotację z Województwa Śląskiego w wysokości 598.938 zł. na roboty budowlane oraz dotację z Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej w kwocie 100.000 zł. z przeznaczeniem na zakup pierwszego wyposażenia (łącznie koszt pierwszego wyposażenia 102.482 zł) dla 24 łóżkowego Oddziału Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych (detoksykacji) zlokalizowanego na parterze budynku C Szpitala przy ul. PCK 7 w Częstochowie.

W 2016 roku rozpoczęto wyżej wymienioną inwestycję, której realizacja została zaplanowana w dwóch etapach (I etap – 2016 r., II etap – 2017 r.). I – etap inwestycji został sfinansowany ze środków pozyskanych w ramach konkursu Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej Województwa Śląskiego - Programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w województwie śląskim na lata 2016-2020. Wartość inwestycji wyniosła 345 147,23 zł., w tym: dofinansowanie 296 290,06 zł., wkład własny Szpitala 48 857,17 zł. W zakresie I – etapu zmodernizowano wolną powierzchnię na rzecz pomieszczeń funkcyjnych oddziału wraz z salami chorych dla 7 łóżek.

Przedmiotem inwestycji jest II - etap kompleksowej przebudowy i modernizacji pomieszczeń zajmowanych dotychczas przez Oddział Pediatryczny, w celu dostosowania ich do utworzenia Oddziału Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych (detoksykacji) – kod resortowy 4742.

Realizacja wyżej wymienionego zadania pozwoli rozpocząć działalność Oddziału Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych (detoksykacji) z wydzieloną częścią diagnostyczną, działającego w zakresie organizacji stacjonarnej opieki zdrowotnej wraz z niezbędnym zapleczem sanitarnym, technicznym, magazynowym i socjalnym dla 24 pacjentów. Powstanie Oddziału poprawi jakość i dostępność świadczeń zdrowotnych dla osób uzależnionych od alkoholu. Stworzy możliwość leczenia przewlekłych przypadków uzależnień, w których pacjent nie ma szans na odstawienie używki samodzielnie, a sam odwyk alkoholowy nie przynosi spodziewanych skutków. Analiza problemów alkoholowych występujących na terenie województwa śląskiego, podobnie jak w kraju wskazuje, że ich wymiar społeczny i ekonomiczny dyktuje konieczność strategicznego traktowania działań służących ich rozwiązywaniu. Inwestycja ta wpisuje się w Strategię Polityki Społecznej Województwa Śląskiego na lata 2006-2020, które za misję przyjmuje: „Podejmowanie,

wzmocnienie i inspirowanie działań na rzecz profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w województwie śląskim”.

3.3. Doposażenie Oddziału Psychiatrii oraz Oddziału Psychiatrii dla chorych somatycznie w ramach zadania: „Modernizacja bazy materialnej celem poprawy jakości świadczonych usług w zakresie przeciwdziałania narkomanii w Oddziałach Psychiatrycznych Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny”. Inwestycja dofinansowana przez Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej z dotacji celowej w ramach naboru wniosków dla podmiotów wykonujących działalność leczniczą, realizujących zadania w zakresie przeciwdziałania narkomanii na terenie województwa śląskiego w 2017 roku. Inwestycja zostanie zrealizowana w 2017r. Planowany koszt inwestycji wynosi 102 167,90 zł. zostanie sfinansowany dotacją z Województwa Śląskiego w kwocie 99 989,00 zł., środki własne Szpitala wynoszą 2 178,90 zł.

Planowane zadanie jest zgodne z Programem przeciwdziałania narkomanii w województwie śląskim na lata 2017-2020. Spośród 4 celów operacyjnych, działalność Szpitala zgodna jest z trzecim celem operacyjnym tj. „Wzmacnianie procesu leczenia, rehabilitacji i reintegracji osób uzależnionych od narkotyków i ich rodzin” oraz wpisuje się w działanie 3.1 tj. „Wspieranie rozwoju i modernizacji bazy materialnej, organizacyjnej i merytorycznej podmiotów leczniczych realizujących zadania w zakresie przeciwdziałania narkomanii”.

Realizacja inwestycji wpłynie bezpośrednio na poprawę bezpieczeństwa pacjentów hospitalizowanych w oddziałach psychiatrycznych jak również poprawę dostępności do usług świadczonych na odpowiednim poziomie. Zakup sprzętu i aparatury medycznej jak również urządzeń technicznych ma na celu wyeliminowanie zagrożeń dla życia i zdrowia pacjentów jak również całego personelu medycznego.

3.4. Wymiana akceleratora wysokoenergetycznego w ramach zadania: „Doposażenie zakładów radioterapii w Polsce” w 2017 r.”. Planowany koszt inwestycji wynosi 8.279.820 zł Inwestycja dofinansowana będzie przez:

- Ministerstwo Zdrowia w ramach konkursu ofert na wybór realizatorów zadania Narodowego Programu Zwalczenia Chorób Nowotworowych w wysokości 85% kosztów kwalifikowanych tj. w kwocie 6.807.820 zł.,
- Województwo Śląskie w wysokości 1.201.380 zł.

Realizacja zadania inwestycyjnego przewidziana jest w latach 2017-2018.

Zakład Radioterapii Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. NMP wyposażony jest w dwa akceleratory wysokoenergetyczne służące teleradioterapii chorych na choroby nowotworowe. Pierwszy aparat został zainstalowany w końcu 2005 roku i rozpoczął eksploatację w 2006 roku. Drugi aparat został zainstalowany i rozpoczął eksploatację w 2009 roku. Aparat z 2005 roku przez kilka lat był podwójnie eksploatowany do czasu zakupu drugiego akceleratora. Jak wynika z informacji zawartej w opracowanej przez Ministerstwo Zdrowia Mapie Potrzeb Zdrowotnych w zakresie onkologii średni wiek akceleratora w województwie śląskim wynosił 5,2 roku. W Zakładzie Radioterapii w Częstochowie aktualnie średni wiek akceleratorów wynosi 9,5 roku.

Nowy przyspieszacz poszerzy możliwości leczenia pacjentów przy wykorzystaniu specjalistycznych metod np. IMRT, IGRT, VMAT, teleradioterapia stereotaktyczna i bramkowana. Nowy akcelerator zmniejszy średni wskaźnik awaryjności wszystkich

akceleratorów w Zakładzie Radioterapii i umożliwi ciągłe napromienianie chorych bez konieczności przeprowadzenia przerw w radioterapii wynikających z awaryjności urządzeń.

Zakup aparatu w chwili obecnej jest priorytetem w dążeniu do zapewnienia pacjentom nieograniczonego dostępu do świadczeń medycznych udzielanych w naszej jednostce. Sprzęt medyczny jest konieczny do dalszego prawidłowego funkcjonowania Oddziałów Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego w Częstochowie oraz spełnienia wymagań zgodnych z zapisami umów z Narodowym Funduszem Zdrowia.

3.5. Modernizacja Oddziałów Ginekologii i Położnictwa z Pododdziałami Patologii Ciąży i Ginekologii Onkologicznej, Neonatologii, Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej wraz z zakupem wyposażenia". Szpital ubiega się o dofinansowanie inwestycji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego). Oś priorytetowa X. Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna dla działania: 10.1. Infrastruktura ochrony zdrowia. Planowany okres realizacji projektu 2017-2019. Szacowany koszt inwestycji wynosi – 20.704 884,71 zł., w tym: 2017r.: 58.612 zł; 2018r. 6.727.227,61 zł.; 2019r.: 13.919.045,10 zł. Planowane finansowanie inwestycji to: dofinansowanie RPO - 85% wydatków kwalifikowalnych – 17.599.151,97 zł. Szpital będzie wnioskował do podmiotu tworzącego o przyznanie dotacji na realizację inwestycji w kwocie 3.031.285 zł., planowane środki własne wynoszą 74.447,74 zł.

Celem projektu jest zwiększenie dostępności i poprawa jakości świadczonych usług poprzez modernizację i wyposażenie ww. Oddziałów WSS im. NMP w Częstochowie w nowoczesny sprzęt i aparaturę medyczną. Efekty realizacji projektu:

- poprawa warunków leczenia
- wzrost bezpieczeństwa i przeżywalności pacjentów (szybka diagnoza i wdrożenie leczenia)
- spadek ryzyka wystąpienia zakażeń szpitalnych
- spadek kolejek/ czasu oczekiwania na dane świadczenie medyczne
- wzrost wykorzystania łóżek szpitalnych, skrócenie czasu hospitalizacji, poprawa wskaźnika przelotowości
- kompleksowość i koordynacja procesu leczenia w ujęciu wertykalnym i horyzontalnym
- wzrost skuteczności, efektywności i ekonomiczności świadczeń
- spadek kosztów hospitalizacji/absencji pacjentów.

Planowana inwestycja obejmuje modernizację w ramach przebudowy Oddz. Ginekologii i Położnictwa z Pododdz. Patologii Ciąży i Gin.Onkolog. z Blokiem Porodowym i Salą Ciąg Cesarskich, Oddz. Neonatolog. oraz Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej. Dla realizacji projektu niezbędna jest ingerencja w obecny układ infrastruktury Szpitala. Inwestycja ma też char. zakupowy- do zmodernizowanych oddziałów zostanie zakupiona i zainstalowana specjalistyczna aparatura medyczna. Inwestycja dotyczy budynku Szpitala przy ul. Bialskiej 104/118. Obiekt zaliczony jest do II kat. Zagrożenia Ludzi- klasa B. Istniejące bud. powstały w latach 80. i 90. XX w., wykonane w technologii słupów żelbetowych i stropów gęsto żebrowych Akermana oraz ścian osłonowych z gazobetonu. Wys. kondygnacji w świetle- 298 cm, ławy fundamentowe żelbetowe, ściany konstrukcyjne murowane, ściany działowe murowane z cegły ceramicznej, schody żelbetowe. Obecnie posiadany sprzęt i aparatura medyczna oraz infrastruktura budowlana w obszarze opieki nad matką i dzieckiem jest niewystarczająca w stosunku do potrzeb pacjentów. Brakuje m.in. węzłów sanitarnych, sal zabiegowych. Posiadany sprzęt jest przestarzały, wyeksploatowany i

zawodny, nie spełnia wymagań diagnostycznych i zabiegowych, wymaga częstych i relatywnie drogich przeglądów serwisowych (sprzęt wyprodukowany kilka, a nawet kilkanaście lat temu). Oddz. Ginekologii i Położnictwa (z Pododdz. Patologii Ciąży i Gin. Onkolog. wraz z traktem porodowym i salą cięć cesarskich) ma 91 łóżek (65 szt. ma ok. 25 lat). Oddz. jest wyposażony m.in. w: ultrasonografy, zestaw do histeroskopii i zestaw laparoskopowy, łóżka porodowe, ssaki, defibrylatory, pompy infuzyjne, kardiomonitor, wózek do przewożenia pacjentów. Oddz. Neonatologii dysponuje 40 stanowiskami noworodkowymi w systemie rooming-ing (odcinek wcześniaków, odcinek po cięciach cesarskich - 4 stanowiska intensywne, 3 stanowiska opieki ciągłej i 33 stanowiska opieki pośredniej). Oddział przez 15 lat nie był odpowiednio doposażony w sprzęt wysokiej jakości. Aktualnie posiada 4 inkubatory otwarte, używane od 15 lat i maksymalnie wyeksploatowane, wymagające częstych napraw. Posiadane inkubatory zamknięte ulegają częstym awariom, a ich stan techniczny może zagrażać zdrowiu noworodków. Na oddziale znajdują się również kardiomonitor i 4-letni aparat USG, który jest maksymalnie eksploatowany (ok. 4 tys. wykonanych badań) - możliwe awarie aparatu i głowicy na skutek zużycia. Oddział posiada także respiratory (średnio 10-letnie), pompy infuzyjne, używane od 20 lat- częste awarie, istnieje niebezpieczeństwo podania nieodpowiedniej dawki i prędkości leków. Aparat EKG nie jest na stałe w wyposażeniu oddziału - jest wypożyczany do badań z Oddziału Dziecięcego - nie zawsze jest dostępny (brak możliwości wykonania badania), częste awarie. Brakuje defibrylatora dla noworodków, a sprzęt z innych oddziałów jest niedostosowany do leczenia noworodków. Lampy do fototerapii (niezbędne do leczenia noworodków) wymagają wymiany na nowsze. Obecne urządzenia są wyeksploatowane, cechują się małą efektywnością leczenia i wymagają pilnej wymiany. Obecny sprzęt do leczenia noworodków z zaburzeniami oddechowymi (system nieinwazyjnego wspomagania oddechu) jest eksploatowany przez 7 lat, a od 2 lat wzrosła ilość jego awarii. Na Oddz. Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej brakuje m.in.: zestawu laparoskopowego dla chirurgii dziecięcej, artroskopu, śródoperacyjnego RTG z ramieniem „C” (aparat dostępny tylko na Trakcie Operacyjnym - wydłużony czas oczekiwania i leczenia, ograniczony dostęp), stołu operacyjnego, respiratora, wózka reanimacyjnego, elektrokardiografu, diatermii mono- i bipolarnej. Oddział jest wyposażony m.in. w: 35 łóżek (20-letnie), 3 kardiomonitor (11-letnie), defibrylator, 4 pompy infuzyjne (20-letnie).

3.6. Utworzenie 3 sal operacyjnych wraz z niezbędną modernizacją Sali wybudzeń i Oddziału Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi wraz z zakupem wyposażenia”. Szpital złożył wniosek o dofinansowanie realizacji projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego). Oś priorytetowa X. Rewitalizacja oraz infrastruktura społeczna i zdrowotna dla działania: 10.1. Infrastruktura ochrony zdrowia. Planowany okres realizacji projektu to 2017-2019. Szacowany koszt inwestycji wynosi 18.181.729,71 zł., w tym: 2017r. 83.335 zł; 2018r. 3.924.354,50 zł.; 2019r. 14.174.040,21 zł. Planowane finansowanie inwestycji to: dofinansowanie RPO - 85% wydatków kwalifikowalnych – 15.454.470,27 zł. Szpital będzie wnioskował do podmiotu tworzącego o przyznanie dotacji na realizację inwestycji w kwocie 2.657.205 zł., planowane środki własne wynoszą 70.054,44 zł.

Realizacja projektu jest uzasadniona stale rosnącym zapotrzebowaniem społeczeństwa na leczenie operacyjne, przy braku możliwości dalszego zwiększania liczby operacji w ramach istniejącej infrastruktury Wnioskodawcy. Onkologiczne zabiegi

chirurgiczne są najskuteczniejszą znaną metodą leczenia nowotworów. Statystycznie w 2014r. wykonano 6.319 operacji, w 2015r. – 6.880, a w 2016r. aż 7.582 operacje. W 2016r. w Oddziale Chirurgii Onkologicznej hospitalizowano 1.314 pacjentów, wykonano 1.206 zabiegów chirurgicznych, w tym 396 zabiegów radykalnych i oszczędzających. Dodatkowo, stały postęp medycyny w zakresie operatywy i diagnostyki obrazowej wiąże się ze zwiększeniem liczby operacji małoinwazyjnych. Celem projektu jest zwiększenie dostępności i poprawa jakości świadczonych usług z zakresu onkologii poprzez utworzenie, w bezpośrednim sąsiedztwie Traktu Operacyjnego, 3 nowych sal operacyjnych wraz z niezbędną modernizacją i doposażeniem w sprzęt i aparaturę medyczną Oddziału Chirurgii Onkologicznej z Poddziałem Chorób Piersi w WSS im. NMP w Częstochowie.

Efekty realizacji projektu to:

- poprawa warunków leczenia
- wzrost bezpieczeństwa i przeżywalności pacjentów (szybka diagnoza i wdrożenie leczenia)
- spadek ryzyka wystąpienia zakażeń szpitalnych
- spadek kolejek/ czasu oczekiwania na dane świadczenie medyczne
- wzrost wykorzystania łóżek szpitalnych, skrócenie czasu hospitalizacji, poprawa wskaźnika przelotowości
- kompleksowość i koordynacja procesu leczenia w ujęciu wertykalnym i horyzontalnym
- wzrost skuteczności, efektywności i ekonomiczności świadczeń
- spadek kosztów hospitalizacji/absencji pacjentów –poprawa stanu zdrowia populacji regionu.

3.7. Zakup neuronawigacji dla potrzeb Traktu Operacyjnego Szpitala przy ul. Bialskiej .
Realizacja inwestycji planowana jest do wykonania w 2018r. Szacowany koszt inwestycji wynosi 1.490.400 zł. Planowane finansowanie to: środki Województwa Śląskiego w wysokości 1.458.803 zł., środki własne Szpitala w wysokości 31.957 zł. Szpital nie posiada w zasobach wyżej wymienionego sprzętu, który aktualnie stanowi jedno z podstawowych narzędzi służących do operacji neurochirurgicznych.

