

**UCHWAŁA NR LX/406/2022  
RADY POWIATU KOLSKIEGO**

z dnia 27 października 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia Programu Naprawczego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej w Kole**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (j.t.: Dz.U. z 2022r., poz. 1526) oraz art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (j.t.: Dz.U z 2022r., poz. 633 ze zm.) **Rada Powiatu Kolskiego uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza się Program Naprawczy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kole opracowany na lata 2022 - 2024 stanowiący Załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kole.

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

Przewodniczący Rady  
Powiatu Kolskiego

  
**Marek Świątek**

## Uzasadnienie

### Uzasadnienie do Uchwały Nr LX/406/2022 Rady Powiatu Kolskiego z dnia 27 października 2022r.

#### w sprawie zatwierdzenia Programu Naprawczego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kole

Zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (j.t.: Dz.U. z 2022r., poz. 633 ze zm.), jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto, kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej sporządza program naprawczy i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Kierownik jednostki składa program naprawczy w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego. Zgodnie z ww. ustawą program naprawczy sporządzony jest na okres nie dłuższy niż 3 lata. Ponadto powyższy dokument powinien uwzględniać „Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ w Kole”.

W związku z tym, że w sprawozdaniu wskazano stratę netto Dyrektor SP ZOZ realizując obowiązek nałożony przez powyższy przepis art. 59 ust. 4 ww. ustawy, sporządził i przedstawił podmiotowi tworzącemu do zatwierdzenia Program Naprawczy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kole na lata 2022-2024.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej Uchwały jest zasadne.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Powiatu Kolskiego  
*Marek Świątek*  
Marek Świątek



# **PROGRAM NAPRAWCZY**

## **SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W KOLE**



na lata 2022-2024

Opracowanie: Dyrektor SPZOZ w Kole- Iwona Wiśniewska,

Główna Księgowa- Aneta Kaźmierczak

## Spis treści

|                                                                                                                                                                                              |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| I. Wstęp.....                                                                                                                                                                                | 4  |
| II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy dokonana na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych w oparciu o dane ze sprawozdania finansowego za rok 2021..... | 8  |
| III. Charakterystyka poszczególnych oddziałów, komórek medycznych i niemedyceńskich w 2021 r. ....                                                                                           | 12 |
| IV. Podsumowanie sytuacji ekonomiczno-finansowej na koniec 2021 r. ....                                                                                                                      | 23 |
| V. Podsumowanie działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kole w I półroczu 2022r.....                                                                              | 28 |
| VI. I PÓŁROCZE 2022r. – PODSUMOWANIE.....                                                                                                                                                    | 47 |
| VII. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych (Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZOZ w Kole).....                                   | 48 |
| VIII. Działania naprawcze i ich wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPZOZ w Kole od 1 listopada 2021r. do 31 grudnia 2024r.....                                                          | 56 |

### Spis tabel:

|                                                                                                                                            |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tabela 1. Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej w 2021r.....                                                                  | 9  |
| Tabela 2. Zobowiązania SPZOZ w Kole na dzień 31.12.2021r.....                                                                              | 11 |
| Tabela 3. Wykaz zatrudnienia w 2021r. (umowy o pracę).....                                                                                 | 21 |
| Tabela 4. Wykaz umów/aneksów zawartych w 2021r. przez SPZOZ w Kole z NFZ na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej.....                    | 23 |
| Tabela 5. Wykaz przeprowadzonych konkursów medycznych na udzielanie świadczeń zdrowotnych przeprowadzonych przez SPZOZ w Kole w 2021r..... | 24 |
| Tabela 6. Realizacja umów zawartych z NFZ za 2021r.....                                                                                    | 25 |
| Tabela 7. Rachunek zysków i strat 31.12.2021r.....                                                                                         | 27 |
| Tabela 8. Dane w zakresie poszczególnych oddziałów I półrocze 2022r.....                                                                   | 28 |
| Tabela 9. Plan Finansowy SPZOZ w Kole na 2022r. oraz jego wykonanie na 30.06.2022r.....                                                    | 28 |
| Tabela 10. Zobowiązania ogółem na dzień 30.06.2022.....                                                                                    | 34 |
| Tabela 11. Koszty leków i materiałów opatrunkowych.....                                                                                    | 35 |
| Tabela 12. Koszty krwi i preparatów krwio pochodnych.....                                                                                  | 35 |
| Tabela 13. Koszty usług laboratoryjnych i bakteriologicznych.....                                                                          | 36 |
| Tabela 14. Koszty usług RTG i TK.....                                                                                                      | 36 |
| Tabela 15. Koszty badań histopatologicznych.....                                                                                           | 37 |
| Tabela 16. Wybrane koszty SPZOZ w Kole w latach 2018 - I półrocze 2022.....                                                                | 38 |
| Tabela 17. Wykaz umów/aneksów zawartych w 2022 r. przez SP ZOZ w Kole z NFZ na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej.....                 | 39 |

|                                                                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Tabela 18. Realizacja kontraktu zawartego z NFZ za I półrocze 2022 r.....                                    | 40 |
| Tabela 19. Zestawienie umów z NFZ rok 2022 .....                                                             | 41 |
| Tabela 20. Zestawienie wykonania świadczeń z umowy: 150002160/02/1/0130/4/19/19<br>za I półrocze 2022r ..... | 43 |
| Tabela 21. Zestawienie wykonania świadczeń z umowy: 150002160/03/8/0030/0/17/21<br>za I półrocze 2022r ..... | 44 |
| Tabela 22. Plan inwestycyjny SPZOZ w Kole na 2022r. oraz jego wykonanie na 30.06.2022r .....                 | 45 |
| Tabela 23. Zestawienie porozumień i ugód zawartych z wierzycielami .....                                     | 45 |
| Tabela 24. Zestawienie kredytów na 30.06.2022r .....                                                         | 45 |
| Tabela 25. Zestawienie układy ratalne na 30.06.2022r .....                                                   | 45 |
| Tabela 26. Wykaz umów z ZUS na 30.06.2022r. ....                                                             | 46 |
| Tabela 27. Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej - Prognoza na lata 2022-<br>2024. .... | 51 |
| Tabela 28. Tabela punktów ogółem za lata 2021-2024.....                                                      | 51 |
| Tabela 29. Rachunek zysków i strat.....                                                                      | 53 |
| Tabela 30. Analiza SWOT .....                                                                                | 55 |

#### Spis wykresów:

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Wykres 1. Punkty za lata 2021-2024..... | 52 |
|-----------------------------------------|----|

#### Załącznik 1.

Zestawienie zbiorcze wykonania zaleceń pokontrolnych dla obiektu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kole na podstawie decyzji Powiatowego Państwowego Inspektora Sanitarnego w Kole

#### Załącznik 2.

Decyzja Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Kole PR.5580.05.2.2020 z dnia 14.02.2020r. i jej zakres wykonania

## I. Wstęp

Program naprawczy Samodzielnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kole jest dokumentem opracowanym na potrzeby naprawy finansów szpitala i określającym kierunki rozwoju jednostki na najbliższe lata. Opisuje szanse jakimi dysponuje placówka w sytuacji poprawy swoich wyników finansowych i zwiększenia efektywności funkcjonowania. Dokument zawiera analizę trudnej sytuacji ekonomicznej w jakiej znalazł się SPZOZ w Kole w ostatnich latach: dobie pandemii SARS-CoV-2, wojny w Ukrainie, galopującej inflacji i wskazuje miejsca w działalności, które wymagają poprawy poprzez wdrożenie konkretnych działań przystosowawczych do nowej rzeczywistości oraz reorganizacji.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kole, zwany w dalszej części „Zakładem” „Szpitalem” lub „SPZOZ” jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą. Podmiotem tworzącym jest Powiat Kolski, który wykonuje swoje zadania wobec Szpitala poprzez swoje organy stanowiące Radę Powiatu Kolskiego i organy wykonawcze Zarząd Powiatu Kolskiego. Organem doradczym jest Rada Społeczna. Zakład jest jednostką sektora finansów publicznych prowadzącą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej, ustawie o finansach publicznych i ustawie o rachunkowości. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kole jest zarejestrowany w rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą, prowadzonym przez Wojewodę Wielkopolskiego pod nr księgi 000000015944 oraz wpisanym do Krajowego Rejestru Sądowego Sąd Rejonowy Poznań- Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy KRS pod nr 0000034754.

### **Misja SPZOZ w Kole: „DOBRO PACJENTA NASZYM CELEM”**

Realizując swoją misję Zakład wykonuje zadania mające na celu zachowanie, ratowanie, przywracanie i poprawę zdrowia pacjentów wymagających pomocy doraźnej, pacjentów wymagających całodobowej opieki, specjalistycznych świadczeń zdrowotnych udzielanych w trybie ambulatoryjnym, a także świadczenie innych usług medycznych wynikających z procesu leczenia.

W strukturze SPZOZ w Kole funkcjonują dwa zakłady lecznicze:

- Szpital Powiatowy w Kole
- Ambulatorium Powiatowe w Kole

W obydwu zakładach leczniczych funkcjonują:

1. Oddziały szpitalne:

- Chirurgia
- Blok Operacyjny,
- Wewnętrzny I,
- Wewnętrzny II,
- Dziecięcy,
- Położniczo-Ginekologiczny,
- Noworodkowy
- Sala Porodowa
- Izba Przyjęć
- Pomoc doraźna i Ratownictwo Medyczne

2. Poradnie Specjalistyczne:

- chirurgiczna,
- urologiczna,
- położniczo-ginekologiczna,
- kardiologiczna,
- pulmonologiczna,
- onkologiczna.

3. Podstawowa Opieka Zdrowotna i Świąteczna Pomoc Lekarska.

4. Pracownie diagnostyczne:

- endoskopii
- diagnostyki kardiologicznej
- USG

Ponadto SPZOZ w Kole realizuje umowę w ramach transportu medycznego w zakresie specjalistycznym i podstawowym.

Szpital sprawuje opiekę zdrowotną nad obszarem, który liczy 86 473 mieszkańców powiatu kolskiego ( dane z 2020 r.) oraz innymi potrzebującymi pomocy medycznej znajdującymi się na jego terenie. W mieście Kole zamieszkuje ok.39% populacji powiatu, ludność wiejską stanowi ok.61% .

Podstawowym źródłem przychodów jednostki są przychody z tytułu:

- Udzielania świadczeń zdrowotnych w ramach umów zawartych z Wielkopolskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia
- przychody wynikają z umów najmu, dzierżawy,
- od pacjentów nieposiadających prawa do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych,
- od sponsorów i darczyńców

Szpital dysponował, wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. 175 łózkami, w tym 15 noworodkowymi, jest szpitalem powiatowym i został zakwalifikowany do I poziomu szpitali województwa wielkopolskiego.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kole chcąc sprostać statutowym zadaniom, powinien:

- gwarantować zrównoważony rozwój w medycznym, ekonomicznym i społecznym zakresie
- zaspokajać potrzeby pacjentów poprzez zwiększenie dostępności do świadczeń zdrowotnych
- udzielać ich na jak najwyższym poziomie.