Zakup aparatu umożliwi wykonywanie wielodyscyplinarnych zabiegów m.in.:

- w obrębie głowy – stacja główna z zestawem narzędzi oraz dedykowanym aparatem USG. Dodatkowy specjalistyczny aparat USG, z którym system zostanie zintegrowany pozwoli w pełni wykorzystać wszystkie możliwości neuronawigacji,
- w obrębie kręgosłupa – funkcjonalność aparatu pozwalająca wykonywać procedury małoinwazyjne w obrębie całego kręgosłupa w trójwymiarowym podglądzie planu operacyjnego przy wykorzystaniu dedykowanego instrumentarium.

System neuronawigacji znacznie zmniejszy inwazyjność zabiegów neurochirurgicznych. Neuronawigacja stała się rutynową techniką komputerowego wsparcia lekarza-neurochirurga

w czasie zabiegów wewnątrzczaszkowych i w obrębie kręgosłupa. Pozwala chirurgowi na orientację przestrzenną i precyzyjne określenie położenia narzędzi w polu operacyjnym. Ponadto umożliwia minimalizację urazu operacyjnego, poprawia identyfikację np. nowotworu i wybór odpowiedniej drogi dostępu operacyjnego w tym bezbłędnego omijania ważnych życiowo struktur. Połączenie neuronawigacji z endoskopią mózgu pozwala na przeprowadzenie skomplikowanych operacji z dużo mniejszym ryzykiem powikłań oraz zminimalizowanie uszkodzenia śródoperacyjnego. USG śródoperacyjne wielokrotnie zwiększa precyzję zabiegu i weryfikuje namiary neuronawigacji. System neuronawigacji stanowi obecnie standard wyposażenia dla Oddziałów Neurochirurgicznych.

Zakup neuronawigacji wpłynie na poprawę dostępności do świadczeń medycznych w Szpitalu, nie będzie występować konieczność kierowania i przewożenia pacjentów do innych szpitali.

3.8. Zakup mikroskopu operacyjnego dla potrzeb Traktu Operacyjnego Szpitala przy ul. Bialskiej. Inwestycja planowana jest do realizacji w 2017 r. Szacowany koszt inwestycji wynosi 924.000 zł. Planowane finansowanie inwestycji to środki Województwa Śląskiego w wysokości 904.411 zł., środki własne Szpitala w wysokości 19.589 zł.

Zakup mikroskopu operacyjnego jest niezbędny dla zachowania prawidłowego funkcjonowania Traktu Operacyjnego oraz realizacji wysokospecjalistycznych zabiegów w Szpitalu. Aktualnie przy realizacji zabiegów operacyjnych, dla których koniecznym jest użycie mikroskopu operacyjnego personel medyczny wykorzystuje 22 letni aparat, który jest przestarzały technologicznie w stosunku do obecnie obowiązujących standardów.

Mikroskop operacyjny, którym obecnie dysponuje szpital, ze względu na osiągnięty wiek oraz ilość przeprowadzonych operacji jest bardzo wyeksploatowany. Ponadto, dla urządzenia zaprzestano produkcji części zamiennych i akcesoriów, które ulegają naturalnemu zużyciu. W przypadku awarii i wyłączenia mikroskopu z użytkowania, wszystkie mikrochirurgiczne operacje zostaną zawieszone, a szpital nie posiada innego aparatu, który mógłby zastąpić obecnie wykorzystywany.

3.9. Kontynuacja przebudowy Izby Przyjęć w obiekcie przy ul. PCK 7 II. Planuje się zrealizowanie przedsięwzięcia w 2018r. Szacunkowy koszt inwestycji wynosi 1.537.793 zł. Szpital wystąpi do podmiotu tworzącego o dofinansowanie - planowana dotacja wynosi 1.507.037 zł., środki własne 30.756 zł.

Realizacja zadania jest kontynuacją rozpoczętej w 2010r. modernizacji Izby przyjęć w obiekcie przy ul. PCK. W pierwszym etapie wykonano modernizację rejestracji Izby przyjęć, holu, ciągów komunikacyjnych, gabinetu zabiegowego, pomieszczeń sanitarnych, dwóch gabinetów lekarskich wraz z infrastrukturą niezbędną do kontynuacji prac w kolejnych etapach przebudowy.

Drugi etap obejmuje utworzenie gabinetów lekarskich wraz z niezbędną infrastrukturą pomocniczą (dyżurka, gabinety badań, pomieszczenia socjalne, pomieszczenia magazynowe).

Wejście Szpitala w tzw. sieć nakłada obowiązek realizacji świadczeń w zakresie nocnej i świątecznej opieki - zmodernizowana w całości Izba przyjęć umożliwi wykorzystanie pomieszczeń na zaplecze i gabinety nocnej i świątecznej pomocy.

3.10. Dobudowa 2 stanowiskowego podjazdu dla karetek w Szpitalu przy ul. PCK 7. Inwestycję planuje się do realizacji w 2019r. Szacowany koszt inwestycji brutto wynosi 513.513,60 zł. Planowane finansowanie inwestycji to: środki Województwa Śląskiego w wysokości 492.973 zł., środki własne Szpitala to 20.540,60 zł.

Realizacja zadania jest ostatnim elementem pozwalającym w pełnym zakresie dostosować infrastrukturę Szpitala do zmodernizowanej Izby Przyjęć. Obecnie ruch kołowy pojazdów sanitarnych realizujących transporty chorych do Szpitala przy ul. PCK7 odbywa się poprzez wewnętrzną dwukierunkową drogę.

W zaadaptowanej drodze nie ma możliwości płynnej regulacji ruchu karetek, w przypadku pojawienia się więcej niż jednego pojazdu pojawia się problem wjazdu i wyjazdu samochodów dla których nie ma odpowiedniej ilości miejsca. Największym problemem jest

brak przyjętego jednokierunkowego ruchu od wjazdu pod izbę przyjęć i bezkolizyjnego wyjazdu, dodatkowo wewnętrzna droga wykorzystywana jest między innymi do obsługi technicznej, zaopatrzenia i dowozu posiłków.

3.11. Wyposażenie/doposażenie hybrydowej sali operacyjnej na potrzeby chirurgii naczyniowej, kardiologii i kardiochirurgii w roku 2017". Inwestycje planuje się zrealizować w ramach Programu Profilaktyki i Leczenia Chorób Układu Sercowo-Naczyniowego POLKARD na lata 2017-2020. Szacunkowy koszt inwestycji wynosi 4.516.603 zł.

- środki Ministerstwa Zdrowia w kwocie **2.620.114 zł.**
- wkład własny szpitala w zakresie zakupu aparatury - **696 489zł.**
- szacowany wkład własny na dostosowanie sali bloku operacyjnego dla utworzenia infrastruktury budowlanej Sali hybrydowej – **1.200.000 zł.**

Po uzyskaniu dofinansowania Szpital wystąpi do Podmiotu Tworzącego o dotację celową na zapewnienie wkładu własnego.

Złożony przez Szpital wniosek dotyczy wyposażenia Sali hybrydowej w skład którego wchodzi:

- Cyfrowy angiograf do badań serca i naczyń
- Stół angiograficzny z pływającym blatem
- Aparatura do hemofiltracji
- Aparatura do kontrapulsacji wewnątrzaoortalnej
- Respirator
- Aparat do znieczulenia
- Defibrylator
- Kolumna chirurgiczna
- Kolumna anestezyjologiczna
- Aparat ultrasonograficzny

W celu wykorzystania potencjału kadrowego Szpitala oraz poprawy dostępności do świadczeń medycznych w zakresie zabiegów chirurgii naczyniowej oraz urazów wielonarządowych niezbędne jest doposażenie bloku operacyjnego w wysoko specjalistyczną aparaturę oraz dostosowanie infrastruktury do utworzenia sali hybrydowej.

4. Restrukturyzacja organizacyjno-finansowa

4.1. Reorganizacja wewnętrznej struktury organizacyjnej celem zwiększenie dostępności do świadczeń medycznych, zapewnienie ciągłości, wysokiej jakości i kompleksowości świadczeń medycznych na rzecz ubezpieczonych w NFZ.

1) Program koordynowanej opieki nad kobietą w ciąży (KOC II/III):

KOC II – obejmuje opiekę nad patologią ciąży średniego stopnia.

KOC III – obejmuje opiekę nad najcięższą patologią ciąży.

Planuje się przystąpienie w 2018r do programu kompleksowej opieki medycznej nad matką i dzieckiem w okresie ciąży na III poziomie referencyjności. Założeniem programu jest zapewnienie przyszłym matkom uzyskania pełnoprofilowej opieki w okresie ciąży. Koordynowana opieka nad kobietami w ciąży zastąpi obecną formę opieki, która jest

podzielona pomiędzy poszczególne zakresy świadczeń od Podstawowej Opieki Zdrowotnej poprzez ambulatoryjną opiekę specjalistyczną i leczenie szpitalne. Warunkiem udziału w programie jest realizacja świadczeń na poziomie KOC III, tylko wówczas istnieje możliwość rozliczania procedur patologii noworodka wykonywanych obecnie w Szpitalu. Stosowną korespondencję dotyczącą udziału w Programie koordynowanej opieki nad kobietą w ciąży złożono w Oddziale Śląskiego Narodowego Funduszu Zdrowia.

Przewidywany roczny wzrost przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia w wyniku realizacji świadczeń medycznych uzyskany z posiadanego podwyższenia stopnia referencyjności Oddziału ginekologii i położnictwa oraz przewidywanego udziału w KOC to:

- **2017r. 3.500.000 zł,**
w leczeniu szpitalnym w Oddziale ginekologii i położnictwa z pododdziałem patologii ciąży na III poziomie referencyjności
- **2018r. 4.700.000 zł,**
w leczeniu szpitalnym w Oddziale ginekologii i położnictwa z pododdziałem patologii ciąży i Oddziale neonatologii poprzez kontynuację Programu opieki koordynowanej nad kobietą w ciąży,
- **2019r. 4.700.000 zł,**
w leczeniu szpitalnym w Oddziale ginekologii i położnictwa z pododdziałem patologii ciąży i Oddziale neonatologii poprzez kontynuację Programu opieki koordynowanej nad kobietą w ciąży.

Planuje się realizację świadczeń w ramach posiadanych zasobów materialnych i niematerialnych (reorganizacja i restrukturyzacja).

2) Zwiększenie dostępności do świadczeń w zakresie chirurgii naczyni – przewidywane roczne przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia to:

- **2017r. 4.000.000 zł,**
- **2018r. 4.000.000 zł,**
- **2019r. 4.000.000 zł.**

Planuje się realizację świadczeń medycznych przy wykorzystaniu posiadanych zasobów (reorganizacja i restrukturyzacja posiadanych zasobów materialnych i niematerialnych), przy czym realizacja świadczeń wymaga zwiększenia liczby lekarzy o specjalizacji chirurgii naczyni w ramach umów kontraktowych w liczbie 3,3 etaty.

3) Świadczenia w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej.

Wejście szpitala w „sieć szpitali” nakłada obowiązek realizacji świadczeń w zakresie nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej. Szpital, zgodnie z założeniami NFZ zabezpieczy opieką obszar do 150.000 mieszkańców, co wymaga zapewnienia co najmniej 2 zespołów stacjonarno-wyjazdowych. Szpital dostosuje warunki lokalowe, zakupi wymagane wyposażenie. Do realizacji świadczeń medycznych należy zatrudnić dwa zespoły stacjonarno-wyjazdowe. Jeden zespół lekarsko-pielęgniarski będzie utworzony z posiadanych zasobów kadrowych (reorganizacja i restrukturyzacja).

Przewidywany wzrost przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia (wynagrodzenie ryczałtowe) w skali roku to:

- 2017r. 348.842 zł
- 2018r. 1.395.368 zł,
- 2019r. 1.395.368 zł.

4) Wystąpienie do Narodowego Funduszu Zdrowia w sprawie zawarcia umowy na realizację świadczeń w zakresie leczenia alkoholowych zespołów abstynencyjnych (postępowanie konkursowe). Program profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wymaga kontynuacji inwestycji rozpoczętej w 2016r.

Szpital uzyskał dotację z Województwa Śląskiego na roboty budowlane w wysokości 598.938 zł oraz dotację w wysokości 100.000 zł. z Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej na zakup pierwszego wyposażenia do 24-łóżkowego Oddziału Leczenia Alkoholowych Zespołów Abstynencyjnych (detoksykacji) zlokalizowanego przy ul. PCK 7.

Planowane w 2017r koszty robót budowlanych i wyposażenia celem uruchomienia oddziału wynoszą 714.482 zł.

Planuje się realizację świadczeń medycznych przy częściowym wykorzystaniu posiadanych zasobów kadrowych (reorganizacja i restrukturyzacja), przy czym:

- realizacja kontraktu wymagać będzie zapewnienia całodobowej opieki lekarskiej, co wymaga zapewnienia w ramach umowy kontraktowej dodatkowego dyżuru lekarskiego.
- konsultacje lekarzy specjalistów, zgodnie z wymogami NFZ, zapewnią lekarze specjaliści zatrudnieni w Szpitalu przy ul. PCK7,
- zapewnienie całodobowej opieki pielęgniarskiej to minimum 12 pielęgniarek,
- należy zatrudnić specjalistę psychoterapii uzależnień lub osobę, która uczestniczy w udzielaniu świadczeń z zakresu psychoterapii uzależnienia, lub osobę spełniającą inne wymagania określone przez NFZ, w wymiarze 0,6 etatu.

Szpital zapewnia w ramach posiadanych zasobów całodobową diagnostykę laboratoryjną, obrazową i elektrofizjologiczną.

Szacunkowa wartość kontraktu z NFZ w przeliczeniu na rok i 24 łóżka wynosi:

- 2018r. 832.200 zł,
- 2019r. 1.664.400 zł.

5) W ramach Oddziału psychiatrii planuje się realizację Programu przeciwdziałania narkomanii w Województwie Śląskim na lata 2017-2020. Szpital wystąpił o dotację do Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej Województwa Śląskiego na zakup sprzętu i aparatury medycznej w związku z koniecznością wymiany i uzupełnienia brakującej specjalistycznej aparatury medycznej. Przedsięwzięcie inwestycyjne nosi nazwę „Modernizacja bazy materialnej celem poprawy jakości świadczonych usług w zakresie przeciwdziałania narkomanii w Oddziale Psychiatrycznym” a jego koszt szacowany jest na kwotę 102.168 zł, w tym dotacja ROPS wynosi 99.989 zł.

Realizacja programu przeciwdziałania narkomanii w Województwie Śląskim to rozszerzenie dotychczasowego zakresu świadczeń medycznych dla ubezpieczonych w NFZ w ramach posiadanego kontraktu.

Realizacja programu planowana jest przy wykorzystaniu posiadanych zasobów kadrowych. Szpital zapewnia w ramach posiadanych zasobów całodobową diagnostykę laboratoryjną, obrazową i elektrofizjologiczną oraz zapewnia konsultacje lekarzy specjalistów.

6) Szpital zadeklarował udział w programie pilotażowym pn.: „Centrum Zdrowia Psychicznego” (I etap), którego celem jest przetestowanie środowiskowego modelu psychiatrycznej opieki zdrowotnej opartego na centrach zdrowia psychicznego (Dz.U. z 2017r. poz. 882) w aspektach organizacyjnych, finansowych, jakościowych oraz równości i dostępności do świadczeń zdrowotnych. W chwili obecnej w Ministerstwie Zdrowia prowadzone są prace legislacyjne nad projektem tzw. ustawy „pilotażowej”. Zadaniem realizatora programu pilotażowego tj. podmiotu leczniczego odpowiedzialnego za funkcjonowanie centrum zdrowia psychicznego jest zapewnienie kompleksowej opieki psychiatrycznej (doraźnej, ambulatoryjnej, środowiskowej, dziennej i całodobowej) dla dorosłej ludności zamieszkałej na obszarze jego działania (od 50 do około 200 tys. mieszkańców). Do drugiego etapu postępowania zostaną zaproszone podmioty lecznicze rokujące spełnienie założeń pilotażu.

Możliwość zakwalifikowania do programu pilotażowego zapewni finansowanie Izby przyjęć psychiatrycznej, w przeciwnym razie Szpital przystąpi do konkursu na świadczenia opieki zdrowotnej w Izbie przyjęci Psychiatrycznej.

7) Poprawa dostępności do świadczeń medycznych dla ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia w ramach SOR i realizacji przedsięwzięcia w celu utworzenia Centrum Urazowego.

Szpital ma zawartą umowę na dofinansowanie inwestycji w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020; Priorytet IX. Wzmocnienie strategicznej infrastruktury ochrony zdrowia; Działanie 9.1. Infrastruktura ratownictwa medycznego w zakresie utworzenia nowych centrów urazowych.