W związku z tym SPZOZ w Kole dostosowuje w miarę swoich możliwości strukturę wykonywanych procedur medycznych i optymalizuje ich realizację.

Pomimo tego, że SPZOZ nie jest jednostką nastawioną na zysk, to dla jego prawidłowego funkcjonowania niezbędne jest utrzymanie odpowiedniej kondycji finansowej. Zdecydowanym priorytetem jest uzyskanie przychodów na poziomie umożliwiającym utrzymanie:

-udzielania świadczeń medycznych na możliwie najwyższym poziomie

- personelu,
- sprzętu i aparatury medycznej,
- działalności pomocniczej,
- zakupu leków i materiałów sanitarnych.

SPZOZ w Kole dąży, aby koszty działalności nie przewyższały przychodów a wynik finansowy nie był ujemny.

Nie bez znaczenia jest restrukturyzacja rozwojowa tj.:

- modernizacja infrastruktury,
- zakup sprzętu i aparatury medycznej,
- dostosowanie zakładu do wymogów prawa,

- podnoszenie jakości świadczonych usług.
- zatrudnianie personelu medycznego zgodnie z ustawodawstwem i potrzebami szpitala

**Niniejszy Program Naprawczy stanowi kontynuację programów z lat poprzednich określających przyszłą strategię działania oraz założenia zmierzające do poprawy sytuacji ekonomicznej Szpitala.**

Powodem kontynuacji działań naprawczych jest zła kondycja ekonomiczno-finansowa Szpitala na koniec 2021 r. i strata netto w kwocie 670 650,37 zł.

Celem kontynuacji realizacji poprzednich programów naprawczych są:

1. Działania zmierzające do zwiększenia przychodów (nowa mapa potrzeb zdrowotnych, nowe kontraktowanie umów z NFZ)
2. Zahamowanie przyrostu zadłużenia ( trudne do realizacji z powodu wzrostów kosztów związanych z wystąpieniem pandemii, m. in. wzrost zapotrzebowania na środki ochrony indywidualnej i wzrost ich cen, przystosowanie infrastruktury architektonicznej Izby Przyjęć do obowiązujących przepisów sanitarnych)
3. Redukcja zadłużenia.
4. Optymalizacja kosztów działalności.
5. Dostosowanie zatrudnienia do zakresu i skali reprezentowanych zadań oraz obowiązującego ustawodawstwa.
6. Dostosowanie posiadanego majątku ruchomego i nieruchomości do realizacji umów na świadczenia zdrowotne.
7. Wdzierzawianie wolnych lokali użytkowych na inną działalność medyczną niekonkurującą z działaniami szpitala.
8. Osiągnięcie wyniku finansowego na koniec 2024 r. na poziomie zerowym.
9. Dokonanie zmian organizacyjnych – utworzenie Działu Organizacyjnego, przekształcenie Działu Administracyjno-Gospodarczego w Dział Gospodarczo-Eksploatacyjny.

## **II. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za poprzedni rok obrotowy dokonana na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych w oparciu o dane ze sprawozdania finansowego za rok 2021.**

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 roku, po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 35 816 676,23zł.

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.-31.12.2021 roku wykazuje stratę netto w wysokości 670 650,37 zł. **Wynik ten jest lepszy od poprzedniego roku 2020 o kwotę 336 604,44 zł.**

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01.01.-31.12.2021 roku wykazuje zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 670 650,37 zł.

Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.-31.12.2021 roku wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 768 824,65 zł.

Szpital jest jednostką prowadzącą księgi rachunkowe w oparciu o ustawę o rachunkowości, podlegającą corocznemu badaniu przez biegłego rewidenta. Zdaniem podmiotu badającego w okresie analizowanym sprawozdanie finansowe szpitala za 2021r., we wszystkich istotnych aspektach przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny majątkowej i finansowej, jak też jej wyniku i zostały sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej przeprowadzono w oparciu o Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, zgodnie z art.59 ust.4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r.o działalności leczniczej (Dz.U.2021.poz.711.).

Podstawowym założeniem wprowadzonych raportów finansowych i jednolitych wskaźników dla wszystkich podmiotów leczniczych było zapewnienie przejrzystości i porównywalności wyników. Wskaźniki ekonomiczne dotyczą zyskowności, płynności finansowej, efektywności i zarządzania przepływami finansowymi oraz zadłużenia.

Tabela 1. Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej w 2021r.

| Wskaźniki                            | Metoda ustalenia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Przedziały wartości                                                                                                                          | Ocena punktowa          | Wskaźnik             | Ocena     |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------|
| <b>I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                              |                         |                      |           |
| Zyskowności netto                    | $\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$                                                                                                                                       | poniżej 0,0 %<br>od 0,0% do 2,0 %<br>powyżej 2,0% do 4,0%<br>powyżej 4,0%                                                                    | 0<br>3<br>4<br>5        | -1,22%               | 0         |
| Zyskowności działalności operacyjnej | $\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$                                                                                                                                               | poniżej 0,0 %<br>od 0,0% do 3,0 %<br>powyżej 3,0% do 5,0%<br>powyżej 5,0%                                                                    | 0<br>3<br>4<br>5        | -0,34%               | 0         |
| Zyskowność aktywów                   | $\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{Średni stan aktywów}}$                                                                                                                                                                                                                                                                                          | poniżej 0,0 %<br>powyżej 0,0% do 2,0 %<br>powyżej 2,0% do 4,0%<br>powyżej 4,0%                                                               | 0<br>3<br>4<br>5        | -1,92%               | 0         |
| <b>RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI</b>   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Maksymalna ocena pkt.</b>                                                                                                                 | <b>15</b>               | <b>Uzyskane pkt.</b> | <b>0</b>  |
| <b>II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                              |                         |                      |           |
| Płynności bieżącej                   | $\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$            | poniżej 0,6<br>od 0,60 do 1,00<br>powyżej 1,00 do 1,50<br>powyżej 1,5 do 3,00<br>powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł | 0<br>4<br>8<br>12<br>10 | 0,36                 | 0         |
| Płynności szybkiej                   | $\frac{\text{aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 m miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$ | poniżej 0,50<br>powyżej 0,50 do 1,00<br>powyżej 1,00 do 2,50<br>powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł                  | 0<br>8<br>13<br>10      | 0,31                 | 0         |
| <b>RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI</b>     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Maksymalna ocena pkt</b>                                                                                                                  | <b>25</b>               | <b>Uzyskane pkt.</b> | <b>0</b>  |
| <b>III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                              |                         |                      |           |
| Rotacji należności (w dniach)        | $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$                                                                                                                                             | poniżej 45 dni<br>od 45 dni do 60 dni<br>od 61 dni do 90 dni<br>powyżej 90 dni                                                               | 3<br>2<br>1<br>0        | 19                   | 3         |
| Rotacji zobowiązań (w dniach)        | $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$                                                                                                                                             | do 60 dni<br>od 61 dni do 90 dni<br>powyżej 90 dni                                                                                           | 7<br>4<br>0             | 48                   | 7         |
| <b>RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI</b>  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Maksymalna ocena pkt</b>                                                                                                                  | <b>10</b>               | <b>Uzyskane pkt</b>  | <b>10</b> |
| <b>IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                              |                         |                      |           |
| Zadłużenia aktywów %                 | $\frac{\text{(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{aktywa razem}} \times 100\%$                                                                                                                                                                                                                      | poniżej 40 %<br>od 40% do 60%<br>powyżej 60% do 80%<br>powyżej 80%                                                                           | 10<br>8<br>3<br>0       | 54%                  | 8         |
| Wyplacalności                        | $\frac{\text{zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{fundusz własny}}$                                                                                                                                                                                                                                   | od 0,00 do 0,50<br>od 0,51 do 1,00<br>od 1,01 do 2,00<br>od 2,01 do 4,00<br>powyżej 4,00 lub poniżej 0,00                                    | 10<br>8<br>6<br>4<br>0  | -2,19                | 0         |
| <b>RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA</b>    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>Maksymalna ocena pkt.</b>                                                                                                                 | <b>20</b>               | <b>Uzyskane pkt.</b> | <b>8</b>  |
| <b>SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW</b>       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                              |                         |                      | <b>18</b> |

1. Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności.
2. Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych.
3. Wskaźniki efektywności. Wskaźnik rotacji należności 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.
4. Wskaźniki zadłużenia. Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za rok 2021, przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano zaledwie 18 punktów, co stanowi 25,71% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o złej sytuacji ekonomiczno-finansowej kolskiego szpitala.

Ten sam wynik uzyskano w analizie wskaźników za poprzednie lata. Tak więc trudna sytuacja ekonomiczna utrzymuje się od trzech lat i nie ulega poprawie.

W podsumowaniu analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2021 r. należy zwrócić szczególną uwagę na trudną i nie ulegającą poprawie sytuację finansową Szpitala. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe znacznie przekraczają aktywa obrotowe co powoduje, że zaistniała sytuacja wywołuje zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań i grozi całkowitą utratą płynności finansowej wynikającą z niepokrytych strat z lat ubiegłych w kwocie 13 617 793,05 zł oraz generowanie straty w roku 2021 w kwocie 670 650,37 zł. Sytuacja ta spowodowała fakt, iż w SPZOZ w Kole brak jest kapitałów własnych, a głównym źródłem finansowania są zobowiązania, które wzrastając zagrażają płynności finansowej i niezakłóconej kontynuacji działalności jednostki w przyszłości.

Szpitalom zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku. Jednak dynamiczny wzrost kosztów zwłaszcza wynagrodzeń oraz zbyt mały (nieproporcjonalny) wzrost wyceny świadczeń z NFZ, nie oparty na rzeczywiście ponoszonym koszcie powoduje, iż sytuacja finansowa szpitala bez znaczącej zmiany finansowania świadczeń przez NFZ ulega dalszemu pogorszeniu.