Projekt pn.: „Inwestycja w infrastrukturę W.Sz.S. im. NMP w Częstochowie w celu osiągnięcia pełnej funkcjonalności centrum urazowego będzie realizowany w latach 2017-2018.

Planowane koszty realizacji inwestycji wynosi 10.941.520 zł, w tym dotacja UE 8.500.000 zł., dotacja z Województwa Śląskiego w wysokości 1.941.520,35 zł., środki własne 500.000 zł.

Przewidywany wzrost przychodów z Narodowego Funduszu Zdrowia (ryczałt) wynosi:

- 2017r. 2.915.000 zł,
- 2018r. 3.061.000 zł,
- 2019r. 3.214.000 zł.

Realizacja planowanych świadczeń medycznych nie wymaga dodatkowego zatrudnienia.

8) Zwiększenie przychodów z NFZ w zakresie świadczeń medycznych wykonywanych w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym.

8.1.) Zwiększenie liczby stanowisk dla wentylowanych mechanicznie o 4 w 2018r. - jest to zamiana 4 łóżek dla pacjentów długoterminowych na 4 łóżka dla pacjentów wentylowanych mechanicznie, czyli po reorganizacji Szpital dysponować będzie 2 łózkami dla pacjentów długoterminowych oraz 17 łózkami dla pacjentów wentylowanych mechanicznie.

Zmiana zostanie wprowadzona od 1 stycznia 2018r. i wymaga zwiększenia zatrudnienia o 0,5 etatu fizjoterapeuty. Planowana zmiana to wzrost przychodów z NFZ w:

- II półrocze 2018r. 221.186 zł.
- 2019r. 442.372 zł

8.2.) Dostosowanie infrastruktury Szpitala przy ul. PCK 7 (wolne powierzchnie po dawnym oddziale okulistycznym) dla 22 łóżek dla pacjentów długoterminowych oraz przystosowanie kolejnych dwóch stanowisk dla pacjentów wentylowanych mechanicznie w obecnie funkcjonującym Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym. Zmiany te wymagają zwiększenia zasobów kadrowych (lekarz 0,44 etatu; fizjoterapeuci 3,19 etatu; psycholog 0,32 etatu, terapeuta zajęciowy 0,34 etatu, 10 pielęgniarek) oraz poniesienia nakładów inwestycyjnych, które planowane są na kwotę 1.364.300 zł i obejmować będą roboty remontowo-budowlane (1.100.000) oraz zakup sprzętu i aparatury medycznej (264.300). Przewidywany wzrost przychodów z NFZ to:

- **II półrocze 2018r. 550.786 zł,**
- **2019r. 1.092.591 zł.**

9) Szpital w 2017r. wystąpił do podmiotu tworzącego do dofinansowanie zakupu neuronawigacji – doposażenie traktu operacyjnego przy ul. Bielskiej 104/118.

Planowany koszt inwestycji wynosi 2.091.960 zł., w tym dotacja Województwa Śląskiego 2.047.610 zł. Neuronawigacja stała się rutynową techniką komputerowego wsparcia neurochirurga w czasie zabiegów wewnątrzczaszkowych i w obrębie kręgosłupa. Pozwala chirurgowi na orientację przestrzenną i określenie położenia narzędzi w polu operacyjnym. Powoduje minimalizację urazu operacyjnego, lepszą identyfikację np. nowotworu i wybór odpowiedniej drogi dostępu operacyjnego.

Wykorzystanie neuronawigacji zwiększy dostępność do świadczeń medycznych w Szpitalu, nie będzie występować konieczność kierowania i przewożenia pacjentów do innych szpitali. Zwiększenie przychodów z NFZ może dotyczyć wzrostu wartości świadczeń odrębnie finansowanych udzielanych w ramach pakietu onkologicznego i poza pakietem. Przewidywany wzrost przychodów:

- **2018r. 751.000 zł,**
- **2019r. 751.000 zł.**

Nie przewiduje się zwiększenia zatrudnienia.

10) Kompleksowa opieka po zawale mięśnia sercowego (KOS – zawał). Szpital zadeklarował chęć realizacji świadczeń w zakresie kompleksowej opieki po zawale mięśnia sercowego. Szpital spełnia warunki wymagane przez NFZ do zawarcia umowy, w tym posiada w strukturze organizacyjnej:

- oddział szpitalny o profilu kardiologicznym,
- pracownię hemodynamiki,
- ośrodek stacjonarnej rehabilitacji kardiologicznej,
- ośrodek dziennej rehabilitacji kardiologicznej,
- poradnię specjalistyczne o profilu kardiologia.

Oddział szpitalny o profilu kardiologia zapewniony jest na podstawie podwykonawstwa.

Harmonogram udzielania świadczeń w ramach opieki koordynowanej nie będzie ograniczać dostępności do świadczeń realizowanych w ramach innych umów. Zapewniona zostanie całodobowa możliwość kontaktu telefonicznego (w ramach oddziału kardiologicznego) dla pacjentów objętych kompleksową opieką oraz możliwość uzyskania konsultacji 24 h/dobę. Zapewniona zostanie koordynacja wszystkich działań związanych z opieką nad pacjentem w okresie 12 miesięcy od wystąpienia zawału serca, zgodnie z wymogami NFZ.

Realizacja świadczeń, zgodnie z indywidualnym stanem klinicznym pacjenta obejmuje:

- leczenie szpitalne,
- rehabilitację kardiologiczną,
- kardiologiczną opiekę specjalistyczną.

KOS nie wymaga zwiększenia zasobów materialnych i niematerialnych. Kompleksowa opieka po zawale sercowym według zasad działania w „sieci” jest świadczeniem nielimitowanym.

Szacowany wzrost przychodów:

2018r. 1.000.000 zł.

2019r. 1.000.000 zł.

4.2. Restrukturyzacja kadrowa

Kontynuacja restrukturyzacji zasobów kadrowych w celu optymalizacji ich wykorzystania obejmuje:

- 1) analizę zatrudnionych na umowę o pracę,
- 2) analizę umów cywilnoprawnych dyżurowych i kontraktowych,
- 3) kontrolę zgodności zatrudnionych i zgłoszonych do Narodowego Funduszu Zdrowia z wymogami zawartymi w zarządzeniach Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia,
- 4) weryfikację norm zatrudnienia pielęgniarek i położnych.

4.3. Restrukturyzacja operacyjna i finansowa

1) Bieżące monitorowanie wykonania kontraktów, w tym umów z NFZ finansowanych ryczałtem, również przy wykorzystaniu narzędzi informatycznych umożliwiających bieżącą analizę parametrów wpływających na wysokość ryczałtu,

2) Kontynuację działań celem uzyskania akredytacji: Szpital realizuje Porozumienie nr SZ.PA.07001-4716 pn.: „Wsparcie Szpitali we wdrożeniu standardów jakości i bezpieczeństwa opieki” zawarte w dniu 6 lipca 2016r. z Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia (CMJ) z siedzibą w Krakowie. Szpital jest uczestnikiem Projektu, który jest realizowany na podstawie Decyzji o dofinansowaniu nr: POWR.05.02.00-00-0151/15-00, wydanej przez Ministra Zdrowia w dniu 21 marca 2016 r.; w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 (PO WER) współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego; oś priorytetowa V. Wsparcie dla obszaru zdrowia; działanie 5.2. Działania pro jakościowe i rozwiązania organizacyjne w systemie ochrony zdrowia ułatwiające dostęp do niedrogich, trwałych oraz wysokiej jakości usług zdrowotnych; współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Budżetu Państwa. Głównym celem projektu jest poprawa jakości i bezpieczeństwa opieki w Szpitalu - zwiększy się liczba pacjentów uzyskujących dostęp do skuteczniejszego leczenia oraz usług szpitalnych o wyższej jakości. Szpital posiadający Akredytację Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia ma szansę na wzrost „kontraktu sieciowego” od +1% do 2% wartości ogółem. Przewidywany termin uzyskania akredytacji do 31 marca 2018r.

3) Prowadzenie działań celem utrzymania ważności:

- Świadczenia Ogólnopolskiego Sprawdzianu Wiarygodności Badań Mikrobiologicznych, które stanowi podstawę korekty wartości „kontraktu sieciowego” o +0,5%.

- Świadczenia programu Centrum Ośrodka Badań Jakościowych w Diagnostyce Laboratoryjnej które stanowi podstawę korekty wartości „kontraktu sieciowego” o +0,5%.
- 4) Realizacja zadań zmierzających do obniżenia kosztów działalności, w tym między innymi:
- bieżąca analiza rentowności medycznych komórek organizacyjnych (oddziałów szpitalnych, poradni, itd.) przez kierowników komórek medycznych oraz przedstawianie wniosków w sprawie poprawy rentowności, co najmniej jeden raz w kwartale,
 - kontynuacja działań zmierzających do wydzierżawienia wolnych powierzchni,
 - bieżąca analiza należności z tytułu dostaw i usług, kierowanie na drogę sądową należności przeterminowanych,
 - ograniczenie do minimum umów o zastępstwo,
 - ograniczenie wypłaty ekwiwalentów za urlop wypoczynkowy,
 - ograniczenie godzin nadliczbowych,
 - optymalizacja obsady dyżurowej w Pracowni Hemodynamiki od sierpnia 2017r., to oszczędności w kwocie 19.070 zł na miesiąc, (zmniejszenie godzin dyżurowych w przeliczeniu na etaty wynosi 3,39),
 - racjonalnie wykorzystywanie materiałów i środków technicznych,
 - odsprzedaż zbędnych, wydzierżawianie lub likwidacja zbędnych środków trwałych, będących źródłem nieuzasadnionych kosztów (amortyzacji, konserwacji i przeglądów technicznych, itp.)
 - zawarcie umowy na ochronę obiektów szpitala z firmą zewnętrzną, w tym zminimalizowanie liczby osób pełniących funkcje ochroniarskie; koszty ochrony obiektów Szpitala na umowy zlecenie wynosił za czerwiec br. 56.488 zł. natomiast koszt firmy ochroniarskiej za lipiec br. to 41.510 zł., koszty zmniejszyły się o 26,5%, co w ujęciu bezwzględnym stanowi zmniejszenie kosztów o 14.978 zł/miesiąc;
 - modernizacja centrali telefonicznej, planowany termin realizacji październik 2017r. Koszt wymiany centrali telefonicznej 178.694,40 zł.; aktualnie Szpital zatrudnia 7 pracowników do obsługi centrali - roczny koszt zatrudnienia 7 pracowników centrali wynosił w 2016r. 249.025,90 zł.; pracownicy zatrudnieni dotychczas w centrali zostaną skierowani do ochrony obiektów przy ul. Białskiej i PKC (wypowiedzenia zmieniające); planowane zmniejszenie kosztów ochrony (usługa zewnętrzna) w skali roku to 241.020 zł.;
umowa z firmą ochroniarską zawiera zapis o zmniejszeniu liczby osób pełniących funkcje ochrony obiektów w celu wykorzystania pracowników obsługujących centralę do ochrony obiektów Szpitala,
 - zmniejszenie kosztów przeglądów technicznych poprzez zakup specjalistycznych urządzeń dla działu aparatury medycznej, szacowany koszt zakupu 85.000 zł.; pracownicy Szpitala będą wykonywać przeglądy: kardiomonitorów, defibrylatorów, pomp infuzyjnych, elektrokardiografów, pulsoksymetrów, i innych elektrycznych medycznych urządzeń np. łóżek elektrycznych, foteli ginekologicznych; planowane roczne zmniejszenie kosztów to 80.000 zł.
- 5) Zminimalizowanie ilości spraw w zakresie zobowiązań kierowanych przez wierzycieli na drogę podstępowania sądowego poprzez prowadzenie rozmów z wierzycielami oraz zawieranie porozumień i ugód w zakresie ratalnej spłaty zadłużenia; -operatywne reagowanie na wezwania do zapłaty oraz inną korespondencję dotyczącą zaległości w

płatnościach; - każdorazowe negocjowanie umorzenia całości lub części odsetek oraz traktowanie płatności warunkujących umorzenie jako priorytetowe.

Ograniczenie do minimum ilości nakazów zapłaty w zakresie zobowiązań Szpitala kierowanych przez wierzycieli do egzekucji komorniczej poprzez: - terminową zapłatę kwot wynikających z uгод i porozumień; -informowanie wierzycieli o ewentualnych trudnościach z regulowaniem płatności i ustalanie zmiany terminów

6) Zmniejszenie zapasów w magazynach racjonalne ich wykorzystanie, w tym przede wszystkim leków i innych specyfików medycznych:

- intensyfikacja kontroli stanów i zalegania w apteczkach oddziałowych:
 - pielęgniarka oddziałowa i kierownik oddziału – raz w miesiącu
 - pracownik Apteki Szpitalnej – raz na kwartał
 - kierownik Apteki Szpitalnej z Naczelną Pielęgniarką – dwa razy w roku
 - Pełnomocnik Dyrektora ds. kontroli wewnętrznych i akredytacji – zgodnie z planem kontroli
- ustalenie i przestrzeganie limitu zapasu leków i sprzętu medycznego w apteczkach oddziałowych, w tym:
 - leki – do 48 godzin
- sprzęt medyczny – do 96 godzin utworzenie przez kierowników oddziałów szpitalnych wraz z pielęgniarkami oddziałowymi list leków i sprzętu medycznego wraz z ilościami, koniecznych do prawidłowej pracy oddziału – listy wymagają zweryfikowania i zatwierdzenia przez Zastępcę Dyrektora ds. Lecznictwa. Okresowa aktualizacja rzeczonych list pod względem jakościowym i ilościowym (co najmniej 1 raz na 6 miesięcy)
- okresowe (miesięczne) raportowanie stanów magazynowych przez każdy oddział Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa.
- utworzenie w systemie komputerowym zbiorczej bazy wszystkich oddziałów i poradni, pokazującej stany magazynowe apteczek oddziałowych, co znacznie ułatwi kontrolę tych stanów
- bieżące ewidencjonowanie leków na pacjenta w systemie komputerowym apteczek oddziałowych, tj. w dniu podania leku pacjentowi, co umożliwi kontrolę wewnętrzną stanów zapasów leków
- wyrównoważająca kontrola bieżącego ewidencjonowania leków w apteczkach oddziałowych
- kontrolowanie wielkości stanów magazynowych Apteki Szpitalnej w celu utrzymania określonych dwutygodniowych zapasów
- racjonalizacja farmakoterapii poprzez działania Komitetu Terapeutycznego i optymalizację zakresu produktów leczniczych objętych Szpitalną Listą Leków.

4.4. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej 2017-2019

Tabela nr 20. Przychody, koszty oraz wynik finansowy w latach 2016-2019

Treść	Wykonanie 2016r.	Wykonanie I półrocze 2017r.	Plan 2017r.	Plan 2018r.	Plan 2019r.
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	213.657.344	102.434.474	220.670.962	243.582.000	250.021.000
w tym: -przychody z NFZ	208.119.949	99.172.267	214.170.962	237.082.000	243.071.000
- pozostałe przychody ze sprzedaży	6.296.392	3.262.207	6.500.000	6.500.000	6.950.000

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019

-zmiany stanów	(-) 758.997				
Koszty działalności operacyjnej	234.348.605	121.417.305	231.145.369	246.176.000	252.313.200
Amortyzacja	9.069.990	4.524.660	8.759.038	9.100.000	9.100.000
Zużycie materiałów i energii	62.597.534	33.483.915	59.036.533	63.000.000	63.000.000
Usługi obce	40.830.206	20.838.442	36.980.100	42.000.000	42.000.000
Podatki i opłaty	807.561	354.955	804.000	810.000	803.200
Wynagrodzenia	98.358.350	50.587.223	102.221.678	106.869.000	111.723.000
Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	21.615.713	11.070.723	22.281.740	23.397.000	24.687.000
Pozostałe koszty rodzajowe	1.069.251	517.387	1.062.280	1.000.000	1.000.000
Wynik finansowy na sprzedaży	(-) 20.691.261	-18.982.831	(-) 10.474.407	(-) 2.594.000	(-)2.292.200
Pozostałe przychody operacyjne	6.485.460	3.246.943	6.280.250	7.080.000	6.800.000
Pozostałe koszty operacyjne	3.059.862	2.843.628	2.300.000	2.250.000	2.250.000
Wynik finansowy na działalności operacyjnej	(-)17.265.663	-18.579.516	(-) 6.494.157	2.236.000	2.257.800
Przychody finansowe	1.234.569	22.250	45.000	50.000	90.000
Koszty finansowe	5.137.801	1.736.605	2.000.000	1.500.000	1.500.000
Wynik finansowy na działalności gospodarczej	(-)21.168.895	20.293.871	(-)8.449.157	786.000	847.000
Podatek dochodowy od osób prawnych	323.686	293.587	150.000	0	0
Wynik finansowy - zysk/strata (netto)	(-)21.492.581	-20.587.458	(-) 8.599.157	786.000	847.800

Tabela nr 21. Finansowanie świadczeń medycznych przez NFZ w 2017r.