Tabela 2. Zobowiązania SPZOZ w Kole na dzień 31.12.2021r.

| Zobowiązania ogółem                                                    | 14 699 865,82 | 2 531 895,97 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                        |               | wymagalne    |
| ZOB.WOBEC ZUS KONTO 225                                                | 1 430 333,74  |              |
| ZOB.WOBEC URZĘDU SKARBOWEGO KONTO 220+KONTO 222                        | 374 025,00    |              |
| ZOB.WOBEC PFRON KONTO 229-40                                           | 0,00          |              |
| ZOB. Z TYTUŁU - POZOSTAŁE PUBLICZNO-PRAWNE - PODATEK OD NIERU          | 0,00          |              |
| ZOB.Z TYTUŁU POŻYCZEK I KREDYTÓW KONTO 133                             | 3 273 886,00  |              |
| ZOB. Z TYTUŁU - ZAKUPU LEKÓW I MAT.MED. 201+207                        | 1 155 590,51  | 437 986,63   |
| ZOB. Z TYTUŁU - ZAKUPU SPRZ.I APARATURY MED.. 201+207                  | 529 004,26    | 286 977,60   |
| ZOB. Z TYTUŁU - ZUŻYCIA ENERGII,GAZU,WODY 201+207                      | 103 650,88    |              |
| ZOB. Z TYTUŁU - ZAKUPU USŁUG OBCYCH 201+241                            | 5 898 997,05  | 1 793 615,72 |
| ZOB.WOBEC PRACOWNIKÓW KONTO 231                                        | 981 149,36    |              |
| ZOB. Z TYTUŁU - POZOSTAŁE CYWILNO-PRAWNE KONTO 201+241+240+234+238+245 | 953 229,02    | 13 316,02    |
| RAZEM                                                                  | 14 699 865,82 | 2 531 895,97 |

Analiza przyczyn mających wpływ na obecną sytuację szpitala, jest pochodna wielu czynników do których możemy zaliczyć:

- zbyt niski poziom finansowania ochrony zdrowia,
- nierentowność procedur medycznych,
- nierównomierność wyceny procedur medycznych,
- niejasność przepisów i zasad finansowania świadczeń,
- odgórne narzucanie wymogów bez dedykowanego finansowania,
- problem z zapewnieniem kadry medycznej,
- fragmentaryczność leczenia szpitalnego i dublowanie diagnostyki
- brak możliwości uzyskania szerszego dostępu do środków niepublicznych,
- doraźne a nie systemowe rozwiązywanie problemów finansowych szpitali,
- rosnące koszty opieki medycznej
- nieprzewidywalność w cenie mediów – energii i gazu

### **III. Charakterystyka poszczególnych oddziałów, komórek medycznych i niemedycznych w 2021 r.**

#### **Oddział chirurgiczny**

W oddziale chirurgii hospitalizowani są pacjenci do diagnostyki i leczenia głównie z powodu zasadnego wykonania zabiegu operacyjnego.

Oddział chirurgii SPZOZ w Kole na dzień 31.12.2021r. liczył 45 łóżek.

W roku 2018 leczono 2 859 pacjentów, a w 2019 r leczono 2907 pacjentów, w 2020r leczono 2198 pacjentów w 2021r. leczono 2241 pacjentów.

W 2018 roku wykonano 1640 zabiegów operacyjnych, a w 2019 roku 1677 zabiegów operacyjnych, w 2020 roku 1363 zabiegów operacyjnych w 2021 roku 1413 zabiegów.

Średni czas pobytu pacjenta w oddziale w 2018 roku wynosił 4,4 dnia, w 2019 roku wynosił 4 dni, w 2020 roku 4 dni, w 2021 roku 4,3 dnia.

Wykorzystanie łóżek szpitalnych w oddziale chirurgicznym wynosiło w 2018r. 57,8%, a w 2019 r wynosiło 52,3%, w 2020r wynosiło 38,7% w 2021 roku 45,0%

W 2020r. zmniejszona ilość przyjętych w oddział pacjentów a tym samym zmniejszona ilość wykonanych zabiegów operacyjnych wynikała z realizacji budowy nowego Bloku Operacyjnego, który oddano do użytkowania w czerwcu 2020r. oraz z powodu stanu epidemii i decyzji Ministra Zdrowia z dnia 16.03.2020r. o okresowym wstrzymaniu przyjęć chorych, w tym do planowych zabiegów operacyjnych.

Pacjenci oddziału chirurgicznego zwykle stanowią ok.26-30% wszystkich pacjentów szpitalnych.

W oddziale zatrudnione w 2021r. były 23 pielęgniarki i 10 lekarzy chirurgów w tym dwóch rezydentów.

#### **Blok Operacyjny i Dział Anestezjologii**

Nieodłączną komórką medyczną przy istniejącym oddziale chirurgicznym jest Blok Operacyjny.

W strukturach Bloku Operacyjnego znajdują się trzy sale operacyjne.

W ramach realizowanych procedur zabiegi dzielone są na septyczne i nieseptyczne (czyste i brudne).

Zabiegi chirurgiczne planowane wykonywane były w 2019 r. we wszystkie dni powszednie w godzinach od 7:00 do 15:00 lub wg potrzeb.

Zabiegi planowe w zakresie ginekologii wykonywane są w środy i czwartki w godzinach od 7:00 do 15:00 lub wg potrzeb.

Zabiegi ostre – dyżur 24h/dobę, 365 dni w roku.

Lekarzami operującymi są lekarze zatrudnieni w oddziale chirurgicznym oraz ginekologicznym.

W strukturach Bloku Operacyjnego zatrudnionych w 2021 r. było 13 pielęgniarek operacyjnych, 1 położna operacyjna, 13 pielęgniarek anestezjologicznych, 4 lekarzy anestezjologów.

### **Oddział wewnętrzny I**

W Oddziale Chorób Wewnętrznych prowadzona jest podstawowa diagnostyka i leczenie w zakresie wszystkich chorób internistycznych.

Oddział Wewnętrzny I dysponował na dzień 31.12.2021r. 51 łózkami dla pacjentów. Od 01.07.2022r. w oddziale jest 45 łózek dla pacjentów. Zmniejszenie liczby łózek spowodowane jest spadkiem wykorzystania łózek w stosunku do lat poprzednich oraz ustawowym obowiązkiem stosowania norm zatrudnienia pielęgniarek.

W oddziale wewnętrznym I w roku 2018 leczono 2061 pacjentów, w roku 2019 leczono 2038 pacjentów, a w roku 2020 leczono 1689 pacjentów w roku 2021 leczono 1384 pacjentów.

Średni pobyt pacjenta w oddziale w 2018r. wynosił 6,6 doby, w 2019 roku wynosił 6,2 doby, w roku 2020 wynosił 6,7 doby, a w roku 2021 wynosił 7,6 doby.

Wykorzystanie łózek szpitalnych w oddziale wewnętrznym I w 2018r. wynosiło 72,30%, w 2019r. wynosiło 69,5%, w 2020r. wynosiło 62,3%, a w 2021r. wynosiło 69,0%.

W oddziale zatrudnionych w 2021 r. było 8 lekarzy internistów w tym 1 rezydentka oraz 22

pielęgniarki.

Większość hospitalizowanych w oddziale stanowili pacjenci geriatryczni ze schorzeniami kardiologicznymi.

Pacjenci dwóch oddziałów wewnętrznych stanowią ok. 27% wszystkich pacjentów hospitalizowanych w kolskim szpitalu.

Oddział wewnętrzny I mieści się w budynku głównym szpitala. Struktura architektoniczna oddziału wymaga pilnego remontu i modernizacji w celu przystosowania do Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 marca 2019r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą. Ponadto zakup aparatury medycznej na potrzeby oddziałów wewnętrznych pozwoli na wykonywanie procedur medycznych na znacznie wyższym poziomie i zarazem zwiększy dostępność badań dla pacjentów, a co za tym idzie wpłynie na skrócenie czasu hospitalizacji. Obecnie, często pacjenci z powodu ograniczonej ilości aparatury lub jej braku czekają na diagnostykę w oddziale szpitalnym co przedłuża ich hospitalizację.

Zgodnie z prognozą demograficzną województwa wielkopolskiego w niedalekiej przyszłości nastąpi znaczny wzrost osób w wieku powyżej 64 r.ż. z 14% do 21%. Tym samym zwiększy się liczba hospitalizowanych starszych osób z różnym stopniem niepełnosprawności. Dostosowanie więc warunków w oddziałach szpitalnych do pobytu tychże pacjentów jest zasadne.

## **Oddział wewnętrzny II**

W Oddziale Chorób Wewnętrznych prowadzona jest podstawowa diagnostyka i leczenie w zakresie wszystkich chorób internistycznych.

Oddział Wewnętrzny II dysponował na dzień 31.12.2021r. 31 łózkami. . Od 01.07.2022r. w oddziale jest 25 łóżek dla pacjentów. Zmniejszenie liczby łóżek spowodowane jest spadkiem ilości leczonych pacjentów w stosunku do lat poprzednich oraz ustawowym obowiązkiem stosowania norm zatrudnienia pielęgniarek.

W 2018r. leczono 1384 pacjentów natomiast w 2019r. leczono 1306 pacjentów, w roku 2020r. 1122 pacjentów, a w 2021r 1196 pacjentów.

Średni czas pobytu pacjenta w oddziale w 2018r.wynosił 5,6 doby, natomiast w 2019r.

5,5 doby, w 2020r. 5,7 doby, a w 2021r 5,5 doby.

Wykorzystanie łóżek w oddziale w 2018r. wynosiło 68,9%, natomiast w 2019r. wynosiło 64,3%, w roku 2020 wynosiło 59,0% a w roku 2021 81,4%.

W oddziale wewnętrznym II zatrudnionych w 2021r. było 2 lekarzy internistów i 9 pielęgniarek.

Większość leczonych stanowili pacjenci ze schorzeniami kardiologicznymi.

### **Oddział dziecięcy**

Liczba łóżek w Oddziale Dziecięcym kształtuje się na poziomie 18 sztuk, w tym 1 łóżko do intensywnej opieki medycznej.

W 2018r. leczono 1037 małych pacjentów, a w 2019r. leczono 893 pacjentów, w 2020 roku 413 pacjentów w 2021 roku 629 pacjentów.

Wzrost ilości dzieci- pacjentów w 2021 r. spowodowany były ograniczeniem występowania zachorowań na Covid-19 i powrotem dzieci do szkół i przedszkoli.

Średni czas pobytu pacjenta w oddziale w 2018r. wynosił 4,6 doby, w 2019r. wynosił 4,1 doby, w 2020r. wynosił 4,4 doby, a w 2021r. wynosił 4,5 doby.

Wykorzystanie łóżek w oddziale w 2018r. wynosiło zaledwie 37,2%, w 2019 tylko 28,1%, w 2020 roku 15,1%, a już w 2021 roku 43,6%.

W oddziale zatrudnionych w 2021r. było 6 lekarzy pediatrów i 13 pielęgniarek.

### **Oddział położniczo-ginekologiczny**

Oddział Ginekologiczno-Położniczy na dzień 31.12.2021 posiadał 30 łóżek.

W roku 2018 w oddziale leczono 1515 pacjentek, w 2019r. leczono 1400 pacjentek, w 2020r. leczono 1748 pacjentek, w 2021r. leczono 1952 pacjentki.

Średni czas pobytu pacjentki w oddziale w 2018r. wynosił 3,3 doby, w 2019r. wynosił 2,9 doby, w roku 2020 wynosił 2,6 doby a w roku 2021 wynosił 2,5 doby.

Wykorzystanie łóżek w oddziale w 2018r. wynosiło 43,7%, w 2019r. wynosiło 36,8%, w 2020r. wynosiło 43,7%, a w roku 2021r 57,7%.

W roku 2018r wykonano tylko 44 zabiegi operacyjne, w 2019 roku zaledwie 33 zabiegi operacyjne, w roku 2020 wykonano 210 zabiegów operacyjnych w roku 2021 wykonano 316 zabiegów operacyjnych.

W odcinku ginekologicznym w 2018r. wykonano 428 drobnych zabiegów ginekologicznych, natomiast w 2019r wykonano 424 zabiegi, w roku 2020 wykonano 515 zabiegów, w roku 2021 wykonano 433 zabiegi.

W oddziale zatrudnionych w 2021r. było 7 lekarzy ginekologów, którzy pracują również na odcinku położniczym i Sali Porodowej oraz 14 położnych.

## **Sala Porodowa**

Przy oddziale położniczo-ginekologicznym funkcjonuje sala porodowa z 2 łózkami porodowymi, dwuosobowa sala poporodowa i sala operacyjna, w której wykonuje się cięcia cesarskie.

Na Sali porodowej zatrudnionych w 2021r. było 7 lekarzy ginekologów (zatrudnionych również w oddziale poł-gin) i 14 położnych.

W 2018r. przyszło na świat w sposób naturalny 392 noworodków i 273 w wyniku cięcia cesarskiego natomiast w 2019 przyszło na świat w sposób naturalny 380 noworodków i 221 w wyniku cesarskiego cięcia, w roku 2020 w urodziło się w sposób naturalny 443 noworodków i 315 w wyniku cesarskiego cięcia. W 2021 porodów fizjologicznych było 411, oraz 326 cesarskich cięć.

W SPZOZ w Kole od roku 2017 do roku 2019 widoczny był spadek liczby urodzeń, w roku 2020 mimo wystąpienia pandemii nastąpił znaczny wzrost urodzeń:

2017r. - 693 urodzenia

2018r. – 665 urodzeń

2019r. - 601 urodzeń

2020r - 758 urodzeń

2021r. – 752 urodzeń

## **Oddział noworodkowy**

Liczba łóżek w Oddziale Noworodkowym wynosi 19 sztuk, w tym 4 inkubatory.

W 2018 roku przebywało w oddziale 667 noworodków, a w roku 2019 na oddziale przebywało 601 noworodków, w roku 2020 przebywało na oddziale 775 noworodków, w 2021r. 752 noworodki.

Średni czas pobytu noworodka w oddziale w 2018r. wynosił 3,6 doby, a w 2019r. wynosił 3,3 doby w 2020r. i 2021r. wynosił 3,0 doby.

Wykorzystanie łóżek w oddziale w 2018r. wynosiło 43,7%, w 2019r. wynosiło 36,5% natomiast w 2020r. wynosiło 42,7%, a w 2021r. wynosiło 42,0%

Zatrudnionych w strukturach oddziału w 2021r. było 6 lekarzy pediatrów (zatrudnionych również w oddziale dziecięcym) oraz 9 pielęgniarek i 3 położne.

Do najczęstszych procedur stosowanych wśród pacjentów leczonych w oddziale można zaliczyć:

- Noworodek wymagający standardowej opieki
- Noworodek wymagający wzmożonego nadzoru.

## **Izba Przyjęć**

W strukturach Izby Przyjęć zatrudnionych w 2021r. było 16 pielęgniarek i codziennie obecny jeden lekarz dyżurny.

Szpitalna Izba Przyjęć udziela świadczeń zdrowotnych:

- w trybie przyjęć planowych pacjentów ze skierowaniem w oddziały szpitalne
- w trybie nagłym pacjentom znajdującym się w stanie nagłego zagrożenia zdrowotnego, przede wszystkim pacjentom przywiezionym przez zespoły Państwowego Ratownictwa Medycznego.

Do zadań Izby Przyjęć należy:

- 1) opieka nad pacjentem skierowanym do Szpitala,
- 2) przyjęcie chorych zakwalifikowanych do hospitalizacji trybie planowanym oraz nagłym,
- 3) udzielanie pomocy chorym, których stan zdrowia wymaga podjęcia natychmiastowych działań,

w tym:

- prowadzenie akcji reanimacyjnej,
- wykonanie niezbędnych badań diagnostycznych,
- podanie leków,
- innych niezbędnych świadczeń medycznych,
- zapewnienie bezpiecznego transportu na oddział lub do innej jednostki,

4) udzielanie pomocy doraźnej chorym, którzy zostali zakwalifikowani do leczenia w szpitalu lub zostali zakwalifikowani do przyjęcia w późniejszym terminie lub wymagają skierowania do placówki o innym zakresie świadczeń.

W roku 2021 w SPZOZ w Kole hospitalizowano 8070 pacjentów, wykonano 2899 zabiegów, urodziło się 758 noworodków. W tym ok. 91% hospitalizowanych stanowili pacjenci powiatu kolskiego, ok. 6% to pacjenci z województwa wielkopolskiego, a pozostali to pacjenci spoza województwa i obcokrajowcy.

**Średni wskaźnik dziennego obłożenia łóżek we wszystkich oddziałach szpitalnych w 2021r. wynosił 56,4% i wzrósł w stosunku do roku poprzedniego o 12,8%.**

### **Zespoły wyjazdowe Ratownictwa Medycznego**

Zespoły Ratownictwa Medycznego działają w oparciu o przepisy ustawy z dnia 08 września 2006r o Państwowym Ratownictwie Medycznym ( t. j. Dz. U.2020 poz. 882), która określa zasady organizacji, funkcjonowania i finansowania systemu oraz w zakresie udzielania pierwszej pomocy. Ratownictwo Medyczne działa w ramach Państwowego Systemu Ratownictwa Medycznego. Nadzór i kontrolę nad tym systemem sprawują organy administracji rządowej, a więc w naszym przypadku Wojewoda Wielkopolski.

W SPZOZ w Kole funkcjonują:

- dwie karetki z dwoma zespołami Podstawowego Ratownictwa Medycznego (każdy zespół to dwóch ratowników, w tym jeden kierowca)
- jedna karetka ze Specjalistycznym Zespołem Ratownictwa Medycznego (dwóch ratowników i lekarz lub trzech ratowników)

Karetki oraz sprzęt, którym dysponuje RTM są własnością szpitala, ratownicy

i pielęgniarki systemu od 01 lipca 2017 r są zatrudnieni przez szpital na podstawie umowy kontraktowej.

W 2021r. wszystkie ambulanse wyjeżdżały 4 844 razy i przejechały 180 128 km.

Ambulanse wyjeżdżały 407 razy więcej i przejechały więcej o 35 167 km w stosunku do 2020r.

### **Transport medyczny**

Transport medyczny SPZOZ w Kole dotyczy trzech zakresów:

1. Transport funkcjonujący w godzinach pracy lekarzy POZ na terenie powiatu w godzinach 8.00-18.00.
2. Transport medyczny podstawowy funkcjonujący całodobowo.
3. Transport medyczny specjalistyczny w zespole z lekarzem funkcjonujący całodobowo.

### **Poradnia POZ, Nocna i Świąteczna opieka medyczna**

W 2021r. realizowano umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie świadczeń medycznych podstawowej opieki zdrowotnej. Usługi te obejmowały Nocną i Świąteczną Opiekę Lekarską i pielęgniarską oraz wyjazdową opiekę lekarską, a także transport pacjentów na zlecenie lekarzy zewnętrznych POZ funkcjonujących na terenie powiatu kolskiego.

Od 1 marca 2013r. Szpital wykonuje również świadczenia położnej podstawowej opieki zdrowotnej, natomiast od 1 grudnia 2013 – świadczenia lekarza i pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej.

Liczba wizyt w ramach Nocnej i Świątecznej opieki medycznej:

2021r. udzielono 8 578 porad

Położna POZ w 2021r. udzieliła 1333 porad.

Lekarz i pielęgniarka POZ udzielili w 2018r. 6 814 świadczeń, w 2019 r. 14 280 świadczeń, a w 2020r. 8 740 świadczeń, w tym teleporady natomiast w 2021r 9 985 świadczeń.

## **Poradnie specjalistyczne**

W ramach Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej w 2021r. udzielono 16 278 porad, w tym:

1. W poradni chirurgicznej w 2021r. udzielono 7 138 porady.
2. W poradni kardiologicznej w 2021r. udzielono 3 396 porad.
3. W poradni onkologicznej w 2021r. udzielono 745 porad.
4. W poradni pulmonologicznej w 2021r. udzielono 1 806 porad.
5. W poradni urologicznej w 2021r. udzielono 1 211 porad.
6. W poradni położniczo-ginekologicznej w 2021r. udzielono 1 982 porady.

Nastąpił wzrost ilości porad w stosunku do roku poprzedniego ( 2020r. – 15 048 porad). Poradnie działały nieprzerwanie przez cały rok w ramach umowy na świadczenia medyczne z Narodowym Funduszem Zdrowia.

## **Pracownia endoskopii**

W 2021r. w pracowni endoskopii wykonano: 844 badań gastrokopii, 667 kolonoskopii oraz 31 bronchoskopii .

## **Pracownia kardiologiczna**

W pracowni kardiologicznej w 2021r. wykonano 6 171 badań EKG, 677 badań holterowskich EKG, 295 badań holterowskich RR, 202 badania wysiłkowe EKG.

Pracownia kardiologiczna wykonuje badania pacjentom oddziałów szpitalnych, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej -poradni kardiologicznej oraz pacjentom komercyjnym.

## **Pracownia USG**

W 2021r. w pracowni USG wykonano 4800 badań. Pracownia wykonuje badania pacjentom oddziałów szpitalnych, poradni specjalistycznych, POZ z terenu powiatu kolskiego oraz pacjentom komercyjnym.

Zatrudnienie w Szpitalu w 2021r. wynosiło 255 etaty i 89 umów cywilno-prawnych.

Tabela 3. Wykaz zatrudnienia w 2021r. (umowy o pracę)

| LP.    | Wyszczególnienie                            | Przeciętne zatrudnienie w roku 2019 | Przeciętne zatrudnienie w roku 2020 | Przeciętne zatrudnienie w roku 2021 |
|--------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1.     | Lekarze                                     | 9                                   | 11                                  | 9                                   |
| 2.     | Farmaceuci                                  | 2                                   | 2                                   | 2                                   |
| 3.     | Inni z wyższym wykształceniem               | 1                                   | 1                                   | 1                                   |
| 4.     | Pielęgniarki                                | 141                                 | 140                                 | 134                                 |
| 5.     | Położne                                     | 33                                  | 36                                  | 36                                  |
| 6.     | Średni personel ( w tym opiekunki medyczne) | 27                                  | 32                                  | 36                                  |
| 7.     | Administracja                               | 24                                  | 28                                  | 30                                  |
| 8.     | Personel gospodarczy                        | 6                                   | 7                                   | 6                                   |
| 9.     | Niższy personel medyczny                    | 1                                   | 1                                   | 1                                   |
| Ogółem |                                             | 244                                 | 258                                 | 255                                 |

Szpital zatrudnia także pracowników medycznych na umowach cywilno-prawnych zwłaszcza lekarzy, a także w ramach umów zlecenia w szczególności pielęgniarki.

W 2021r. zatrudniono 4 lekarzy, 7 pielęgniarek, 8 osób personelu średniego, w tym opiekunki medyczne oraz 3 osoby do działu administracji i księgowości na umowę o pracę ( w zastępstwie osób, które przeszły na emeryturę lub planują wkrótce przejść na emeryturę).

W związku z tym Dyrekcja szpitala aby zapewnić ciągłość świadczenia usług medycznych podjęła decyzję o wprowadzeniu dodatkowych dyżurów pracowników w ramach godzin nadliczbowych, zawieraniu umów zleceń oraz przesuwaniu personelu z komórek o mniejszej ilości pacjentów do oddziałów z niewystarczającą ilością personelu.