Wyszczególnienie	Wykonanie I półrocze 2017r.	Przewidywane wykonanie III kwartał 2017r.	Kontrakt NFZ na IV kwartał 2017r.	Przewidywane wykonanie 2017r.	Plan 2017r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Ryczał PSZ Szpital III stopnia	x	x	25.697.511	x	x
Świadczenia finansowane odrębnie	x	x	23.710.843	x	x
Świadczenia wynikające z rozporządzenia zmieniającego OWU PSZ (sieć dot. pielęgniarek i położnych)	x	x	3.118.644	x	x
Świadczenia wynikające z rozporządzenia zmieniającego OWU PSZ (pozostałe umowy dot. pielęgniarek i położnych)	x	x	388.800	x	x
Umowy z NFZ obowiązujące na dzień 1.10.2017r.	x	x	6.173.818	x	x
Przewidywana zapłata za nadwykonania	x	5.821.669	x	x	x
Przychody z NFZ + wzrost na podwyżki dla pielęgniarek i położnych	99.172.267	55.830.379 402.916	x	x	x
Razem przychody z NFZ	99.172.267	62.054.964	59.089.616	220.316.847	214.170.962

Na dzień 31 lipca 2017r. Szpital odnotował niedow wykonania zawartych umów z NFZ w kwocie 4.532.378 zł. Wartość nadwykonania wynosi 11.809.464 zł. Zakładając, że niedow wykonania zostaną rozliczone z nadwykonaniami, pozostaje do rozliczenia z NFZ kwota 7.277.086 zł.- w wersji optymistycznej przyjmuje się, że NFZ zapłaci 80% kwoty nierozliczonej, tj. 5.821.669 zł.

III kwartał 2017r.

Wykonanie świadczeń zdrowotnych za lipiec 2017r. wynosi 19.799.389 zł. Przewiduje się, że za sierpień 2017r. przychody z NFZ będą wynosić 18.101.980 zł., natomiast planowane przychody za wrzesień 2017r. szacowane są na kwotę 17.929.010 zł. Doliczając przewidywaną zapłatę za nadwykonania za 9 miesięcy 2017r. w kwocie 5.821.669 zł. oraz wzrost środków finansowych na podwyżki dla pielęgniarek i położnych w kwocie 402.916 zł. przewidywane wykonanie przychodów z NFZ za III kwartał 2017r. wynosi 62.054.964 zł.

Przewidywane wykonanie świadczeń na rzecz ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia za okres od 1 stycznia do 30 września 2017r. wynosi 161.227.231 zł., (99.172.267+62.054.964).

Plan rzeczowo-finansowy na IV kwartał 2017r. w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (przychody z NFZ) przedstawia się następująco:

	Wykonanie kontraktu z NFZ 2015r. objętych ryczałem	Ryczał PSZ III stopień
(w złotych)		
- ryczał PSZ - Szpital III stopień	26.056.868	25.697.511
- zakresy finansowane odrębnie	20.647.509	26.829.487
Razem	46.704.377	52.526.998
różnica (52.526.998-46.704.377)		+5.822.621 zł.

Różnica wynika między innymi ze wzrostu kontraktu na realizację:

- diagnostyki i leczenia onkologicznego w kwocie	1.356.084 zł.,
- programów lekowych w kwocie	914.836 zł.,
Propozycje NFZ na IV kwartał 2017r. zawierają nowy zakres świadczeń zdrowotnych tj. świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej na kwotę	348.842 zł.
oraz wzrost środków finansowych przeznaczonych na podwyżki dla pielęgniarek i położnych	1.971.296 zł.
Razem	4.591.058 zł.
Pozostały wzrost wyżej nie wymieniony	1.231.563 zł.

co stanowi łącznie **5.822.621 zł.**

Koszty świadczeń wynikających z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej przedstawiają się następująco (dot. wzrostu środków finansowych z przeznaczeniem na podwyżki dla pielęgniarzek i położnych - liczba etatów na dzień 01.08.2017r. tj. 974,29 etatów).

	2015r.	IV kw.2017r.
- środki na wzrost wynagrodzeń dla pielęgniarek i położnych (tzw. sieć)	1.147.348	3.118.644
- umowy nie ujęte w „sieci”	x	388.800
razem	1.147.348	3.507.444 zł.

Przewidywane wykonanie przychodów z NFZ na 2017r. wynosi 220.316.847 zł, natomiast przychody z NFZ na 2017r. przyjęte do założeń zawartych w Raporcie o sytuacji ekonomiczno-finansowej, pozytywnie zaopiniowanym przez Radę Społeczną WSzS im. NMP Uchwałą nr 1054/2017 z dnia 16 maja 2017r., są niższe o 6.145.885 zł.
W przewidywanym wykonaniu za 2017r. uwzględniono zapłatę za nadwykonania za I-III kwartały 2017r. w kwocie 5.821.669 zł.

Po rozliczeniu nadwykonań za I-III kwartały 2017r. Szpital dokona szczegółowej analizy celem przedstawienia ewentualnej korekty planu finansowego na 2017r.

Analiza rentowności na przykładzie oddziałów szpitalnych za lata 2015-2016 jest potwierdzeniem, że środki finansowe za świadczenia zdrowotne z Narodowego Funduszu Zdrowia są niewystarczające na pokrycie kosztów, a mianowicie:

2015r.

Przychody z NFZ dla oddziałów szpitalnych wymienionych w załączniku nr 1. wynosiły 167.383.045
Koszty pracy, koszty leków i innych specyfików medycznych, koszty procedur medycznych wynosiły łącznie 147.870.252
Nadwyżka finansowa wynosi +19.512.793 zł.,
czyli rentowność oddziałów szpitalnych przy częściowym rozliczeniu kosztów wynosi 11,7%.

2016r.

Przychody z NFZ dla oddziałów szpitalnych wymienionych w załączniku nr 2. wynosiły 173.797.844
Koszty pracy, koszty leków i innych specyfików medycznych, koszty procedur medycznych wynosiły łącznie 158.786.747
Nadwyżka finansowa wynosi +15.011.097 zł.,
czyli rentowność oddziałów szpitalnych przy częściowym rozliczeniu kosztów wynosi 9%,

Nadwyżka finansowa jest niewystarczająca na pokrycie pozostałych kosztów bezpośrednio związanych z oddziałem oraz kosztów pośrednich (transport medyczny, media, pościel, odzież robocza, posiłki, usługi konserwacji, remontów, przeglądów technicznych, ubezpieczenia OC, koszty utylizacji nieczystości, podatki, zużycia części zamiennych medycznych, i inne).

Planowane przychody netto ze sprzedaży w latach 2017-2019 kształtują się następująco:

	2017r	2018r	2019r
Przychody ze sprzedaży	220.670.962	243.582.000	250.021.000

Założenia ekonomiczno – finansowe na 2017r w zakresie rachunku zysków i strat przyjęte są zgodnie z planem finansowym na 2017r pozytywnie zaopiniowanym przez Radę Społeczną Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. NMP w Częstochowie Uchwałą nr 948/2017 z dnia 18 stycznia 2017r. Planowane przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia w latach 2017-2019 uwzględniają środki finansowe jakie Szpital otrzyma z przeznaczeniem na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek i położnych stosownie do zapisów zawartych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej z dnia 14 października 2015r. (Dz. U. z 2015r. poz. 1628).

W latach 2017-2019 planuje się zwiększenie dostępności do świadczeń medycznych na rzecz ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia, głównie poprzez rozszerzenie dotychczasowych usług medycznych, krótka charakterystyka usług medycznych zawarta jest w pkt. V.4.1. Restrukturyzacja struktury organizacyjnej.

W planowanych przychodach w latach 2017-2019 dominują przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia, których udział w przychodach netto ze sprzedaży wynosi 97,1%-97,3%. W przychodach ze sprzedaży zawierają się również przychody z tytułu odpłatnych świadczeń medycznych, przychody z najmu, przychody ze sprzedaży biletów parkingowych, i inne. Przychody dotyczące rezydentów i stażystów finansowane są przez Ministerstwo Zdrowia.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują przede wszystkim dotacje otrzymane w latach poprzednich na sfinansowanie środków trwałych i rozliczane proporcjonalnie do naliczanej amortyzacji. Przychody finansowe obejmują głównie umorzone odsetki i odsetki od środków pieniężnych na rachunków bankowych, odsetki od należności z tytułu dostaw i usług.

W latach 2017-2019 koszty wykazują tendencję wzrostową, obejmują głównie wzrost kosztów pracy z przeznaczeniem na podwyżki dla pielęgniarek i położnych, stosownie do postanowień zawartych w:

- Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 14 października 2015r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń zdrowotnych (Dz.U.2015.1628),
- Ustawie z dnia 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne w podmiotach leczniczych (Dz.U. 2017.1473).

Występuje konieczność poniesienia wyższych niż w poprzednich latach kosztów związanych z działalnością medyczną, w tym w związku z planowanym rozszerzeniem świadczeń medycznych. Równolegle podejmuje się działania związane z obniżeniem poziomu kosztów, w tym przede wszystkim:- kosztów leków, sprzętu jednorazowego użytku, odczynników chemicznych.

Planowany wynik finansowy netto w latach 2017-2019 kształtuje się odpowiednio: 2017r (-) 8.599.157 zł., przy amortyzacji 8.759.038 zł.; 2018r.: (+)786.000 zł.; 2019r.: (+)

847.800 zł. Szpital będzie dążyć do minimalizacji kosztów poprzez działania restrukturyzacyjne oraz bieżące dyscyplinowanie wydatków celem zmniejszenia kosztów, w tym przede wszystkim materiałów i energii, wynagrodzeń oraz usług obcych.

Tabela nr 22. Aktywa i pasywa w latach 2016-2019

Wyszczególnienie	2016r	I półrocze 2017r	Plan 2017r.	Plan 2018r.	Plan 2019r.
Aktywa	130.194.104	117.041.404	129.150.689	123.846.189	122.745.867
I. Aktywa trwałe	92.303.055	88.908.686	91.550.689	92.546.189	90.445.867
II. Aktywa obrotowe, w tym:	37.891.049	28.132.718	37.600.000	31.300.000	32.300.000
1. Zapasy	4.180.066	4.915.609	3.700.000	2.500.000	2.500.000
2. Należności krótkoterminowe	32.107.791	18.577.363	32.200.000	27.000.000	28.000.000
3. Inwestycje krótkoterminowe	750.215	2.689.047	800.000	850.000	900.000
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	852.977	1.950.699	900.000	950.000	900.000
Pasywa	130.194.104	117.041.404	129.150.689	123.846.189	122.745.867
I. Kapitał własny, w tym:	(-) 34.704.543	(-) 47.292.001	(-) 30.881.109	(-) 30.095.109	(-) 29.247.309
1. Fundusz podstawowy	158.085.586	158.085.586	158.085.586	158.085.586	158.085.586
2. Fundusz zakładowy		(-) 4.422.591			
3. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(-) 171.297.548	(-) 180.367.538	(-) 180.367.538	(-) 188.966.695	(-) 188.180.695
4. Zysk (strata) netto	(-) 21.492.581	(-) 20.587.458	(-) 8.599.157	786.000	847.800
II. Zobowiązania i rezerwy	164.898.647	164.333.405	160.031.798	153.941.298	151.993.176
1.1. Rezerwy na zobowiązania	20.437.266	20.437.266	20.914.300	21.782.000	22.690.000
1.2. Zobowiązania długoterminowe	481.838	238.808	5.250.000	0	3.125.000
w tym kredyty i pożyczki	0	0	5.250.000	0	3.125.000
2. Zobowiązania krótkoterminowe	103.890.696	105.921.142	88.461.298	75.461.298	78.103.176
2.1. Kredyty i pożyczki	6.666.672	2.666.676	9.000.000	5.250.000	7.500.000
2.2. Z tytułu dostaw i usług, w tym:	77.100.462	82.047.490	64.401.098	54.081.298	54.523.176
2.3. Zobowiązania wymagalne	51.045.201	61.138.285	46.000.000	40.000.000	38.000.000
2.4. Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	13.377.315	12.247.806	8.000.200	8.500.000	8.500.000
2.5. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6.198.897	6.579.064	6.500.000	7.100.000	7.100.000
2.6. Inne zobowiązania	268.718	250.291	270.000	280.000	280.000
2.7. Fundusz Socjalny	278.632	2.129.815	260.000	250.000	200.000
3. Rozliczenia międzyokresowe	40.088.847	37.736.189	45.436.200	56.698.000	48.075.000

W aktywach dominują rzeczowe aktywa trwałe, które w strukturze aktywów wynoszą: 2017r.: 70,2%; 2018r.: 74,4%; 2019r.: 73,5%. Znaczącą pozycją w aktywach są należności krótkoterminowe (z tytułu dostaw i usług), które w strukturze aktywów wynoszą: 2017r.: 24,9%; 2018r.: 21,8%; 2019r.: 22,8%. Pozostałe pozycje w strukturze aktywów stanowią: 2017r.: 4,9%; 2018r.: 3,8%; 2019r.: 3,7%.

W pasywach założono minimalne zmniejszenie się kapitału własnego.

Jako cel główny przyjmuje się dążenie do zbilansowania przychodów i kosztów działalności. Założenia te Szpital planuje zrealizować poprzez maksymalizację przychodów z NFZ, przy równoczesnym wykorzystaniu posiadanych zasobów materialnych i niematerialnych, zgodnie z założeniami przedstawionymi w pkt.V.4.1. Programu naprawczego.

Zobowiązania i rezerwy latach 2017-2019 kształtują się odpowiednio: 2017r.: 160.031.798 zł; 2018r.: 153.941.298 zł; 2019r.: 151.993.176 zł.

Planuje się systematyczny spadek zobowiązań krótkoterminowych, w tym przede wszystkim zobowiązań z tytułu dostaw i usług, których stan przedstawia się następująco:

- 31.12.2016r. wynosi 77.100.462 zł, w tym zobowiązania wymagalne 50.819.207 zł.,
- 30.06.2017r. wynosi 82.047.490 zł, w tym zobowiązania wymagalne 59.665.246 zł.,
- 31.07.2017r. wynosi 70.230.522 zł, w tym zobowiązania wymagalne 49.773.596 zł.,
- 31.12.2017r. wynosi 64.401.098 zł, w tym zobowiązania wymagalne 46.000.000 zł.,
- 31.12.2018r. wynosi 54.081.298 zł, w tym zobowiązania wymagalne 40.000.000 zł.,
- 31.12.2019r. wynosi 54.523.176 zł, w tym zobowiązania wymagalne 38.000.000 zł.

W okresie od maja do lipca 2017r. Szpital prowadził działania w celu pozyskania kredytu lub pożyczki, z przeznaczeniem na cele bieżące – spłatę zobowiązań wymagalnych.

Planowana kwota kredytu/pożyczki: do 18.000.000 zł., z okresem spłaty 24 miesiące, nie przewidywano okresu karencji.

W maju br. ogłoszono konkurs na zaciągnięcie kredytu. Złożona została jedna oferta przez GETIN NOBLE BANK S.A. Całkowity koszt kredytu wynosił 904.301 zł. Bank w złożonej ofercie uzależnił udzielenie kredytu od poręczenia przez podmiot tworzący. Szpital zwrócił się do podmiotu tworzącego o informację, czy istnieje możliwość poręczenia kredytu. Otrzymaliśmy informację, że budżet Województwa Śląskiego nie przewiduje takiej formy poręczenia. Kolejne drugie postępowanie ogłoszono w czerwcu 2017r. na zaciągnięcie kredytu/pożyczki.

Wpłynęły dwie oferty:

- 1) oferta De Lage Landen Leasing Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Bielańska 12; całkowite wynagrodzenie brutto wynosi 974.519,18 zł (słownie złotych: dziewięćset siedemdziesiąt cztery tysiące pięćset dziewiętnaście 18/100),
- 2) oferta Magellan S.A. z siedzibą w Łodzi Al. Piłsudskiego 76; całkowite wynagrodzenie brutto wynosi zł. 1.180.320 zł (słownie złotych: jeden milion sto osiemdziesiąt tysięcy trzysta dwadzieścia 00/100).

Jako najkorzystniejszą wybrano ofertę De Lage Landen Leasing Polska S.A.

W dniu 19 lipca 2017r. Szpital zaciągnął pożyczkę w wysokości 18.000.000 zł., którą będzie spłacał w 24 równych ratach miesięcznych począwszy od sierpnia 2017r. Oprocentowanie na dzień podpisania umowy wynosi 4,81% w tym, marża stała przez cały okres trwania umowy 3,15% + WIBOR 1M (1,66). Zgodnie z warunkami konkursu ofert na zaciągnięcie pożyczki, umowa nie przewidywała prowizji z tytułu udzielenia pożyczki oraz nie przewidywała okresu karencji w spłacie pożyczki

Zabezpieczenie spłaty pożyczki stanowią:

- cesja wierzytelności z umów z NFZ do wysokości 150% sumy rat kapitałowych i odsetek przypadających do spłaty w danym okresie (miesiącu),
- weksel własny in blanco.

Po spłacie pożyczki zaciągniętej w 2017r. planuje się zaciągnięcie kredytu lub pożyczki w 2019r. do w wysokości 15.000.000 zł.

4.5. Zmiany danych w Raporcie o sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2016r.

Zmiany dotyczą zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych w latach 2017-2018

	31.12.2017r.	31.12.2018r.
1. Zobowiązania długoterminowe ogółem		
przed zmianą	3.750.000	0
po zmianie	5.250.000	0
różnica	+ 1.500.000	0
w tym:		
-kredyty i pożyczki		
przed zmianą	3.750.000	0
po zmianie	5.250.000	0
różnica	+ 1.500.000	0
2. Zobowiązania krótkoterminowe		
przed zmianą	89.931.298	75.461.298
po zmianie	88.431.298	75.461.298
różnica	- 1.500.000	0
w tym:		
-kredyty i pożyczki		
przed zmianą	9.000.000	3.750.000
po zmianie	9.000.000	5.250.000
różnica	0	+ 1.500.000
-zobowiązania z tyt. dostaw i usług		
przed zmianą	65.901.098	55.581.298
po zmianie	64.401.098	54.081.298
różnica	- 1.500.000	-1.500.000

Różnice wynikają ze zmiany terminu uzyskania pożyczki, w tym zmiany planowanych terminów jej spłaty oraz zmiany szacunków zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

4.6. Analiza wskaźnikowa (2017-2019)

1. Wskaźniki zyskowności

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatnie wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

1) wskaźnik zyskowności netto (%) =

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$$

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019

Lp.	Wyszczególnienie	2017r	2018r	2019r
1.	Przychody ze sprzedaży produktów	220.670.962	243.582.000	250.021.000
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0
3.	Pozostałe przychody operacyjne	6.280.250	7.080.000	6.800.000
4.	Przychody finansowe	45.000	50.000	90.000
5.	Razem przychody (poz.1-4)	226.996.212	250.712.000	256.911.000
6.	Wynik finansowy netto	(-)8.599.157	786.000	847.800
7.	Wskaźnik zyskowności netto (poz.6/poz.5)	(-)3,79%	0,31%	0,33%

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem koszty ogółem podmiotu.

W 2017r. zysk stanowi (-) 3,79% części przychodów, przypisana wartość punktowa wynosi 0. W latach 2018-2019 planowane wskaźniki zyskowności netto przyjmują wartości dodatnie, dla wartości 0,31 i 0,33 przypisana wartość punktowa wynosi 3.

2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) =

Wynik z działalności operacyjnej x 100%

*Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
+ pozostałe przychody operacyjne*

Lp.	Wyszczególnienie	2017r	2018r	2019r
1.	Przychody ze sprzedaży produktów	220.670.962	243.582.000	250.021.000
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0
3.	Pozostałe przychody operacyjne	6.280.250	7.080.000	6.800.000
4.	Razem przychody (poz.1-3)	226.951.212	250.662.000	256.821.000
5.	Wynik z działalności operacyjnej	(-)6.494.157	2.236.000	2.257.800
6.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (poz.5/poz.4)	(-)2,86%	0,89%	0,88%

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 3,0%	3
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4
4	powyżej 5,0%	5

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

Planowany wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej w 2017r wynosi (-)2,86% przypisana wartość punktowa wynosi 0. W latach 2018-2019 planowane wskaźniki zyskowności działalności operacyjnej są dodatnie, dla wartości 0,89% i 0,88% przypisana wartość punktowa wynosi 3.

3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) =

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}, \text{gdzie}$$

średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	Wyszczególnienie	2016r	2017r	2018r	2019r
1.	Aktywa	130.194.104	129.150.689	123.846.189	122.745.867
2.	Średni stan aktywów	x	129.672.397	126.498.439	123.296.028
3.	Wynik netto	x	(-)8.599.157	786.000	847.800
4.	Wskaźnik zyskowności aktywów (poz.3/poz.2)	x	(-)6,63%	0,62%	0,69%

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
2	od 0,0% do 2,0%	3
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

Planowany wskaźnik zyskowności aktywów w 2017r wynosi (-)6,63% - przypisana wartość punktowa wynosi 0.

W latach 2018-2019 planowane wskaźniki zyskowności aktywów są dodatnie, dla wartości 0,62%, 0,69% przypisana wartość punktowa wynosi 3.

2. Wskaźniki płynności

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku, gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

1) wskaźnik bieżącej płynności =

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)
Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	2017r	2018r	2019r
1.	Aktywa obrotowe	37.600.000	31.300.000	32.300.000
2.	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw powyżej 12 miesięcy	0	0	0
3.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	900.000	950.000	900.000
4.	Zobowiązania krótkoterminowe	88.431.298	75.461.298	78.103.176
5.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0	0
6.	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	7.664.300	7.872.000	8.090.000
7.	Poz. 1- poz.2-poz.3	36.700.000	30.350.000	31.400.000
8.	Poz.4-poz.5+poz.6	96.095.598	83.333.298	86.193.176
9.	Wsk. bieżącej płynności (poz.7/poz.8)	0,4	0,4	0,4

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,60	0
2	od 0,60 do 1,00	4
3	powyżej 1,00 do 1,50	8
4	Powyżej 1,50 do 3,00	12
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

Planowane wskaźniki bieżącej płynności w latach 2017-2019 kształtują się na podobnym poziomie i wynoszą 0,4. Przypisana wartość punktowa wynosi 0.

2) wskaźnik szybkiej płynności =

Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy
Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	2017r	2018r	2019r
1.	Aktywa obrotowe	37.600.000	31.300.000	32.300.000
2.	Należności krótkoterminowe z tyt. dostaw powyżej 12 miesięcy	0	0	0
3.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	900.000	950.000	900.000
4.	Zapasy	3.700.000	2.500.000	2.500.000

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019

5.	Zobowiązania krótkoterminowe	88.431.298	75.461.298	78.103.176
6.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0	0	0
7.	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	7.664.300	7.872.000	8.090.000
8.	Poz. 1- poz.2-poz.3-poz.4	33.000.000	27.850.000	28.900.000
9.	Poz.5-poz.6+poz.7	96.095.598	83.333.298	86.193.176
10.	Wsk. szybkiej płynności (poz.8/poz.9)	0,34	0,33	0,34

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,50	0
2	od 0,50 do 1,00	8
3	powyżej 1,00 do 2,50	13
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Planowane wskaźniki szybkiej płynności w latach 2017-2019 kształtują się w przedziale od 0,34 do 0,33. Przypisana wartość punktowa wynosi 0.

3. Wskaźniki efektywności

1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) =

$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$, gdzie

średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	Wyszczególnienie	2016r	2017r	2018r	2019r
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	32.064.669	32.200.000	27.000.000	28.000.000
2.	Średni stan należności	x	32.132.335	29.600.000	27.500.000
3.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	x	220.670.962	243.582.000	250.021.000
4.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	x	0	0	0
5.	Razem przychody (poz.3+poz.4)	x	220.670.962	243.582.000	250.021.000
6.	Wsk. rotacji należności (poz.2*365/poz.5)	x	53	44	40

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 45 dni	3
2	od 45 dni do 60 dni	2
3	od 61 dni do 90 dni	1
4	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźnik rotacji należności w 2017r wynosi 53 dni, przypisana wartość punktowa wynosi 2.
Wskaźnik rotacji należności w 2018r wynosi 44 dni, przypisana wartość punktowa wynosi 3.
Wskaźnik rotacji należności w 2019r wynosi 40 dni, przypisana wartość punktowa wynosi 3.

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) =

$$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}, \text{ gdzie}$$

średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług to suma tych zobowiązań na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	Wyszczególnienie	2016r	2017r	2018r	2019r
1.	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	77.100.462	64.401.098	54.081.298	54.523.176
2.	Średni stan zobowiązań	x	70.750.780	59.241.198	55.052.237
3.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	x	220.670.962	243.582.000	250.021.000
4.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	x	0	0	0
5.	Razem przychody (poz.3+poz.4)	x	220.670.962	243.582.000	250.021.000
6.	Wsk. rotacji należności (poz.2*365/poz.5)	x	117	89	80

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	do 60 dni	7
2	od 61 dni do 90 dni	4
3	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Wskaźnik rotacji zobowiązań w 2017r wynosi 117 dni, przypisana wartość punktowa wynosi 0.
Wskaźnik rotacji zobowiązań w 2018r wynosi 89 dni, przypisana wartość punktowa wynosi 4.
Wskaźnik rotacji zobowiązań w 2019r wynosi 80 dni, przypisana wartość punktowa wynosi 4.

4. Wskaźniki zadłużenia

1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) =

$$\frac{(\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}) \times 100\%}{\text{Aktywa razem}}$$

Lp.	Wyszczególnienie	2017r	2018r	2019r
1.	Zobowiązania długoterminowe	5.250.000	0	3.125.000
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	88.431.298	75.461.298	78.103.176
3.	Rezerwy na zobowiązania	20.914.300	21.782.000	22.690.000
4.	Razem poz. 1- 3	114.595.598	97.243.298	103.918.176
5.	Aktywa	129.150.689	123.846.189	122.745.867
9.	Wsk. zadłużenia aktywów (poz.4/poz.5)	88,73%	78,52%	84,66%

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 40%	10
2	od 40% do 60%	8
3	powyżej 60% do 80%	3
4	powyżej 80%	0

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu.

Wskaźnik zadłużenia aktywów w 2017r wynosi 89%, przypisana wartość punktowa wynosi 0. Wskaźnik zadłużenia aktywów w 2018r wynosi 79%, przypisana wartość punktowa wynosi 3. Wskaźnik zadłużenia aktywów w 2019r wynosi 85%, przypisana wartość punktowa wynosi 0.

2) wskaźnik wypłacalności =

$$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe} + \text{zobowiązania krótkoterminowe} + \text{rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$$

Lp.	Wyszczególnienie	2017r	2018r	2019r
1.	Zobowiązania długoterminowe	5.250.000	0	3.125.000
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	88.431.298	75.461.298	78.103.176
3.	Rezerwy na zobowiązania	20.914.300	21.782.000	22.690.000
4.	Razem poz. 1- 3	114.595.598	97.243.298	103.918.176
5.	Fundusz własny	(-)30.881.109	(-)30.095.109	(-)29.247.309
9.	Wsk. wypłacalności (poz.4/poz.5)	(-)3,7	(-)3,2	(-)3,6

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	od 0,00 do 0,50	10
2	od 0,51 do 1,00	8
3	od 1,01 do 2,00	6
4	od 2,01 do 4,00	4
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Wskaźniki wypłacalności w latach 2017-2019 są ujemne – przypisane wartości punktowe wynoszą 0.

Tabela nr 23. Podsumowanie i wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)		
	2017r	(-)3,79	0
	2018r	0,31	3
	2019r	0,33	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)		
	2017r	(-)2,86	0
	2018r	0,89	3
	2019r	0,88	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)		
	2017r	(-)6,63	0
	2018r	0,62	3
	2019r	0,69	3
		1. Razem: 2017r 0 2018r 9 2019r 9	
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności		
	2017r	0,4	0
	2018r	0,4	0
	2019r	0,4	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności		
	2017r	0,3	0
	2018r	0,3	0
	2019r	0,3	0
		2. Razem: 2017r 0 2018r 0 2019r 0	
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)		
	2017r	53	2
	2018r	44	3
	2019r	40	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)		
	2017r	117	0

Program naprawczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny
na lata 2017-2019

	2018r	89	4
	2019r	80	4
		3. Razem: 2017r 2 2018r 7 2019r 7	
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)		
	2017r	89	0
	2018r	79	3
	2019r	85	0
	2) wskaźnik wypłacalności		
	2017r	(-)3,7	0
	2018r	(-)3,2	0
	2019r	(-)3,6	0
		4. Razem: 2017r 0 2018r 3 2019r 0	
Łączna wartość punktów 2017r 2 2018r 15 2019r 16			

Założenia ekonomiczno –finansowe na lata 2017-2019 ustalone zostały w warunkach wysokiej niepewności funkcjonowania Szpitala w związku z wejściem Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie „w sieć szpitali”. Mimo zaistnienia nowych warunków funkcjonowania Szpitala od 1 października 2017r - nie znane są warunki finansowe. Przedstawiona symulacja ekonomiczno-finansowa opracowana została przy założeniu, że w okresie prognozowanym Szpital będzie dążył do zbilansowania przychodów i kosztów. Planowane są działania zwiększające wartość przychodów z usług medycznych, głównie poprzez zwiększenie dostępności do świadczeń medycznych. W wyniku oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej przypisana wartość punktowa wskaźników zyskowności wynosi: 2017r.0; 2018r 9; 2019r 9 – występuje pozytywny trend. Wskaźniki płynności mają przypisane wartości 0. Na poziom wskaźników płynności będzie mieć wpływ system finansowania wykonanych przez Szpital świadczeń medycznych na rzecz ubezpieczonych w NFZ, gdzie według przewidywań wskaźniki rotacji należności przekraczać będzie umowny termin płatności faktur, tj. 14 dni po dniu dostarczenia faktury do NFZ. Planowane wskaźniki rotacji należności o wartości: 2017r.: 53 dni, 2018r: 44 dni, 2019r: 40 dni, wpływają na poziom wskaźników rotacji zobowiązań, które wynoszą: 2017r.: 117 dni; 2018r. 89 dni, 2019r.: 80 dni. Zakłada się, że w okresie prognozowanym Szpital będzie korzystał z kredytów bankowych lub pożyczek, planowane kwoty to: 2017r: 18.000.000 zł; 2019r: 15.000.000 zł. Zaciągnięte kredyty lub pożyczki wpłyną na poziom zobowiązań i wskaźniki zadłużenia, jednak koszty obsługi kredytów są niższe niż koszty poniesione jako konsekwencja wynikająca z pozwów i nakazów sądowych, zajęć komorniczych - wierzycieli Szpitala. Na zadłużenie aktywów wpływają

również rezerwy, w tym na świadczenia emerytalno-rentowe, wynikające ze wzrostu kosztów wynagrodzeń i starzenia się pracowników. Wskaźniki wypłacalności w ocenie punktowej mają przypisaną wartość zerową, gdyż fundusz własny jest ujemny – planuje się minimalny spadek ujemnego funduszu własnego, tj. zahamowanie wzrostu wartości ujemnej funduszu własnej.

4.7. Analiza wrażliwości

W działalności Szpitala trzeba się zmierzyć z różnymi rodzajami niepewnościami. Poniżej przedstawiona jest jednokierunkowa analiza wrażliwości – przedstawia wpływ zmian jednego parametru na wyniki, przy stałych wartościach pozostałych parametrów.

Analizę wrażliwości dla danych czynników ryzyka przeprowadzono w 3-letnim horyzoncie czasowym.

1) Wariant bazowy projekcji finansowej

Wyszczególnienie	2017r.	2018r.	2019r.
Przychody ze sprzedaży	220.670.962	243.582.000	250.021.000
Koszty operacyjne	231.145.369	246.176.000	252.313.200
Wynik na sprzedaży	-10.474.407	-2.594.000	-2.292.200
Wynik na działalności operacyjnej	-6.494.157	2.236.000	2.257.800
Wynik netto	-8.599.157	786.000	847.800
Środki pieniężne na koniec okresu	800.000	850.000	900.000

W tabeli przedstawione są najważniejsze parametry charakteryzujące działalność Szpitala. Poniżej przedstawione są zmiany tych parametrów i ich wpływ na wynik finansowy, w tym:

- zmiany przychodów ze sprzedaży,
- zmiany kosztów pracy,
- zmiany kosztów operacyjnych
- zmiany kosztów finansowych – kosztów obsługi zadłużenia.

Analiza wrażliwości umożliwia uzyskanie odpowiedzi na pytanie „co się stanie, jeżeli...”. Metoda ta pozwala na zbadanie wrażliwości określonych parametrów na zmiany wartości odpowiednich czynników wpływających na ich wartość. W analizie wrażliwości parametrem, który poddano analizie jest saldo środków pieniężnych na koniec roku, gdyż właśnie ten czynnik prezentuje najważniejszą wartość poznawczą. Jego zmiana „in minus” może zachwiać płynnością Szpitala i wpłynąć negatywnie na realizację zadań statutowych. W sytuacji zmian „in plus” umożliwia przykładowo obniżenie poziomu zobowiązań oraz pokrycie ujemnego wyniku finansowego z lat ubiegłych.