Należy zaznaczyć, iż szpital, nie od dziś, boryka się z trudnościami w pozyskiwaniu personelu medycznego. Trudności te należy upatrywać w tendencjach braku personelu medycznego w całym kraju oraz wciąż rosnących roszczeniach płacowych personelu we wszystkich grupach zawodowych z uwagi na konkurencyjne wynagrodzenia, co niesie ze sobą odpływ personelu medycznego do innych placówek medycznych, głównie do niepublicznych oraz placówek poza granicami kraju.

Zmiana przepisów oraz dostosowanie do norm zatrudnienia pielęgniarek zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dn. 22.11.2013r. tj.( Dz. U. 2021 poz. 290) stanowi istotny czynnik konieczności wzrostu zatrudnienia w grupie pielęgniarek i położnych.

Szpital realizuje dostosowanie wynagrodzeń do obowiązujących stawek rynkowych poprzez

regulacje wynagrodzeń w związku z ustawą o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Jednak działania te nie przyniosły zadawalającego efektu wśród pracowników. Wpływ na to ma zbyt mała ilość personelu oraz rosnące wymagania wobec szpitali co do zatrudniania personelu zwłaszcza pielęgniarskiego (normy zatrudnienia pielęgniarek i położnych). Skutkiem wystąpienia pandemii SARS-CoV-2 normy zatrudnienia pielęgniarek i położnych zostały zawieszone. Od 1 stycznia 2022 ponownie obowiązują normy zatrudnienia sprzed pandemii.

## IV. Podsumowanie sytuacji ekonomiczno-finansowej na koniec 2021 r.

Tabela 4. Wykaz umów/aneksów zawartych w 2021 r. przez SPZOZ w Kole z NFZ na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej

| LP | Nazwa                                                         | Nr umowy                    | Nr Aneksu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Okres obowiązywania                      |
|----|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1  | Umowa sieciowa                                                | 150002160/03/8/0030/0/17/21 | 1. ANEKS Nr APU/2021 z dn. 14.01.2021 na okres 01.01-30.06.2021<br>2. Oświadczenie NR Ryczałt_1/2021 z dn. 29.01.2021<br>3. Porozumienie dot. Aneksu APU/2021 z dn. 29.01.2021<br>4. ANEKS Nr 43_NZDZ2021 z dn. 02.02.2021<br>5. ANEKS Nr/WWP_1_21 z dn. 19.02.2021<br>6. Aneks NR Z_20/2021/DSOZ z dn. 23.03.2021<br>7. Aneks NR ZPIZSIH1/2021 z dn. 12.04.2021<br>8. ANEKS Nr/WWP_2_21 z dn. 20.04.2021<br>9. Aneks NR Z_56/2021/DSOZ z dn. 27.04.2021<br>10. ANEKS Nr APU_OB1/2021 z dn. 28.05.2021<br>11. Aneks NR Z_80/2021/DSOZ z dn. 24.06.2021<br>12. Aneks NR APU_F/2021 z dn. 05.07.2021<br>13. Aneks NR Z_121/2021/DSOZ z dn. 27.07.2021<br>14. Aneks NR WW_Z_122/2021 z dn. 27.07.2021<br>15. Oświadczenie NR Ryczałt_7_AOS/2021 z dn. 30.07.2021<br>16. Aneks NR WYOD_AOS_RYCZ/2021 z dn. 30.07.2021<br>17. Aneks NR /WWZ_2021 z dn. 12.08.2021<br>18. Aneks NR /43_FM2/2021 z dn. 26.08.2021<br>19. Aneks NR /43_N_II/2021 z dn. 06.09.2021<br>20. Aneks NR Z_148/2021/DSOZ z dn. 14.09.2021<br>21. Oświadczenie NR Ryczałt_9/2021 z dn. 30.09.2021<br>22. Aneks NR Z_159/2021/DSOZ z dn. 14.10.2021<br>23. Aneks NR APTK_OB/2022 z dn. 26.10.2021<br>24. Aneks NR /43_FM_III/2021 z dn. 04.11.2021<br>25. Aneks NR /43_CENA_WSPÓŁ/2021 z dn. 16.11.2021<br>26. Aneks NR /43_N_III/2021 z dn. 7.12.2021<br>27. Aneks NR /43_ZW_III/2021 z dn. 10.12.2021<br>28. Aneks NR /43_N_III/2021 z dn. 17.12.2021<br>29. Aneks NR Z_216/2021/DSOZ z dn. 13.01.2022<br>30. Aneks NR /UE1/2021 z dn. 14.01.2022<br>31. Aneks NR HR2021 z dn. 20.01.2022<br>32. Aneks NR/WWZ_2021_WER z dn. 25.01.2022<br>33. Aneks /43_KR_FM_UE/2021 z dn. 13.02.2022<br>34. Aneks /43_KR_FM_UE/2021 z dn. 13.02.2022<br>35. Porozumienie NR/202 z dn. 18.03.2022 | 01.01.2021-31.12.2021                    |
| 2  | Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna                          | 150002160/02/1/0130/4/19/19 | 1. Aneks APU/2021 z dn. 01.02.2021 (01.06-30.06.2021)<br>2. Aneks NR RCH/2021 z dn. 22.03.2021<br>3. Aneks NR APU_OB1/2021 z dn. 01.06.2021<br>4. Aneks NR APU_F/2021 z dn. 06.07.2021<br>5. Aneks NR Z_116/2021/DSOZ z dn. 06.08.2021<br>6. Aneks NR Z_129/2021/DSOZ z dn. 15.09.2021<br>7. Aneks NR APTK_OB/2022 z dn. 26.10.2021<br>8. Porozumienie NR PRF_II PÓŁ/2022 z dn. 29.11.2021<br>9. Aneks NR Z_188_206/2021/DSOZ z dn. 12.01.2022<br>10. Aneks NR /HR/2021 z dn. 19.01.2022<br>11. Aneks NR /43_KR/2021 z dn. 12.02.2022<br>12. Porozumienie KR/2021 z dn. 18.03.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 01.01.2021 - 31.12.2021                  |
| 3  | Ratownictwo Medyczne                                          | 150002160/16/1/0012/0/11/12 | 1. Umowa z WCRM Konin z dn. 27.05.2021 r.<br>2. Aneks nr 1/2021 z dn. 15.10.2021<br>3. Aneks nr 2/2021 z dn. 29.11.2021<br>4. Aneks nr 3/2021 z dn. 03.12.2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 01.01.2021-31.12.2021 umowa z WCRM Konin |
| 4  | Podstawowa Opieka Zdrowotna w zakresie Transportu sanitarnego | 150002160/0113/0790/4/16/NN | 1. APU/2021 z dn. 18.01.2021<br>2. Porozumienie NR APTK/2022 z dn. 27.10.2021<br>3. Aneks Z_160/2021/DSOZ z dn. 22.11.2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 01.01.2021-31.12.2021                    |
| 5  | Podstawowa Opieka Zdrowotna w zakresie                        | 150002160/0113/0791/4/16/NN | 1. Aneks APU/2021 z dn. 18.01.2021<br>2. Aneks /H1/2021 z dn. 15.04.2021<br>3. Porozumienie NR APTK/2022 z dn. 27.10.2021<br>4. Aneks Z_160/2021/DSOZ z dn. 22.11.2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 01.01.2021-31.12.2021                    |

|    |                                                                         |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                       |
|----|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|    | świadczeń lekarza i pielęgniarki                                        |                                   | 5. Aneks /SK_7_8_9/2021 z dn. 10.01.2022<br>6. Aneks /HR/2021 z dn. 19.01.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                       |
| 6  | Podstawowa Opieka Zdrowotna w zakresie świadczeń położnej               | 150002160/0113/0792/4/16/NN       | 1. APU/2021 z dn. 18.01.2021<br>2. Porozumienie NR APTK/2022 z dn. 27.10.2021<br>3. Aneks Z_160/2021/DSOZ z dn. 22.11.2021<br>4. Aneks /HR/2021 z dn. 19.01.2022                                                                                                                                                                                                                                                                  | 01.01.2021-31.12.2021 |
| 7  | Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna - Pediatria                        | 150002160/021/0140/4/20/21        | 1. Aneks NR APU/2021 z dn. 01.02.2021r.<br>2. Aneks NR /ZP1/2021 z dn. 09.04.2021<br>3. Aneks NR APU_OB1/2021 z dn. 01.06.2021r.<br>4. Aneks NR APU_F/2021 z dn. 06.07.2021r.<br>5. Aneks NR Z_116/2021/DSOZ z dn. 06.08.2021<br>6. Aneks NR Z_129/2021/DSOZ z dn. 15.09.2021<br>7. Porozumienie NR PRF_II POL/2022 z dn. 29.11.2021<br>8. Aneks NR Z_188_206/2021 z dn. 12.01.2022<br>9. Aneks NR /43_KR/2021 z dn. 12.02.2022r. | 01.01.2021-31.12.2021 |
| 8  | Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne                                    | 150002160/19/1/0014/0/20/20/Z_140 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 01.01.2021-31.12.2021 |
| 9  | Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne – 3% za utrzymanie stanu gotowości | 150002160/19/1/0312/0/20/20       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 01.01.2021-31.12.2021 |
| 10 | Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne                                    | 150002160/19/4/0001/21/SWIAD      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 01.03.2021-31.12.2021 |
| 11 | Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne                                    | 150002160/19/5/0447/0/21/21       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 01.09.2021-31.12.2021 |

Tabela 5. Wykaz konkursów medycznych na udzielanie świadczeń zdrowotnych przeprowadzonych przez SPZOZ w Kole w 2021r.

| L.p | Data ogłoszenia | Nr konkursu              | Zakres                                                                                                                                                                            |
|-----|-----------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | 12.02.2021      | SPZOZ.DŚM-ZP.500.01.2021 | Udzielanie świadczeń zdrowotnych przez lekarzy w zakresie Transportu Specjalistycznego Międzyszpitalnego                                                                          |
| 2.  | 08.03.2021      | SPZOZ.DŚM-ZP.500.02.2021 | Udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie Anestezjologii i Intensywnej Terapii- KONKURS UNIEWAŻNIONY                                                                            |
| 3.  | 08.04.2021      | SPZOZ.DŚM-ZP.500.03.2021 | Udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie Anestezjologii i Intensywnej Terapii                                                                                                  |
| 4.  | 29.04.2021      | SPZOZ.DŚM-ZP.500.05.2021 | Udzielanie świadczeń zdrowotnych w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej w zakresie Poradni Chirurgii Ogólnej                                                                    |
| 5.  | 15.07.2021      | SPZOZ.DŚM-ZP.500.06.2021 | Udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie opieki pielęgniarskiej w komórkach organizacyjnych SPZOZ w Kole                                                                       |
| 6.  | 05.10.2021      | SPZOZ.DŚM-ZP.500.07.2021 | Udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie specjalistycznych badań patomorfologicznych dla pacjentów SPZOZ -KONKURS UNIEWAŻNIONY                                                 |
| 7.  | 18.10.2021      | SPZOZ.DŚM-ZP.500.08.2021 | Udzielanie lekarskich świadczeń zdrowotnych w rodzaju leczenia szpitalne z zakresu chorób wewnętrznych w Oddziale Wewnętrznym I dla pacjentów SPZOZ w Kole.- KONKURS UNIEWAŻNIONY |
| 8.  | 22.11.2021      | SPZOZ.DŚM-ZP.500.09.2021 | Udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie specjalistycznych badań patomorfologicznych dla pacjentów SPZOZ -KONKURS UNIEWAŻNIONY                                                 |
| 9.  | 29.11.2021      | SPZOZ.DŚM-ZP.500.10.2021 | Udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie oddziałów szpitalnych dla pacjentów SPZOZ w Kole                                                                                      |
| 10. | 06.12.2021      | SPZOZ.DŚM-ZP.500.11.2021 | Udzielanie całodobowych świadczeń zdrowotnych w zakresie Ratownictwa Medycznego dla SPZOZ w Kole                                                                                  |

Tabela 6. Realizacja umów zawartych z NFZ za 2021r.

| Nazwa zakresu                                                                                                     | Umowa               | Faktycznie wykonane  | Rachunki zapłacone   | Wykonanie w % | Zapłacono w % |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| <b>RYCZAŁT PSZ - SZPITAL I STOPNIA- w tym:</b>                                                                    | <b>23 796902,00</b> | <b>23 796 902,00</b> | <b>23 796 902,00</b> | <b>78,12%</b> | <b>100%</b>   |
| Chirurgia- hospitalizacja                                                                                         |                     | 6 596 252,45         |                      |               |               |
| Chirurgia ogólna – hospitalizacja świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego – poza pakietem onkologicznym | 188189,00           | 185653,2             | 185653,2             | 98,65%        | 98,65%        |
| Chirurgia ogólna – hospitalizacja pakiet onkologiczny                                                             | 56412,00            | 0                    | 0                    | 0%            | 0%            |
| Choroby wewnętrzne -hospitalizacja                                                                                |                     | 4833704,948          |                      |               |               |
| Neonatologia - hospitalizacja                                                                                     | 12,00               | 0                    | 0                    | 0%            | 0%            |
| Neonatologia – hospitalizacja N20,N24,N25                                                                         | 1201039,00          | 1473446,20           | 1473446,20           | 122,68%       | 122,68%       |
| Pediatrica hospitalizacja                                                                                         | 2338344,00          | 1694669,00           | 1694669,00           | 72,47%        | 72,47%        |
| Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja                                                                        |                     | 2207963,42           |                      | %             |               |
| Położnictwo i ginekologia – hospitalizacja N01, N20                                                               | 1651538,00          | 1651537,66           | 1651537,66           | 100%          | 100%          |
| Choroby wewnętrzne - hospitalizacja                                                                               |                     | 2961957,68           |                      | %             |               |
| Świadczenia w zakresie kardiologii                                                                                | 230283,00           | 230554,60            | 230554,60            | 100,12%       | 100,12%       |
| Świadczenia w zakresie kardiologii- świadczenia pierwszorazowe                                                    | 97368,00            | 97573,70             | 97573,70             | 100%          | 100%          |
| Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej                                                                          | 92603,99            | 185212,32            | 92603,99             |               |               |
| Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej diagnostyka onkologiczna – poza pakietem onkologicznym                   | 9783,00             | 9827,00              | 9827,00              | 100,45%       | 100,45%       |
| Świadczenia zabiegowe w chirurgii ogólnej – zakres skojarzony z 02.1500.001.02                                    | 145722,99           | 304925,48            | 145722,99            |               |               |
| Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej – diagnostyka onkologiczna                                               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0%            | 0%            |
| Świadczenia w zakresie urologii                                                                                   | 77563,99            | 135523,96            | 77563,99             |               |               |
| Świadczenia w zakresie urologii – diagnostyka onkologiczna – poza pakietem onkologicznym                          | 8085,00             | 8085,00              | 8085,00              | 100%          | 100%          |
| Świadczenia w zakresie urologii – zakres skojarzony z 02.1640.001.02                                              | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0%            | 0%            |
| Świadczenia w zakresie urologii diagnostyka onkologiczna                                                          | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 0%            | 0%            |
| Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii                                                                  | 103335,99           | 182518,76            | 103335,99            |               |               |
| Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii - diagnostyka onkologiczna poza pakietem onkologicznym           | 344,00              | 344,00               | 344,00               | 100%          | 100%          |
| Świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej                                                                | 1580400,00          | 1580400,00           | 1580400,00           | 100%          | 100%          |
| Świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej - UE                                                           | 1984,00             | 1984,00              | 1984,00              | 100%          | 100%          |
| Badania endoskopowe - gastroscopia                                                                                | 67075,00            | 67371,00             | 67371,00             | 100,44%       | 100,44%       |
| Badania endoskopowe - kolonoskopia                                                                                | 151688,00           | 151965,00            | 151965,00            | 100,18%       | 100,18%       |
| Izba przyjęć                                                                                                      | 1 857 850,00        | 1 857 850,00         | 1 857 850,00         | 100%          | 100%          |
| Izba przyjęć - UE                                                                                                 | 9356,55             | 9356,55              | 9356,55              | 100%          | 100%          |
| Chirurgia ogólna - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia                      | 86400,00            | 7192,80              | 7192,80              | 8,33%         | 8,33%         |
| Choroby wewnętrzne - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia                    | 9288,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0%            | 0%            |
| Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia            | 7964,00             | 1332,00              | 1332,00              | 16,73%        | 16,73%        |
| Choroby wewnętrzne - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia                    | 6402,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0%            | 0%            |
| świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż.                   | 31933,00            | 32332,70             | 32332,70             | 101,25%       | 10,25%        |
| świadczenia w zakresie urologii-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż.                             | 519,00              | 518,70               | 518,70               | 99,94%        | 99,94%        |
| świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż.           | 3031,00             | 5874,70              | 5874,70              | 193,82%       | 193,82%       |
| Koszty świadczeń wynikające z rozporządzenia zmieniającego OWU                                                    | 1 718 352,00        | 1 718 352,00         | 1 718 352,00         | 100%          | 100%          |
| Koszty świadczeń wynikające z rozporządzenia zmieniającego OWU                                                    | 613 476,24          | 613 476,24           | 613 476,24           | 100%          | 100%          |
| Współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarów i położnych - 03/8                                          | 2 309 703,32        | 2 309 703,32         | 2 309 703,32         | 100%          | 100%          |
| Współczynnik korygujący koszty świadczeń - wynagrodzenia zasadnicze - 03/8                                        | 867 440,08          | 867 440,08           | 867 440,08           | 100%          | 100%          |

Procentowe wykonanie świadczeń w ramach ryczału umowy PSZ w 2021r wyniosła **78,12 %**.

Procentowe wykonanie świadczeń w ramach świadczeń wskazanych do odrębnego finansowania w ramach umów PSZ wynosi **89,68%**.

Tabela 7. Rachunek zysków i strat 31.12.2021r.

| LP.   | Wyszczególnienie                                                                       | bieżący rok 2021 | ubiegły rok 2020 |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| A.    | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:                                 | 52 740 098,97    | 45 291 600,21    |
| -     | od jednostek powiązanych                                                               | 0,00             | 0,00             |
| I.    | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 53 119 470,97    | 46 088 672,21    |
| II.   | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -379 372,00      | -797 072,00      |
| III.  | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               | 0,00             | 0,00             |
| IV.   | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00             | 0,00             |
| B.    | Koszty działalności operacyjnej                                                        | 54 474 136,61    | 46 315 524,35    |
| I.    | Amortyzacja                                                                            | 2 085 863,88     | 1 271 700,35     |
| II.   | Zużycie materiałów i energii                                                           | 5 762 400,13     | 5 002 350,92     |
| III.  | Usługi obce                                                                            | 24 432 031,15    | 20 026 417,22    |
| IV.   | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 83 798,78        | 68 070,79        |
| -     | podatek akcyzowy                                                                       | 0,00             | 0,00             |
| V.    | Wynagrodzenia                                                                          | 18 008 858,10    | 16 191 499,14    |
| VI.   | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 3 722 509,77     | 3 396 459,32     |
| -     | emerytalne                                                                             | 1 621 253,13     | 1 462 871,19     |
| VII.  | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 378 674,80       | 359 026,61       |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               | 0,00             | 0,00             |
| C.    | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)                                                       | -1 734 037,64    | -1 023 924,14    |
| D.    | Pozostałe przychody operacyjne                                                         | 1 854 936,63     | 1 856 595,17     |
| I.    | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                         | 0,00             | 0,00             |
| II.   | Dotacje                                                                                | 1 570 127,00     | 889 927,45       |
| III.  | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 1 725,00         | 16 071,05        |
| IV.   | Inne przychody operacyjne                                                              | 283 084,63       | 950 596,67       |
| E.    | Pozostałe koszty operacyjne                                                            | 305 098,19       | 1 261 212,28     |
| I.    | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               | 0,00             | 13 016,55        |
| II.   | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 23 227,48        | 25 317,40        |
| III.  | Inne koszty operacyjne                                                                 | 281 870,71       | 1 222 878,33     |
| F.    | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)                                       | -184 199,20      | -428 541,25      |
| G.    | Przychody finansowe                                                                    | 123 639,09       | 71 238,11        |
| I.    | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  | 0,00             | 0,00             |
| a)    | od jednostek powiązanych, w tym:                                                       | 0,00             | 0,00             |
| -     | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                   | 0,00             | 0,00             |
| b)    | od jednostek pozostałych, w tym:                                                       | 0,00             | 0,00             |
| -     | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                   | 0,00             | 0,00             |
| II.   | Odsetki, w tym:                                                                        | 123 639,09       | 71 238,11        |
| -     | od jednostek powiązanych                                                               | 0,00             | 0,00             |
| III.  | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     | 0,00             | 0,00             |
| -     | w jednostkach powiązanych                                                              | 0,00             | 0,00             |
| IV.   | Aktualizacja wartości inwestycji                                                       | 0,00             | 0,00             |
| V.    | Inne                                                                                   | 0,00             | 0,00             |
| H.    | Koszty finansowe                                                                       | 591 689,26       | 487 708,67       |
| I.    | Odsetki, w tym:                                                                        | 538 242,63       | 457 615,07       |

|      |                                                               |             |               |
|------|---------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| –    | dla jednostek powiązanych                                     | 0,00        | 0,00          |
| II.  | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:          | 0,00        | 0,00          |
|      | - w jednostkach powiązanych                                   | 0,00        | 0,00          |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                     | 0,00        | 0,00          |
| IV.  | Inne                                                          | 53 446,63   | 30 093,60     |
| I.   | Zysk (strata) brutto (F+G–H)                                  | -652 249,37 | -845 011,81   |
| J.   | Podatek dochodowy                                             | 18 401,00   | 162 243,00    |
| K.   | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00        | 0,00          |
| L.   | Zysk (strata) netto (I–J–K)                                   | -670 650,37 | -1 007 254,81 |

W roku 2021 w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej „Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi” w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o kwotę 7 448 498,76zł.

Wymienione w tabeli wyższe przychody skutkowały w roku 2021 wyższymi kosztami – w stosunku do roku poprzedniego i wzrosły o kwotę 8 158 612,26zł. Spowodowane to było przede wszystkim wzrostem kosztów działalności operacyjnej w tym walki z pandemią.