2) Analiza wrażliwości – wzrost przychodów ze sprzedaży o 10%

Wyszczególnienie	2017r.	2018r.	2019r.
Przychody ze sprzedaży	242.738.038	267.940.200	275.023.100
Koszty operacyjne	231.145.369	246.176.000	252.313.200
Wynik na sprzedaży	11.592.689	21.764.200	22.709.900
Wynik na działalności operacyjnej	15.572.939	26.594.200	27.259.900
Wynik netto	13.467.939	25.144.200	25.849.900
Środki pieniężne na koniec okresu	22.067.896	25.208.200	25.902.100

Przedstawiony wariant analizy wrażliwości zakłada wzrost przychodów ze sprzedaży w związku z wejściem w „sieć” przy założeniu, że koszty operacyjne nie ulegną zmianie. Wynik

finansowy ulega poprawie odpowiednio w latach: 2017r.: +22.067.096 zł; 2018r.: +24.358.200 zł.; +25.002.100 zł. Wzrasta wielkość środków finansowych na koniec okresu, które w sytuacji faktycznego wzrostu zostałyby skonsumowane np. na spłatę zobowiązań, czy odtworzenie aparatury i sprzętu medycznego Szpitala.

3) Analiza wrażliwości – spadek przychodów ze sprzedaży o 10%

Wyszczególnienie	2017r.	2018r.	2019r.
Przychody ze sprzedaży	198.603.866	219.223.800	225.018.900
Koszty operacyjne	231.145.369	246.176.000	252.313.200
Wynik na sprzedaży	-32.541.503	-26.952.200	-27.294.200
Wynik na działalności operacyjnej	-28.561.253	-22.122.200	-19.744.300
Wynik netto	-30.666.253	-23.578.200	-22.649.900
Środki pieniężne na koniec okresu	-21.267.096	-23.508.200	-24.102.100

Spadek przychodów ze sprzedaży – niewykonanie planowanych założeń – zawartych umów z NFZ. Obniżenie wpływów z Narodowego Funduszu Zdrowia powoduje pogorszenie wyniku finansowego odpowiednio w latach: 2017r. (-)22.067.096 zł; 2018r.: (-)24.358.200 zł.; (-) 25.002.100 zł. i niedobór środków pieniężnych. Następuje dalsze pogorszenie płynności finansowej, zwiększenie zobowiązań, co jest zagrożeniem dla działalności statutowej Szpitala.

Analiza wrażliwości - wzrost kosztów pracy o 10%

Wyszczególnienie	2017r.	2018r.	2019r.
Przychody ze sprzedaży	220.670.962	243.582.000	250.021.000
Koszty operacyjne	243.595.711	259.202.600	265.954.200
W tym wynagrodzenia brutto	136.953.759	143.292.600	150.051.000
Wynik na sprzedaży	-22.924.749	-15.620.600	-15.933.200
Wynik na działalności operacyjnej	-18.944.499	-10.790.600	-11.383.200
Wynik netto	-21.049.499	-12.240.600	-12.793.200
Środki pieniężne na koniec okresu	-11.650.342	-12.176.600	-12.741.000

Biorąc pod uwagę niedobory personelu medycznego na rynku pracy, zachodzi prawdopodobieństwo wzrostu kosztów wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń związanych z pracą. Wzrost tych parametrów powoduje pogorszenie wyniku finansowego odpowiednio w latach: 2017r. (-)12.450.342 zł; 2018r.: (-)13.026.600 zł.; (-) 13.641.000 zł. i niedobór środków pieniężnych. Następuje dalsze pogorszenie płynności finansowej, zwiększenie zobowiązań, występuje prawdopodobieństwo nieterminowej wypłaty wynagrodzeń, co stanowi zagrożenie dla działalności statutowej Szpitala.

4) Analiza wrażliwości – obniżenie kosztów pracy o 10%

Wyszczególnienie	2017r.	2018r.	2019r.
Przychody ze sprzedaży	220.670.962	243.582.000	250.021.000
Koszty operacyjne	218.695.027	233.149.400	238.672.200
w tym koszty wynagrodzeń	112.053.076	117.239.400	122.769.000
Wynik na sprzedaży	1.975.935	10.432.600	11.348.800
Wynik na działalności operacyjnej	5.956.185	15.262.600	15.898.800
Wynik netto	3.851.185	13.812.600	14.488.800
Środki pieniężne na koniec okresu	13.253.342	13.876.600	14.541.000

Rozważając wariant obniżenia kosztów wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń związanych z pracą uzyskujemy zwiększenie stanu środków pieniężnych. Obniżenie tych parametrów powoduje poprawę wyniku finansowego odpowiednio w latach: 2017r. +12.450.342 zł; 2018r.: +13.026.600 zł.; +13.641.000 zł. Następuje poprawa płynności finansowej, zmniejszają się zobowiązania, pozyskane środki finansowe można przeznaczyć na inwestycje.

5) Analiza wrażliwości – wzrost kosztów operacyjnych o 10%

Wyszczególnienie	2017r.	2018r.	2019r.
Przychody ze sprzedaży	220.670.962	243.582.000	250.021.000
Koszty operacyjne	254.259.906	270.793.600	277.544.520
Wynik na sprzedaży	-33.588.944	-27.211.600	-27.523.520
Wynik na działalności operacyjnej	-29.608.694	-22.381.600	-22.973.520
Wynik netto	-31.713.694	-23.831.600	-24.383.520
Środki pieniężne na koniec okresu	-22.314.537	-23.767.600	-24.331.320

Materiały (leki i inne medyczne) i czynniki energetyczne stanowią tzw. podstawowe środki niezbędne do świadczenia usług medycznych. Przyjmując założenie wzrostu cen materiałów i czynników energetycznych występuje wzrost kosztów operacyjnych. Wzrost tych parametrów powoduje pogorszenie wyniku finansowego odpowiednio w latach: 2017r. : (-) 23.114.537 zł; 2018r.: (-)24.617.600 zł.; (-)25.231.320 zł. W konsekwencji występuje niedobór środków pieniężnych. Następuje dalsze pogorszenie płynności finansowej, zwiększenie zobowiązań, co stanowi zagrożenie dla działalności statutowej Szpitala.

6) Analiza wrażliwości – obniżenie kosztów operacyjnych o 10%

Wyszczególnienie	2017r.	2018r.	2019r.
Przychody ze sprzedaży	220.670.962	243.582.000	250.021.000
Koszty operacyjne	208.030.832	221.558.400	227.081.880
Wynik na sprzedaży	12.640.130	22.023.600	22.939.120
Wynik na działalności operacyjnej	16.620.380	26.853.600	27.489.120
Wynik netto	14.515.380	25.403.600	26.079.120
Środki pieniężne na koniec okresu	22.314.537	25.467.600	26.131.320

Przyjmując założenie obniżenia kosztów operacyjnych, następuje poprawa wyniku finansowego odpowiednio w latach: 2017r. : (+) 23.114.537 zł; 2018r.: (+)24.617.600 zł.; (+)25.231.320 zł. Niższe koszty umożliwią akumulację znacznych środków pieniężnych, występuje możliwość wykorzystania ich między innymi na zakupy nowoczesnej aparatury medycznej, poprawę jakości i dostępności do świadczeń zdrowotnych, Dodatni wynik finansowy umożliwi pokrycie strat z lat ubiegłych.

7) Analiza wrażliwości – wzrost kosztów obsługi zadłużenia o 3%

Wyszczególnienie	2017r.	2018r.	2019r.
Przychody ze sprzedaży	220.670.962	243.582.000	250.021.000
Koszty operacyjne	231.145.369	246.176.000	252.313.200
Koszty finansowe	2.060.000	1.545.000	1.545.000
Wynik na sprzedaży	-10.474.407	-2.594.000	-2.292.200
Wynik na działalności operacyjnej	-6.494.157	2.236.000	2.257.800
Wynik netto	-8.659.157	741.000	802.800
Środki pieniężne na koniec okresu	740.000	805.000	855.000

Wzrost kosztów obsługi zadłużenia Szpitala o 3%, powoduje zmianę wyniku finansowego i środków pieniężnych na koniec okresu odpowiednio w latach: 2017r.:(-) 60.000 zł.; 2018r.: (-)45.000 zł.; 2.019r. (-) 45.000 zł. Ulega zmianie wynik finansowy oraz zmniejsza się stan gotówki na koniec okresu.

8) Analiza wrażliwości - obniżenie kosztów obsługi zadłużenia o 3%.

Wyszczególnienie	2017r.	2018r.	2019r.
Przychody ze sprzedaży	220.670.962	243.582.000	250.021.000
Koszty operacyjne	231.145.369	246.176.000	252.313.200
Koszty finansowe	1.940.000	1.455.000	1.455.000
Wynik na sprzedaży	-10.474.407	-2.594.000	-2.292.200
Wynik na działalności operacyjnej	-6.494.157	2.236.000	2.257.800
Wynik netto	-8.539.157	831.000	892.800
Środki pieniężne na koniec okresu	860.000	895.000	945.000

Obniżenie kosztów obsługi zadłużenia Szpitala o 3%, powoduje zmianę wyniku finansowego i środków pieniężnych na koniec okresu odpowiednio w latach: 2017r.:(+) 60.000 zł.; 2018r.: (+)45.000 zł.; 2.019r. (+) 45.000 zł. Ulega zmianie na plus wynik finansowy oraz zwiększa się stan gotówki na koniec okresu.

3% zmiana parametrów w odniesieniu do planowanych kosztów obsługi zadłużenia nie ma istotnego wpływu na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala.

4.8. Identyfikacja głównych ryzyk wpływających na sytuację finansową

Ryzyko kojarzy się przede wszystkim z niepewnością i niebezpieczeństwem, a także niepodjęciem lub zaniechaniem określonych działań. W odniesieniu do Szpitala można wyróżnić ryzyka specyficzne dla jednostki służby zdrowia, w tym:

- ryzyko uzyskania niższych kontraktów na świadczenia zdrowotne finansowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia w porównaniu do planowanych,
- ryzyko związane z deficytem personelu medycznego, co może doprowadzić do zwiększenia kosztów wynagrodzeń, czyli kosztów operacyjnych,
- ryzyko zwiększenia zadłużenia szpitala na skutek braku pokrycia kosztów przychodami, co spowoduje wzrost kosztów finansowych,
- ryzyko związane z odpowiedzialnością cywilną pracowników świadczących usługi medyczne - nieplanowane wypłaty odszkodowań przekraczające ubezpieczenie OC,
- ryzyko związane z brakiem akceptacji personelu do zmian, jakie konieczne są do zbilansowania przychodów i kosztów.

Prawdopodobieństwo wystąpienia danego zdarzenia /czynnika można określić następująco:

- prawdopodobieństwo w przedziale 0%-30%, niskie,
- prawdopodobieństwo w przedziale 30%-70%, średnie,
- prawdopodobieństwo w przedziale 70%-100%, wysokie.

Przypisane wagi zdarzenia / czynnika w skali punktowej od 0 do 100 pkt.

- do 30 pkt. (włącznie) - niska waga danego zdarzenia / czynnika
- od 30 do 70 pkt. (włącznie) – średnia waga danego zdarzenia / czynnika,
- powyżej 70 pkt. – wysoka waga danego zdarzenia czynnika

Tabela nr 24. Ocena ryzyk związanych z realizacją programu naprawczego

Ryzyko	Prawdopodobieństwo	Waga zdarzenia/ czynnika	Sposób neutralizacji negatywnych zjawisk
Niższy kontrakt z NFZ - nie wykonanie planowanych zmian w strukturze organizacyjnej celem zwiększenia przychodów	40%	50 pkt	-monitorowanie wykonania umów zawartych z NFZ, - dyscyplinowanie wydatków celem zmniejszenia kosztów leczenia, -analiza efektywności wykorzystania zasobów materialnych i niematerialnych,
Niedobór personelu medycznego	30%	30 pkt	-pozyskanie personelu poprzez zwiększenie kosztów wynagrodzeń, - powiązanie wynagrodzeń z ilością i jakością wykonanych procedur medycznych,
Zwiększenie zadłużenia	40%	50 pkt	-dyscyplinowanie wydatków, - poprawa rotacji zapasów, -bieżący kontakt z wierzycielami, -zawieranie porozumień, ratalna spłatę zaległych zobowiązań,
Zwiększenie kosztów z tytułu odpowiedzialności za szkody wyrządzone pacjentom	20%	25 pkt	Wejście w skład tzw. asekuracyjnych systemów bezpieczeństwa – ochrona ubezpieczeniowa; eliminacja zdarzeń niepożądanych, powodujących wydłużenie hospitalizacji, zgony
Brak akceptacji personelu do zmian zmierzających do poprawy sytuacji finansowej	30%	30 pkt	Bieżące informowanie o sytuacji ekonomiczno-finansowej, poprawa komunikacji wewnętrznej

W systemie ochrony zdrowia musimy reagować na zagrożenia i powikłania, jakie wiążą się z istnieniem ryzyk, jednak warunkiem poprawnej reakcji jest jej pomiar, kontrola a nade wszystko przewidywanie ryzyka.

4.9. Podsumowanie prognoz – wyniki

Najłabszą stroną Szpitala jest sytuacja finansowa. „Długi” z lat poprzednich, niedoszacowanie procedur medycznych, niedobór kadry medycznej, straty na działalności skutkujące wzrastającym ujemnym kapitałem, utrudniają wykonywanie przez Szpital zadań statutowych.

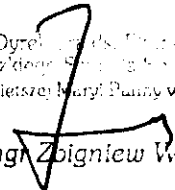
W obecnym systemie prawnym, jeżeli szpital ponosi stratę, która jest wyższa od amortyzacji, różnicę może pokryć podmiot tworzący – nie rozwiązuje to jednak problemu. Należy doprowadzić do obniżenia straty przynajmniej poniżej amortyzacji.

Zmiany w systemie finansowania szpitali są szansą na poprawę sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala, przy równoczesnym wdrożeniu przedsięwzięć inwestycyjnych i organizacyjnych zawartych w programie naprawczym.

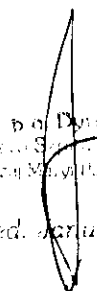
Reorganizacja wewnętrznej struktury celem zwiększenia dostępności do świadczeń medycznych na rzecz ubezpieczonych w Narodowym Funduszu Zdrowia umożliwia pozyskanie dodatkowych przychodów i uzyskania równowagi finansowej.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Barbara Łęszczyńska


Z-ca Dyrektora ds. Finansowych
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

mgr Zbigniew Włócek


p.o. Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

dr n. med. Janusz Kapustecki

Załączniki:

1. Rentowność oddziałów szpitalnych za 2015r.
2. Rentowność oddziałów szpitalnych za 2016r.
3. Rentowność oddziałów szpitalnych za I półrocze 2017r.
4. Prognoza aktywów i pasywów w latach 2016-2019
5. Prognoza rachunku zysków i strat w latach 2016-2019
6. Prognoza przepływów pieniężnych w latach 2016-2019

Rentowność oddziałów szpitalnych za 2015r.