W pozycji usługi obce wzrost o kwotę 4 405 613,93zł w stosunku do roku poprzedniego stanowią: kontrakty lekarskie, kontrakty ratowników medycznych, usługa sprzątania.

Duże nakłady finansowe stanowią wypłacone ekwiwalenty :

1. za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe pracownikom odchodzącym na emeryturę, w 2021r. kwota wydatkowana na ten cel to 47 589,78 zł.
  2. nagrody jubileuszowe, w 2021r. na ten cel wydatkowano 340 144,93 zł
  3. odprawy emerytalne, i rentowe, których wysokość w 2021r. wynosiła 130 313,76 zł
- Niedobór kadr medycznych, odejścia na emeryturę i duża absencja chorobowa skutkowały zawieraniem umów zleceń, których koszt to kwota 1 555 628,55 zł.

**Udział kosztów osobowych bez względu na rodzaj zatrudnienia w przychodach ogółem w 2021r. wyniósł 38 409 668,14 zł, co stanowi 70,28% wszystkich przychodów i był niższy niż w latach ubiegłych. Dla porównania w 2018r. koszty osobowe wynosiły 77% przychodów, a w 2019r. stanowiły 72,5% uzyskanych przychodów w 2020r. koszty osobowe stanowiły 71%.**

## V. Podsumowanie działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kole w I półroczu 2022r.

Tabela 8. Dane w zakresie poszczególnych oddziałów I półrocze 2022r.

| Oddział                    | Łóżka | Leczeni pacjenci | Średnie dzienne obłożenie % | Średni pobyt pacjenta (doba) |
|----------------------------|-------|------------------|-----------------------------|------------------------------|
| WEWNĘTRZNY I               | 51    | 712              | 74,20                       | 7,2                          |
| WEWNĘTRZNY II              | 31    | 570              | 92,60                       | 5,7                          |
| CHIRURGIA                  | 45    | 1062             | 36,30                       | 3,8                          |
| DZIECIĘCY                  | 18    | 240              | 30,80                       | 4,2                          |
| POŁOŻNICZO- GINEKOLOGICZNY | 30    | 1019             | 69,90                       | 2,5                          |
| OGÓŁEM                     | 175   | 3603             | 60,76                       | 4,6                          |

Tabela 9. Plan Finansowy SPZOZ w Kole na 2022 r. oraz jego wykonanie na 30.06.2022r.

| L.p.     | Wyszczególnienie                                                                           | PLAN do 31.12.2022r. | Wykonanie planu do 30.06.2022 | % wykonania planu |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------|
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>                                      | <b>52 883 119,62</b> | <b>25 678 410,12</b>          | <b>48,56</b>      |
| <b>1</b> | <b>Ryczałt PSZ</b>                                                                         | <b>24 516 869,00</b> | <b>12 258 432,00</b>          | <b>50,00</b>      |
| <b>a</b> | <b>Oddział Wewnętrzny I</b>                                                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>       |
| -        | świadczenia udzielane osobom do 18 r.ż.                                                    | 10 040,34            | 0,00                          | 0,00              |
| <b>b</b> | <b>Oddział Wewnętrzny II</b>                                                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>       |
| -        | świadczenia udzielane osobom do 18 r.ż.                                                    | 7 147,53             | 0,00                          | 0,00              |
| <b>c</b> | <b>Oddział Pediatrii</b>                                                                   | <b>1 736 687,19</b>  | <b>969 142,62</b>             | <b>55,80</b>      |
| <b>d</b> | <b>Oddział Chirurgii ogólnej</b>                                                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>       |
| -        | poza pakietem onkologicznym                                                                | 165 209,30           | 79 344,85                     | 48,03             |
| -        | pakiet onkologiczny                                                                        | 29 263,65            | 0,00                          | 0,00              |
| -        | świadczenia udzielane osobom do 18 r.ż.                                                    | 96 552,00            | 2 825,93                      | 2,93              |
| <b>e</b> | <b>Oddział Położniczo- ginekologiczny</b>                                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>       |
| -        | świadczenia udzielane osobom do 18 r.ż.                                                    | 9 229,83             | 4 162,32                      | 45,10             |
| <b>f</b> | <b>Neonatologia hospitalizacja N20, N24, N25</b>                                           | <b>1 384 632,90</b>  | <b>614 233,76</b>             | <b>44,36</b>      |
| -        | Neonatologia hospitalizacja                                                                | 12,45                | 0,00                          | 0,00              |
| <b>g</b> | <b>Położnictwo i ginekologia hospitalizacja N01,N20</b>                                    | <b>1 473 671,15</b>  | <b>675 260,40</b>             | <b>45,82</b>      |
| <b>h</b> | <b>Nocna i Świąteczna Pomoc Lekarska</b>                                                   | <b>1 831 399,77</b>  | <b>971 719,34</b>             | <b>53,06</b>      |
| <b>i</b> | <b>Pozostałe NFZ ( gastro- i kolonoskopia )</b>                                            | <b>179 814,85</b>    | <b>101 276,01</b>             | <b>56,32</b>      |
| <b>j</b> | <b>Izba Przyjęć</b>                                                                        | <b>2 137 635,00</b>  | <b>1 038 625,08</b>           | <b>48,59</b>      |
| <b>k</b> | <b>Izba Przyjęć- UE</b>                                                                    | <b>0,00</b>          | <b>1 473,50</b>               | <b>100,00</b>     |
| <b>l</b> | <b>Poradnia kardiologiczna - świadczenia w zakresie kardiologii</b>                        | <b>313 426,44</b>    | <b>152 181,15</b>             | <b>48,55</b>      |
| -        | świadczenia w zakresie kardiologii - pierwszorazowe                                        | 134 309,13           | 67 208,42                     | 50,04             |
| <b>m</b> | <b>Poradnia ginekologiczno- położnicza</b>                                                 | <b>168 473,88</b>    | <b>105 877,60</b>             | <b>62,85</b>      |
| -        | świadczenia w zakresie ginekologii i położnictwa – diagnostyka onkologiczna                | 2 504,44             | 0,00                          | 0,00              |
| -        | świadczenia w zakresie ginekologii i położnictwa – świadczenia udzielane osobom do 18 r.ż. | 3 736,20             | 1 705,30                      | 45,64             |
| -        | świadczenia w zakresie ginekologii i położnictwa – poza pakietem onkologicznym             | 505,32               | 230,99                        | 45,71             |
| -        | świadczenia w zakresie ginekologii i położnictwa – zakres skojarzony                       | 1 652,55             | 0,00                          | 0,00              |
| -        | świadczenia w zakresie ginekologii i położnictwa –                                         | 344,88               | 0,00                          | 0,00              |

|          |                                                                                     |                      |                      |               |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|          | cytlogia                                                                            |                      |                      |               |
| n        | Poradnia chirurgii ogólnej                                                          | 190 459,98           | 106 413,58           | 55,87         |
|          | świadczenia w zakresie chirurgii – diagnostyka onkologiczna                         | 2 801,72             | 0,00                 | 0,00          |
| -        | świadczenia w zakresie chirurgii – świadczenia udzielane osobom do 18 r.ż.          | 42 233,43            | 31 532,44            | 74,66         |
| -        | świadczenia w zakresie chirurgii – poza pakietem onkologicznym                      | 847,83               | 2 300,96             | 271,39        |
| -        | świadczenia w zakresie chirurgii – zakres skojarzony                                | 288 535,23           | 166 034,83           | 57,54         |
| o        | Poradnia urologiczna                                                                | 175 701,99           | 71 893,10            | 40,92         |
|          | świadczenia w zakresie urologii – diagnostyka onkologiczna                          | 3 161,47             | 0,00                 | 0,00          |
| -        | świadczenia w zakresie urologii – świadczenia udzielane osobom do 18 r.ż.           | 1 011,79             | 810,89               | 80,14         |
| -        | świadczenia w zakresie urologii – poza pakietem onkologicznym                       | 1 336,41             | 3 189,53             | 238,66        |
| -        | świadczenia w zakresie urologii – zakres skojarzony                                 | 1 230,93             | 0,00                 | 0,00          |
| 2        | Poradnia onkologiczna                                                               | 31 867,33            | 25 982,02            | 81,53         |
| 3        | Poradnia pulmonologiczna                                                            | 62 081,50            | 54 250,01            | 87,39         |
| 4        | Świadczenia w zakresie pediatrii                                                    | 38 394,00            | 0,00                 | 0,00          |
| 5        | Ratownictwo medyczne                                                                | 5 735 839,95         | 2 908 797,87         | 50,71         |
| 6        | Podstawowa opieka zdrowotna                                                         | 1 099 200,00         | 579 849,91           | 52,75         |
| 7        | Pozostałe                                                                           | 1 200 000,00         | 997 506,00           | 83,13         |
| 8        | Podwyżki dla pielęgniarek i ratowników, lekarzy                                     | 9 270 832,36         | 3 135 860,44         | 33,83         |
| 9        | COVID-19 (gotowość, 3%, wymazy, antygeny, porady lekarza, szczepienia, izolatorium) | 534 465,90           | 550 289,27           | 102,96        |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                              | <b>56 732 597,62</b> | <b>28 764 755,15</b> | <b>50,70</b>  |
|          | Amortyzacja                                                                         | 2 579 850,00         | 1 343 568,73         | 52,08         |
|          | Zużycie materiałów i energii                                                        | 5 800 000,00         | 2 709 109,12         | 46,71         |
|          | Usługi obce                                                                         | 25 217 998,00        | 12 956 304,81        | 51,38         |
|          | Podatki i opłaty                                                                    | 84 000,00            | 53 410,10            | 63,58         |
|          | Wynagrodzenia                                                                       | 18 777 450,62        | 9 584 475,43         | 51,04         |
|          | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                          | 3 881 299,00         | 1 943 231,76         | 50,07         |
|          | Pozostałe koszty rodzajowe                                                          | 392 000,00           | 174 655,20           | 44,55         |
| <b>C</b> | <b>Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                             | <b>-3 849 478,00</b> | <b>-3 086 345,03</b> | <b>80,18</b>  |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                               | <b>1 974 522,00</b>  | <b>1 213 583,81</b>  | <b>61,46</b>  |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                  | <b>350 000,00</b>    | <b>64 774,71</b>     | <b>18,51</b>  |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                             | <b>-2 224 956,00</b> | <b>-1 937 535,93</b> | <b>87,08</b>  |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                          | <b>101 000,00</b>    | <b>41 363,28</b>     | <b>40,95</b>  |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                             | <b>456 000,00</b>    | <b>269 700,81</b>    | <b>59,14</b>  |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                            | <b>-2 579 956,00</b> | <b>-2 165 873,46</b> | <b>83,95</b>  |
| <b>K</b> | <b>Zysk (strata) brutto</b>                                                         | <b>-2 579 956,00</b> | <b>-2 165 873,46</b> | <b>83,95</b>  |
| <b>L</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                            | <b>20 100,00</b>     | <b>7 789,00</b>      | <b>38,75</b>  |
| <b>N</b> | <b>Zysk (strata) netto (K-L)</b>                                                    | <b>-2 600 056,00</b> | <b>-2 173 662,46</b> | <b>83,60</b>  |
| <b>O</b> | <b>Dotacje od podmiotu tworzącego lub z innych jednostek</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>   |
| <b>P</b> | <b>Środki na wydatki majątkowe</b>                                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>   |
| <b>R</b> | <b>Kredyty i pożyczki</b>                                                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>   |
| <b>S</b> | <b>Stan zobowiązań na początek roku</b>                                             | <b>15 413 790,73</b> | <b>15 413 790,73</b> | <b>100,00</b> |
|          | w tym wymagalnych                                                                   | 2 671 523,97         | 2 671 523,97         | 100,00        |
| <b>T</b> | <b>Stan zobowiązań na koniec roku</b>                                               | <b>16 000 000,00</b> | <b>17 033 826,56</b> | <b>106,46</b> |
|          | w tym wymagalnych                                                                   | 3 500 000,00         | 5 454 159,57         | 155,83        |
| <b>U</b> | <b>Stan należności na początek roku</b>                                             | <b>2 871 689,51</b>  | <b>2 871 689,51</b>  | <b>100,00</b> |
|          | w tym wymagalnych                                                                   | 201 392,75           | 201 392,75           | 100,00        |
| <b>W</b> | <b>Stan należności na koniec roku</b>                                               | <b>2 700 000,00</b>  | <b>2 943 052,19</b>  | <b>109,00</b> |
|          | w tym wymagalnych                                                                   | 200 000,00           | 225 573,51           | 112,79        |