Załącznik nr 1

Oddział	Przychody	Przychody NFZ	Koszty pracy	Koszty leków i innych materiałów medycznych	Koszty procedur medycznych	Razem koszty (kol. 4+5+6)	Marża I (wynik finansowy (kol. 2-kol. 7))	Rentowność I (kol. 8/kol. 2 *100)	Razem pozostałe koszty zmienne i stałe	Marża II (wynik finansowy brutto) (kol. 8-kol. 10)	Rentowność II (kol. 11/kol. 2 *100)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
Anestezjologii i Intensywnej Terapii	8 039 150	7 890 598	6 143 749	2 234 866	508 868	8 893 481	-854 331	-10,6%	1 568 804	-2 423 135	-30,1%
Anestezjologii Intensywnej Terapii PCK	2 648 450	2 585 885	1 423 511	643 657	205 802	2 272 770	375 680	14,2%	704 473	-328 793	-12,4%
Intensywnej Terapii Dziecięcej z zespołem wyjazdowym N	1 195 546	1 106 225	2 713 601	209 825	60 945	2 984 371	-1 788 825	-148,6%	684 282	-2 473 107	-206,9%
Nefrologii z Pododdziałem Działu Odrzutowych	2 435 039	2 357 988	1 846 266	322 820	248 837	2 417 923	17 116	0,7%	740 088	-722 972	-29,7%
Ginekologii i Położnictwa z Pododdziałami Patologii Ciąży i Ginekologii Onkologicznej	9 172 251	9 093 052	6 394 649	897 987	2 437 769	9 730 405	-558 153	-6,1%	1 887 399	-2 445 552	-26,7%
Neonatologii	5 459 925	5 369 615	3 710 676	186 262	414 576	4 311 514	1 148 411	21,0%	520 983	627 428	11,5%
Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka	3 519 265	3 367 893	2 226 198	502 719	183 282	2 912 199	607 066	17,2%	848 675	-241 609	-6,9%
Kardiologii z Intensywnym Nadzorem Kardiologicznym	15 964 092	15 886 405	2 141 156	4 955 016	3 859 802	10 955 774	5 008 319	31,4%	1 000 488	4 007 851	25,1%
Neurologii z Udarowym	5 844 000	5 828 137	2 691 648	595 981	435 774	3 723 402	2 120 597	36,3%	1 018 517	1 102 081	18,9%
Neurologii Udarowy PCK	8 276 388	8 202 445	3 366 997	816 929	560 064	4 743 989	3 532 399	42,7%	2 067 838	1 464 561	17,7%
Neurochirurgii z Pododdziałem Chirurgii Szczękowej	8 356 170	8 332 723	2 528 715	1 822 374	1 151 943	5 503 032	2 853 138	34,1%	886 939	1 966 199	23,5%
Okulistyki	4 932 798	4 760 719	2 235 842	1 081 459	125 590	3 442 880	1 489 918	30,2%	996 978	492 940	10,0%
Onkologii z Pododdziałem Dzielnym Chemioterapii	17 069 536	17 056 460	2 605 823	8 669 085	480 970	11 755 878	5 313 658	31,1%	1 930 727	3 382 931	19,8%
Ortopedii i Chirurgii Urazowej	5 995 968	5 960 898	3 152 825	2 838 121	1 482 848	7 473 794	-1 477 825	-24,6%	1 131 543	-2 606 368	-43,5%
Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi	5 052 165	5 049 104	2 031 392	833 406	1 276 816	4 141 614	910 551	18,0%	674 330	236 220	4,7%
Hematologii	131 069	32 186	1 340 169	229 532	1 979 872	1 769 573	-1 638 504	-1250,1%	816 121	-2 454 625	-1872,8%
Gastroenterologii Ogólnej i Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Wewnętrznych	2 518 967	2 406 652	1 629 725	623 344	605 330	2 858 398	-339 432	-13,5%	662 260	-1 001 692	-39,8%
Chorób Wewnętrznych	3 953 330	3 925 949	2 890 214	582 448	836 867	4 409 529	-456 199	-11,5%	1 743 198	-2 198 397	-55,6%
Chorób Płuc	3 752 753	3 737 077	1 549 917	461 667	669 559	2 681 143	1 071 610	28,6%	1 022 139	49 471	1,3%
Pediatricznej z Pododdziałem Hematologii i Nefrologii Dziecięcej	2 857 341	2 834 616	2 169 111	180 261	277 302	2 626 673	30 667	1,2%	877 431	-846 764	-31,9%
Pediatricznej	3 178 555	3 172 821	2 073 671	124 758	331 388	2 529 817	648 738	20,4%	803 185	-154 447	-4,9%
Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej	4 071 998	4 067 696	2 093 606	261 649	981 578	3 336 833	735 165	18,1%	671 844	63 321	1,6%
Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Chirurgii Naczyniowej	7 316 290	7 303 037	4 265 607	1 688 379	2 838 135	8 892 121	-1 575 831	-21,5%	2 031 465	-3 607 296	-49,3%
Chirurgii Ogólnej (PCK) do 31.03.2015r	876 999	869 112	435 717	102 676	582 878	1 121 271	-244 372	-27,9%	201 396	-445 767	-50,8%
Otolaryngologii	1 768 226	1 733 744	1 433 087	207 014	1 467 188	3 107 289	-1 339 063	-75,7%	690 999	-2 030 062	-114,8%
Ośrodkowo - Zakazny	1 919 998	1 909 048	1 433 824	110 314	110 058	1 604 196	318 802	16,4%	515 287	-199 484	-10,4%
Reumatologii	1 570 929	1 482 729	875 790	22 808	86 890	985 487	585 441	37,3%	502 586	82 855	5,3%
Rehabilitacji Neurologicznej	2 218 532	2 176 230	1 658 720	97 183	160 810	1 916 712	301 820	13,6%	625 056	-323 239	-14,6%
Opieki Palliatywnej	1 341 289	1 335 520	1 133 387	80 677	117 513	1 331 577	9 692	0,7%	548 425	-538 733	-40,2%
Zakład Opiekuńczo - Lecznicy dla weryfikowanych mechanicznie	3 056 440	2 802 552	1 535 472	270 763	15 287	1 821 542	1 234 898	40,4%	751 236	483 863	15,8%
Psychiatrii - Zakazowy	1 516 932	1 505 646	1 470 719	74 284	26 537	1 571 540	-54 608	-3,6%	580 899	-635 507	-41,9%
Psychiatryczny dla chorych z chorobami somatycznymi	1 527 432	1 513 148	1 262 932	59 725	28 940	1 351 597	175 835	11,5%	537 378	-361 543	-23,7%
Psychiatryczny dla chorych na gruźlicę i choroby zakaźne	335 159	334 780	741 555	78 505	10 563	828 644	-493 485	-147,2%	239 529	-733 014	-218,7%
Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Intensywnej Opieki Kardiologicznej	4 617 446	4 601 651	3 261 689	174 173	849 248	4 285 110	332 336	7,2%	837 726	-505 390	-10,9%
Chorobek Stacjonarnej Rehabilitacji Kardiologicznej	502 670	502 670	220 605	9 522	10 491	240 618	262 052	52,1%	134 498	127 553	25,4%
Szpitalny Oddział Ratunkowy	7 476 495	7 224 779	4 276 106	532 382	2 461 572	7 270 060	206 435	2,8%	1 314 885	-1 108 450	-14,8%
Razem	160 269 473	157 909 801	83 020 668	32 580 591	26 201 497	141 802 757	18 466 717	11,5%	32 769 590	-14 302 874	-8,9%
Psychiatrii - Dzienny	577 127	573 982	376 415	16 761	3 708	396 885	180 242	31,2%	201 064	-20 822	-3,6%
Stacji Dział	8 807 768	8 728 268	2 287 828	3 255 351	88 061	5 631 241	3 176 528	54,1%	1 855 639	1 320 889	15,0%
Ośrodek Ambulatoryjnej Rehabilitacji Kardiologicznej	187 639	170 995	36 421	2 184	765	39 370	148 270	79,0%	77 859	70 411	37,5%
Ogółem	169 842 009	167 383 045	85 721 332	35 854 888	26 294 032	147 870 252	21 971 757	12,9%	34 904 152	-12 932 395	-7,6%

GŁÓWNY KSIĘGOWY

22. 09. 2017

Barbara Leszczyńska

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny
w Olsztynie
ul. Dąbrowskiego 155, 15-001 Olsztyn
tel. 087 741 10 00, 741 10 01
e-mail: biuro@szpital.olsztyn.pl

Barbara Leszczyńska

Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
Im. Najświętszej Maryi Panny w Olsztynie

dr n. med. Janusz Kapustecki

Rentowność oddziałów szpitalnych za 2016r.

Załącznik nr 2

Oddział	Przychody	Przychody z NFZ	Koszty pracy	Koszty leków i innych materiałów medycznych	Koszty procedur medycznych	Razem koszty (kol.4+5+6)	Margia I (wynik finansowy) (kol.2-kol.7.)	Rentowność I (kol.8/kol.2 *100)	Razem pozostałe koszty stałe i zmienne	Margia II (wynik finansowy brutto) (kol.8-kol.10)	Rentowność II (kol.11/kol.2 *100)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
Anestezjologia i Intensywna Terapija	8 994 686	8 438 252	5 767 479	2 189 652	468 703	8 425 835	568 851	6,3%	1 624 829	-1 055 978	-11,7%
Anestezjologia i Intensywna Terapija POK	3 102 201	3 003 868	1 601 618	721 781	231 860	2 555 258	546 943	17,6%	759 823	-212 680	-6,9%
Anestezjologia i Intensywna Terapija dla Dzieci z zespołem wyjątkowym N	1 325 204	1 229 990	2 787 446	198 879	78 696	3 065 020	-1 738 817	-131,1%	707 559	-2 446 376	-184,5%
Neurologia i Pododdziałem Dializ Oczyszczających	2 518 475	2 499 557	1 971 657	1 062 604	249 756	3 284 016	-765 541	-30,4%	792 371	-1 557 812	-61,9%
Ginekologia i Ginekologia z Pododdziałem Patologii Ciąży	10 352 886	10 193 041	6 488 909	911 349	2 651 884	10 052 141	300 745	2,9%	2 018 690	-1 717 946	-16,6%
Neonatalogia	5 506 128	5 433 249	3 887 184	202 882	413 035	4 503 100	1 003 027	18,2%	495 565	507 462	9,2%
Patologia i Intensywna Terapija Nowotworów	3 475 783	3 328 468	2 450 095	486 882	162 175	3 099 152	376 631	10,8%	796 828	-420 197	-12,1%
Kardiologia i Intensywnym Nadzorem Kardiologicznym	15 268 484	15 035 681	2 464 784	5 286 194	3 866 773	11 617 751	3 650 733	23,9%	1 089 702	2 561 031	16,8%
Neurologia i Udarowym	4 811 573	4 710 166	2 978 741	559 160	404 403	3 942 305	869 268	18,1%	930 341	-61 073	-1,3%
Neurologia i Udarowym POK	7 769 268	7 600 732	3 648 831	919 648	515 027	5 083 505	2 685 763	34,6%	2 052 245	633 517	8,2%
Neurochirurgia i Pododdziałem Chirurgii Szczękowo-Twarzowej	7 848 136	7 799 230	2 637 002	1 880 662	1 254 796	5 772 460	2 075 675	26,4%	999 754	1 075 921	13,7%
Okuistylki	5 913 766	5 659 716	2 363 217	1 707 950	162 248	4 233 416	1 680 350	28,4%	1 020 757	659 593	11,2%
Oncologia i Pododdziałem Dziennym Chemioterapii	13 711 226	13 636 481	2 980 175	6 973 742	472 789	10 426 707	3 284 520	24,0%	1 704 041	1 580 479	11,5%
Oncologia - oddział A, Pododdział Dzienny Chemioterapii - oddział A	2 343 589	2 310 519	319 156	1 363 941	29 873	1 712 871	630 618	26,9%	325 678	304 940	13,0%
Hematologia	104 219	40 276	905 814	214 504	104 379	1 224 698	-1 120 478	-107,5%	514 037	-1 634 515	-158,3%
Ortopedi i Chirurgii Urazowej	7 337 242	7 169 664	3 807 940	3 680 523	1 850 843	9 339 305	-2 002 063	-21,3%	1 412 728	-3 414 791	-46,5%
Chirurgia i Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Płaci	5 948 501	5 945 282	2 335 804	968 981	1 552 366	4 857 151	1 091 350	18,3%	741 288	350 062	5,9%
Gastroenterologia i Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Wewnętrznych	2 602 742	2 444 898	1 649 929	647 282	703 189	3 000 400	-397 657	-15,3%	700 007	-1 097 665	-42,2%
Choroby Wewnętrznych POK	4 183 059	4 056 338	3 243 901	583 019	790 971	4 617 891	-434 832	-10,4%	1 606 972	-2 041 804	-48,8%
Choroby Płuc POK	3 773 501	3 759 235	1 589 098	580 415	622 158	2 791 671	981 829	26,0%	1 209 322	-227 483	-6,0%
Pediatriczna i Pododdziałem Hematologii i Nefrologii Dziecięcej	3 069 875	2 994 634	2 496 458	210 429	339 395	3 046 282	23 593	0,8%	993 976	-970 383	-31,6%
Pediatriczna POK	3 369 141	3 212 888	2 285 939	146 195	380 149	2 822 283	546 856	16,2%	863 920	-317 063	-9,4%
Chirurgia i Traumatologii Dziecięcej	4 316 152	4 312 848	2 318 142	264 501	1 031 052	3 613 696	702 458	16,3%	665 396	37 061	0,9%
Chirurgia Ogólnej z Pododdziałem Chirurgii Naczyniowej	9 011 349	8 860 772	5 046 153	2 028 471	3 452 678	10 527 302	-1 515 953	-16,8%	2 499 209	-4 015 161	-44,6%
Otolaryngologia POK	1 754 381	1 715 278	1 563 428	184 570	1 453 301	3 201 299	-1 446 918	-82,5%	704 373	-2 151 282	-122,6%
Observacyjno - Zakładny POK	1 628 051	1 568 099	1 469 039	72 300	96 230	1 637 569	-9 518	-0,6%	497 368	-508 886	-31,1%
Reumatologia POK	1 527 667	1 485 103	916 701	47 654	114 950	1 079 305	448 362	29,3%	467 189	-18 826	-1,2%
Rehabilitacji Neurologicznej POK	2 329 463	2 292 570	1 667 809	103 170	222 649	1 993 628	335 835	14,4%	696 732	-360 897	-15,5%
Opieki Palliatywnej POK	1 490 373	1 485 325	1 267 076	84 342	66 587	1 418 005	72 368	4,9%	580 185	-507 817	-34,1%
Zakład Opiekuńczo - Lecznicy POK	2 801 852	2 527 863	1 721 311	292 420	11 442	2 025 174	776 678	27,7%	569 653	207 026	7,4%
Psychiatrii - Całodobowy POK	1 546 633	1 452 112	1 635 740	80 899	29 907	1 746 546	-199 913	-12,9%	634 358	-834 271	-53,9%
Psychiatryczny dla chorych z chorobami somatycznymi POK	1 614 363	1 597 735	1 301 985	70 225	44 314	1 416 524	197 840	12,3%	546 321	-348 482	-21,6%
Psychiatryczny dla chorych na gruźlicę i choroby zakaźne POK	371 140	370 378	825 774	152 136	12 000	989 910	-618 770	-166,7%	215 106	-833 876	-224,7%
Choroby Wewnętrznych z Oddziałem Intensywnej Opieki Kardiologicznej AI, Pokoju	5 237 609	5 153 469	3 399 494	143 578	856 820	4 399 891	837 717	16,0%	734 452	103 265	2,0%
Oddział Specjalnej Rehabilitacji Kardiologicznej AI, Pokoju	549 345	549 345	280 653	7 272	16 302	304 227	245 118	44,6%	193 119	51 999	9,5%
Szpitalny Oddział Ratunkowy	10 155 596	9 750 568	4 874 127	683 199	2 770 530	8 327 856	1 827 730	18,0%	1 527 100	300 629	3,0%
Razem	167 664 637	163 621 284	88 958 606	35 711 412	27 484 231	152 154 231	15 610 389	9,3%	33 890 796	-18 380 408	-11,0%
Psychiatrii - Dzienny POK	667 883	661 526	434 115	32 616	5 269	472 000	195 883	29,3%	214 378	-10 496	-2,8%
Stacji Dializ	9 486 832	9 363 670	2 474 752	3 483 457	117 629	6 075 838	3 410 994	36,0%	1 811 437	1 599 557	16,9%
Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej AI, Pokoju	151 223	151 364	80 509	3 011	1 140	84 660	84 563	50,0%	80 217	4 348	2,6%
Ogółem	177 988 576	173 797 844	91 947 983	39 230 496	27 608 269	158 788 747	19 201 828	10,8%	36 996 830	-16 795 001	-9,4%

22. 09. 2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Lepczyńska

p.o. Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Częstochowie

dr n. med. Janusz Kapustecki

mgr inż. Włodzisław Włodarczyk

Rentowność oddziałów szpitalnych za I-VI.2017r.

Oddział	Przychody	Przychody z NFZ	Koszty pracy	Koszty leków i innych materiałów medycznych	Koszty procedur medycznych	Razem koszty (kol.4+5+6)	Marża I (wynik finansowy) (kol.2-kol.7)	Rentowność I (kol.8/kol.7 *100)	Razem pozostałe koszty stałe i zmienne	Marża II (wynik finansowy brutto) (kol.8-kol.10)	Rentowność II (kol.11/kol.2 *100)
	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.											
Anestezjologii i Intensywnej Terapii Białka	3 118 865	2 769 278	3 089 789	1 094 476	246 281	4 430 546	-1 311 681	-42,1%	880 530	-2 192 211	-70,3%
Anestezjologii Intensywnej Terapii PCK	1 484 620	1 373 522	886 378	723 062	143 322	1 752 762	-288 142	-19,7%	499 046	-787 188	-53,7%
Intensywnej Terapii dla Dzieci z Zespołem Wyjazdowym "N"	545 336	511 992	1 419 059	98 457	38 826	1 556 343	-1 011 007	-185,4%	368 436	-1 379 443	-253,0%
Neurologii z Zespołem Domowej Dializy Otrzewkowej	1 572 201	1 539 507	1 013 728	481 462	123 971	1 619 161	-46 960	-3,0%	411 833	-458 793	-29,2%
Ginekologii i Położnictwa z Pododdziałami Patologii Ciąży i Ginekologii Onkologicznej	5 768 604	5 645 548	3 428 615	482 603	1 233 795	5 145 013	623 591	10,8%	960 015	-336 424	-5,8%
Neonatologii	2 591 807	2 536 336	1 953 102	93 704	209 856	2 256 663	335 144	12,9%	240 622	94 522	3,6%
Patologii i Intensywnej Terapii Noworodka	2 055 812	1 976 203	1 273 728	292 204	92 739	1 658 671	397 141	19,3%	427 923	-30 782	-1,5%
Kardiologii z Intensywnym Nadzorem Kardiologicznym	6 014 208	5 896 654	1 265 113	2 757 918	1 765 834	5 788 865	225 343	3,7%	498 158	-272 815	-4,5%
Neurologii z Udarowym Białką	2 239 534	2 184 185	1 575 600	330 423	207 599	2 113 622	125 912	5,6%	460 518	-334 606	-14,9%
Neurologii z Udarowym PCK	4 091 757	4 029 972	1 776 413	571 313	231 962	2 579 688	1 512 069	37,0%	1 084 137	447 932	10,9%
Neurochirurgii z Pododdziałem Chirurgii Szczękowej	3 295 170	3 270 017	1 358 887	906 508	864 066	3 129 461	165 709	5,0%	557 426	-391 717	-11,9%
Okulistyki	3 144 857	2 970 923	1 351 332	896 821	85 745	2 333 898	810 960	25,8%	569 125	241 835	7,7%
Onkologii z Pododdziałem Chemioterapii	7 545 150	7 461 276	2 309 694	5 610 703	232 754	8 153 151	-608 001	-8,1%	1 315 717	-1 923 717	-25,5%
Ortopedii i Chirurgii Urazowej	3 087 393	2 999 000	1 851 642	1 851 612	877 466	4 580 719	-1 493 327	-48,4%	655 524	-2 148 851	-69,6%
Chirurgii Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Piersi	2 487 983	2 486 130	1 375 151	441 414	817 454	2 634 018	-146 036	-5,9%	373 256	-519 292	-20,9%
Gastroenterologii Ogólnej i Onkologicznej z Pododdziałem Chorób Wewnętrznych	1 036 864	987 966	856 016	449 989	308 048	1 614 053	-577 190	-55,7%	324 328	-901 517	-86,9%
Chorób Wewnętrznych PCK	2 127 677	2 066 498	1 629 815	347 450	405 426	2 382 691	-255 014	-12,0%	824 382	-1 079 396	-50,7%
Chorób Płuc	1 860 689	1 854 555	845 343	276 308	300 632	1 424 283	436 406	23,5%	595 709	-159 302	-8,6%
Pediatrii z Pododdziałem Hematologii i Nefrologii Dziecięcej	1 464 133	1 427 689	1 266 519	95 568	184 236	1 546 323	-82 190	-5,6%	442 234	-524 424	-35,8%
Pediatrii	1 709 430	1 673 966	1 137 706	80 839	166 566	1 385 111	324 319	19,0%	414 748	-80 429	-5,3%
Chirurgii i Traumatologii Dziecięcej	1 989 177	1 987 884	1 239 941	127 577	494 138	1 861 656	127 520	6,4%	320 859	-183 338	-9,7%
Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Chirurgii Naczyniowej	5 737 375	5 652 603	2 829 632	1 481 107	1 502 046	5 812 786	-75 411	-1,3%	1 242 637	-1 318 048	-23,0%
Otolaryngologii	789 719	764 974	756 178	79 406	718 624	1 554 208	-764 489	-49,2%	356 272	-1 120 761	-141,9%
Onkologiczno - Zakaźny	956 137	911 835	720 669	47 361	57 878	825 909	130 228	13,6%	303 803	-173 575	-18,2%
Reumatologii	758 649	750 218	444 853	38 299	69 614	552 766	205 883	27,1%	256 728	-50 845	-6,7%
Rehabilitacji Neurologicznej	1 051 023	1 036 670	870 922	41 920	110 085	1 022 927	28 096	2,7%	318 615	-290 519	-27,6%
Opieki Paliatywnej	921 688	919 647	865 624	44 647	16 895	727 167	194 521	21,1%	311 437	-116 915	-12,7%
Zakład Opiekuńczo - Lecznicy	1 384 222	1 269 797	878 037	140 038	5 407	1 023 482	360 741	26,1%	252 993	107 747	7,8%
Psychiatrii - Cabodobowy	787 796	734 828	862 174	22 875	13 019	898 067	-110 272	-14,0%	332 642	-442 914	-56,2%
Psychiatryczny dla chorych somatycznie	813 885	806 225	717 484	32 463	25 382	775 329	38 556	4,7%	267 920	-229 364	-28,2%
Psychiatryczny dla chorych na gruźlicę i choroby zakaźne	145 681	145 433	436 546	59 202	3 005	498 753	-353 072	-242,4%	102 088	-455 160	-312,4%
Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Intensywnej Opieki Kardiologicznej	2 234 527	2 181 535	1 706 900	79 820	403 714	2 190 435	44 093	2,0%	443 839	-399 746	-17,9%
Ośrodek Stacjonarnej Rehabilitacji Kardiologicznej	233 209	232 000	155 311	3 066	7 178	165 555	67 654	29,0%	65 878	1 777	0,8%
Szpitalny Oddział Ratunkowy	6 462 436	6 349 083	2 375 260	367 149	1 464 148	4 206 558	2 255 878	34,9%	755 151	1 500 727	23,2%
Razem	81 487 615	79 403 948	46 323 161	20 449 766	13 427 712	80 200 638	1 286 977	1,6%	17 214 530	-15 927 554	-19,5%
Oddział Psychiatrii - Dzienny	409 238	407 447	240 351	8 119	1 130	249 600	159 637	39,0%	112 034	47 604	11,6%
Stacja Dializ	4 488 536	4 403 790	1 304 609	1 537 701	60 160	2 902 471	1 586 065	35,3%	899 578	686 487	15,3%
Ośrodek Ambulatoryjnej Rehabilitacji Kardiologicznej	81 770	72 841	41 069	0	307	41 376	40 395	49,4%	32 035	8 360	10,2%
Ogółem	86 467 459	84 288 025	47 909 190	21 995 586	13 489 310	83 394 085	3 073 074	3,6%	18 258 177	-15 185 103	-17,6%

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Lepczyńska

22. 09. 2017

Z-ca Dyrektora
Wojewódzkiego Szpitala w Łodzi
Im. Należytej Państwa

p.o. Dyrektora
Wojewódzkiego Szpitala w Łodzi
Im. Należytej Państwa
dr n. med. Janusz Kanisterki

PROGNOZA AKTYWÓW I PASYWÓW W LATACH 2016-2019
załącznik nr 4

Lp.	AKTYWA	31-12-2016	30-06-2017	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019
A.	Aktywa trwałe	92 303 055	88 908 686	91 550 689	92 546 189	90 445 867
I	Wartości niematerialne i prawne	1 345 453	742 894	500 000	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	90 253 918	87 339 616	90 600 689	92 146 189	90 195 867
1	grunty	5 705 003	5 705 003	5 346 189	5 346 189	5 346 189
2	budynki i budowle	69 816 620	68 464 321	67 000 000	70 500 000	68 999 678
3	urządzenia techniczne i maszyny	5 632 949	4 827 404	6 100 000	6 500 000	6 600 000
4	środki transportu	8 854	6 613	4 500	0	0
5	inne środki trwałe	9 090 492	8 336 275	12 150 000	9 800 000	9 250 000
III	środki trwałe w budowie	703 684	826 176	450 000	400 000	250 000
IV	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
V	Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	37 891 049	28 132 718	37 600 000	31 300 000	32 300 000
I	Zapasy	4 180 066	4 915 609	3 700 000	2 500 000	2 500 000
II	Należności krótkoterminowe	32 107 791	18 577 363	32 200 000	27 000 000	28 000 000
III	Inwestycje krótkoterminowe	750 215	2 689 047	800 000	850 000	900 000
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	852 977	1 950 699	900 000	950 000	900 000
	Aktywa razem	130 194 104	117 041 404	129 150 689	123 846 189	122 745 867
Lp.	PASYWA	31-12-2016	30-06-2017	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019
A.	Kapitał (fundusz) własny	-34 704 543	-47 292 001	-30 881 109	-30 095 109	-29 247 309
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	158 085 586	158 085 586	158 085 586	158 085 586	158 085 586
II	Kapitał zapasowy		-4 422 591			
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-171 297 548	-180 367 538	-180 367 538	-188 966 695	-188 180 695
VIII	Zysk (strata) netto	-21 492 581	-20 587 458	-8 599 157	786 000	847 800
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	164 898 647	164 333 405	160 031 798	153 941 298	151 993 176
I	Rezerwy na zobowiązania	20 437 266	20 437 266	20 914 300	21 782 000	22 690 000
	- na świadczenia pracownicze	16 563 807	16 563 807	17 414 300	18 282 000	19 190 000
	w tym; - długoterminowe	12 597 460	12 597 460	13 250 000	13 910 000	14 600 000
	- krótkoterminowe	3 966 347	3 966 347	4 164 300	4 372 000	4 590 000
	- pozostałe rezerwy	3 873 459	3 873 459	3 500 000	3 500 000	3 500 000
	w tym; - długoterminowe					
	- krótkoterminowe	3 873 459	3 873 459	3 500 000	3 500 000	3 500 000
II	Zobowiązania długoterminowe	481 838	238 808	5 250 000	0	3 125 000
	- kredyty i pożyczki	0	0	5 250 000	0	3 125 000
	- inne zobowiązania finansowe	481 838	238 808	0	0	0
III	Zobowiązania krótkoterminowe	103 890 696	105 921 142	88 431 298	75 461 298	78 103 176
	- kredyty i pożyczki	6 666 672	2 666 676	9 000 000	5 250 000	7 500 000
	- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	77 100 462	82 047 490	64 401 098	54 081 298	54 523 176
	- zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	13 377 315	12 247 806	8 000 200	8 500 000	8 500 000
	- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 198 897	6 579 064	6 500 000	7 100 000	7 100 000
	- inne	268 718	250 291	270 000	280 000	280 000
	- fundusze specjalne	278 632	2 129 815	260 000	250 000	200 000
IV	Rozliczenia międzyokresowe	40 088 847	37 736 189	45 436 200	56 698 000	48 075 000
	Pasywa razem	130 194 104	117 041 404	129 150 689	123 846 189	122 745 867

WYKONANY KSIĘGOWY
22. 09. 2017

p.o. Dyrektor

 Wola Włodzkiego, Szpital Specjalistyczny
 im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

dr n. med. Janusz Kapustecki

Przewodzący Szpital Specjalistyczny

im. Najświętszej Maryi Panny

ul. Włodzkiego 1, 41-100 Częstochowa, tel. 76 614 118

fax 76 614 131, e-mail: biuro@szpital1p.pl

NIP 583 22 66 604

 dr n. med. Janusz Kapustecki
 Im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

42-200 Częstochowa, ul. Działka 104/116 tel. centr. 34 367 30 00 - sekr. 34 367 31 04 NIP: 001281053 - MIO: 573.22-99-604		Plan				
Ep	Parametr	Wykonanie 2016	Wykonanie I półrocze 2017	2017	2018	2019
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		213 657 344	102 434 474	220 670 962	243 582 000	250 021 000
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	214 416 341	102 434 474	220 670 962	243 582 000	250 021 000
	1) przychody z NFZ:	208 119 949	99 172 267	214 170 962	237 082 000	243 071 000
	2) pozostałe przychody ze sprzedaży, w tym:	6 296 392	3 262 207	6 500 000	6 500 000	6 950 000
II.	Zmiana stanu produktów:	-758 997	0	0	0	0
Pozostałe przychody operacyjne:		6 485 460	3 246 943	6 280 250	7 080 000	6 800 000
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych:	0	0	0	0	0
II.	Dotacje:	5 401 464	2 609 140	5 300 000	5 980 000	5 700 000
III.	Inne przychody operacyjne, w tym:	1 083 996	637 803	980 250	1 100 000	1 100 000
Przychody finansowe, w tym:		1 234 569	22 250	45 000	50 000	90 000
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0	0
II.	Odsetki, w tym:	1 234 569	22 250	45 000	50 000	90 000
III.	Zysk ze zbycia inwestycji:	0	0	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji:	0	0	0	0	0
V.	Inne:	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
Razem przychody:		221 377 373	105 703 667	226 996 212	250 712 000	256 911 000
Razem koszty działalności operacyjnej:		234 348 605	121 417 305	231 145 369	246 176 000	252 313 200
I.	Amortyzacja, w tym:	9 069 990	4 524 660	8 759 038	9 100 000	9 100 000
II.	Zużycie materiałów i energii	62 597 534	33 483 915	59 036 533	63 000 000	63 000 000
III.	Usługi obce, w tym:	40 830 206	20 838 442	36 980 100	42 000 000	42 000 000
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	807 561	394 955	804 000	810 000	803 200
V.	Wynagrodzenia, w tym:	98 358 350	50 587 223	102 221 678	106 869 000	111 723 000
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w t	21 615 713	11 070 723	22 281 740	23 397 000	24 687 000
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	1 069 251	517 387	1 062 280	1 000 000	1 000 000
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów:	0	0	0	0	0
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		3 059 862	2 843 628	2 300 000	2 250 000	2 250 000
I.	Strata ze zbycia niefin. aktywów trwałych:	0	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych:	259 960	0	300 000	250 000	250 000
III.	Inne koszty operacyjne, w tym:	2 799 902	2 843 628	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Koszty finansowe, w tym:		5 137 801	1 736 605	2 000 000	1 500 000	1 500 000
I.	Odsetki, w tym:	5 137 801	1 736 605	2 000 000	1 500 000	1 500 000
II.	Strata ze zbycia inwestycji:	0	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji:	0	0	0	0	0
IV.	Inne:	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy od osób prawnych		323 686	293 587	150 000	0	0
Razem koszty:		242 869 954	126 291 125	235 595 369	249 926 000	256 063 200
Wynik finansowy - zysk/strata na sprzedaży		-20 691 261	-18 982 831	-10 474 407	-2 594 000	-2 292 200
Wynik finan- zysk/strata na działalności oper.		-17 265 663	-18 579 516	-6 494 157	2 236 000	2 257 800
Wynik finansowy - zysk/strata (netto)		-21 492 581	-20 587 458	-8 599 157	786 000	847 800

22. 09. 2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Leszczyńska

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny
im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

p.o. Dyrektor
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

dr n. med. Janusz Kapustecki

Przepływy pieniężne w latach 2017-2019

załącznik nr 6

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2016r	2017 r	2018 r	2019 r
I.	zysk/strata netto	-21 492 580	-8 599 157	786 000	847 800
II.	korekty razem:	26 147 677	-2 849 835	18 369 500	876 878
1.	amortyzacja	9 069 990	8 759 038	9 100 000	9 100 000
2.	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4.	zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-97 938			
5.	zmiana stanu rezerw	296 854	477 034	867 700	908 000
6.	zmiana stanu zapasów	303 225	480 066	1 200 000	
7.	zmiana stanu należności	5 794 506	-92 209	5 200 000	-1 000 000
8.	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 375 550	-17 774 094	-9 210 000	441 878
9.	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 981 137	5 300 330	11 211 800	-8 573 000
10.	inne korekty - np. Umorzenie kredytów, pożyczek, likwidacja nieumorzonych środków trwałych itp.	-7 575 647			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	4 655 097	-11 448 992	19 155 500	1 724 678
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	7 498 028	0	0	0
1.	zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 498 028			
4.	inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	-8 784 477	-8 006 672	-10 095 500	-6 999 678
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-8 784 477	-8 006 672	-10 095 500	-6 999 678
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 286 449	-8 006 672	-10 095 500	-6 999 678
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	2 533 958	20 005 919	0	5 375 000
2.	kredyty i pożyczki		7 583 328		5 375 000
4.	Inne wpływy finansowe - dotacje inwestycyjne				
4.	inne wpływy finansowe	2 533 958	12 422 591		
II.	Wydatki	-5 897 564	-500 470	-9 410 000	-50 000
4.	spłaty kredytów i pożyczek	-5 476 464		-9 400 000	
6.	z tytułu innych zobowiązań finansowych	-498 718	-481 838		
7.	płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	odsetki				
9.	inne wydatki finansowe	77 618	-18 632	-10 000	-50 000
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 363 606	19 505 449	-9 410 000	5 325 000
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	5 042	49 785	-350 000	50 000
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	5 045	49 785	50 000	50 000
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	745 169	750 215	800 000	850 000
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym	750 214	800 000	850 000	900 000

22. 09. 2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Leszczyńska

Z-ca Dyrektora ds. finansowo-księgowych
 Wojewódzkiego Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego
 im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

mgr Zbigniew Włócek

p.o. Dyrektor
 Wojewódzkiego Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego
 im. Najświętszej Maryi Panny w Częstochowie

dr n. med. Janusz Kapustecki