|   |                                           |              |              |        |
|---|-------------------------------------------|--------------|--------------|--------|
| Y | Stan środków pieniężnych na początek roku | 1 026 292,92 | 1 026 292,92 | 100,00 |
| Z | Stan środków pieniężnych na koniec roku   | 1 100 000,00 | 691 026,44   | 62,82  |

## CZĘŚĆ OPISOWA - WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2022

### A. Wykonanie planu przychodów.

#### I. Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia

A. Plan roczny przychodów ustalony na kwotę 52 883 119,62 zł na dzień 30.06.2022r został wykonany w wysokości 25 678 410,12zł, co stanowi 48,56% planu.

W związku z wejściem w życie z dniem 01.10.2017r przepisów o tzw. „sieci szpitali” plan na rok 2022 zawiera:

- plan ustalony dla świadczeń objętych ryczałtem
- świadczeń wykonywanych na podstawie umowy tzw. sieciowej, ale odrębnie finansowanych ( np. Nocna i Świąteczna Pomoc Lekarska, Izba Przyjęć, czy też świadczenia nielimitowane ) oraz
- świadczeń wykonywanych na podstawie odrębnych umów (np. POZ czy też poradnie: kardiologiczna, onkologiczna i pulmonologiczna)

Ad. 1 Tzw. „ryczałt” obejmuje leczenie szpitalne prowadzone na:

- oddziałach wewnętrznym I i II;
- oddziale położniczo- ginekologicznym;
- oddziale chirurgii ogólnej

Plan ryczałtu ustalony na kwotę 24 516 869,00 zł wykonano w kwocie 12 258 432,00 zł, co stanowi 50,00 % .

- AOS-Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna, czyli poradnie przyszpitalne (kardiologiczna, chirurgii ogólnej, ginekologiczno- położnicza, urologiczna).

AOS w roku 2022 to usługi odrębnie finansowane.

c- Oddział pediatrii – zaplanowane przychody na kwotę 1 736 687,19 zł wykonano w kwocie 969 142,62 zł co stanowi 55,80% planu. Od 01.01.2021r. oddział pediatrii został wyłączony z ryczałtu.

- świadczenia nielimitowane, t.j.:

d- chirurgia ogólna- świadczenia poza pakietem onkologicznym zaplanowano na kwotę 165 209,30 zł, wykonano na kwotę 79 344,85 zł co stanowi 48,03%.

f- Neonatologia N20, N24, N25- plan 1 384 632,90 zł wykonanie 614 233,76 zł (44,36%).

g- Położnictwo i ginekologia N01,N20 plan 1 473 671,15 wykonanie 675 260,40 zł (45,82%).

h- Nocna i Świąteczna Pomoc Lekarska- rozliczana jest w formie uproszczonej jako równa stawka miesięczna. Szpital miał do wyboru dwie opcje: wyżej wycenianą z dwoma zespołami lekarsko- pielęgniarskimi oraz niżej wycenianą z jednym zespołem ze skoordynowaną opieką szpitalną ( tu można posiłkować się lekarzami pełniącymi dyżury na oddziałach). SPZOZ w Kole posiada opcję wyżej wycenianą. Przyznana przez NFZ kwota 1 831 399,77 wykonana została w wysokości 971 719,34 zł co stanowi 53,06%.

i- Pozostałe przychody z NFZ zaplanowano na kwotę 179 814,85 zł a wykonano na kwotę 101 276,01 zł co stanowi 56,32%. W pozycji tej zawarte zostały przychody z tytułu badań kosztochłonnych ( gastroscopia i kolonoskopia);

j- Izba Przyjęć- plan ustalony na podstawie umowy z NFZ w kwocie 2 137 635,00 zł wykonany został w kwocie 1 038 625,08 zł co stanowi 48,59 %,

Ad 1,2,3- AOS w zakresach nie objętych ryczałtem ( poradnia onkologiczna, pulmonologiczna, kardiologiczna )- plan ustalony w łącznej kwocie 541 684,40 zł wykonany został w kwocie 299 621,60 zł ( 55,31% ).

Ad 5. Przychody z Wielkopolskiego Centrum Ratownictwa Medycznego kwota zaplanowana to 5 735 839,95 wykonano w kwocie 2 908 797,87 co stanowi 50,71%

Ad.6 Świadczenia wykonywane na podstawie odrębnych umów

- Podstawowa opieka zdrowotna w zakresie:
- lekarz rodzinny i pielęgniarka;
- położna środowiskowa;
- transport sanitarny.

Świadczenia w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna rozliczane są na podstawie kapitacyjnej stawki rocznej w ramach gotowości lekarza, pielęgniarki, położnej, transportu sanitarnego (za deklarację) oraz jednostki rozliczeniowej w przypadku niektórych świadczeń rozliczanych " za wykonaną usługę". W przypadku świadczeń lekarza POZ, stawka kapitacyjna obejmuje kwotę przeznaczoną na pokrycie kosztów świadczeń lekarza POZ (porada) oraz badań diagnostycznych. Kwota zaplanowana przez szpital 1 099 200,00 z została wykonana w 52,75 %- a więc 579 849,91 zł.

Ad.7 Pozostałe przychody.

Zaplanowane zostały w wysokości 1 200 000,00 zł a wykonane w kwocie 997 506,00 zł - a więc 83,13%. Obejmują one przychody ze sprzedaży usług, takich jak: wynajem pomieszczeń, parkingów, garaży.

Ad.8- podwyżki dla pielęgniarek i położnych, lekarzy zaplanowane zostały w kwocie 9 270 832,36 zł a wykonane w kwocie 3 135 860,44 - a więc 33,83 %

Ad. 9 Covid 19 – szczepienia, wymazy, testy antygenowe- zaplanowano w kwocie 534 465,90 a wykonano w kwocie 550 289,27 co stanowi 102,96%.

#### **B. Wykonanie planu kosztów działalności operacyjnej.**

Koszty działalności operacyjnej zaplanowane zostały na kwotę 56 732 597,62 zł a

wykonane w kwocie 28 764 755,15 zł, co stanowi 50,70%. W poszczególnych pozycjach przedstawiają się one następująco :

1. amortyzacja- 1 343 568,73 zł ( 52,08 % planu )
2. zużycie materiałów i energii- 2 709 109,12 zł ( 46,71 % planu )
3. usługi obce- 12 956 304,81 zł ( 51,38 % planu )
4. podatki i opłaty- 53 410,10 zł ( 63,58 % planu )
5. wynagrodzenia- 9 584 475,43 zł ( 51,04 % planu )
6. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia- 1 943 231,76 zł ( 50,07 % planu )
7. pozostałe koszty rodzajowe- 174 655,20 zł ( 44,55 % planu )

**C. Strata ze sprzedaży wyniosła -3 086 345,03 przy zaplanowanej stracie -3 849 478,00 co stanowi 80,18 % zaplanowanej kwoty.**

#### **D. Pozostałe przychody operacyjne.**

W pozycji tej ujęta została m.in. równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych z darowizn i dotacji, a także umorzony w 2022r. podatek od nieruchomości, - łącznie wykonano 1 213 583,81 zł przy zaplanowanej kwocie 1 974 522,00 co stanowi 61,46% planu.

#### **E. Pozostałe koszty operacyjne.**

Wykonanie w kwocie 64 774,71 co stanowi 18,51% planu. W tej pozycji ujmowane są m.in. wypłacane renty od błędów medycznych a także tworzone rezerwy na poczet toczących się postępowań sądowych.

**F. Strata z działalności operacyjnej zaplanowana została w kwocie 2 224 956 zł a rachunek wyników wykazuje stratę w wysokości 1 937 535,93 zł, co stanowi 87,08 % planu.**

### **G. Przychody Finansowe.**

Przychody finansowe to otrzymane i należne odsetki od należności, odsetki od środków na rachunkach bankowych- zamknęły się kwotą 41 363,28 zł co stanowi 40,95 % planowanej kwoty.

### **H. Koszty finansowe.**

Do kosztów finansowych zaliczamy odsetki naliczone od zobowiązań, odsetki naliczone od kredytów, prowizje od kredytów, odsetki od zakupionego sprzętu w leasingu oraz odsetki od układu ratalnego z ZUS- łączna kwota 269 700,81 – co stanowi to jest 59,14% planu.

**I. STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ-** zaplanowana została w wysokości 2 579 956,00 zł a wykonanie wykazuje stratę w wysokości -2 165 873,46 zł - co stanowi 83,95 % planowanej kwoty.

**K. Zysk brutto-** jak w pozycji I

**L. Podatek dochodowy-** w kwocie 7 789,00 zł

**N. STRATA NETTO** została zaplanowana w kwocie -2 600 056,00 zł a wykonanie wykazuje **STRATĘ** w kwocie -2 173 662,46 zł a więc 83,60% planu.

Na dzień 30.06.2022r. stan zobowiązań według sprawozdania Rb-Z wynosił 8 259 193,57 zł, w tym kredyty i pożyczki na kwotę 2 805 034,00 zł i zobowiązania wymagalne na kwotę 5 454 159,57 zł. Stan wszystkich zobowiązań jednostki na dzień 30.06.2022r. wynosi 17 033 826,56 zł.

Wzrost zobowiązań wymagalnych jest skutkiem trudnej sytuacji finansowej zakładu utrzymującej się od lat. Na obecną trudną sytuację szpitala wpływ ma wiele niezależnych od kierownictwa jednostki przyczyn:

1. Galopująca inflacja – obecnie 15,6%,
2. Niestabilność finansowa kraju i niedofinansowanie systemu ochrony zdrowia,
3. Brak spójnej i długofalowej polityki zdrowotnej,
4. Brak obiektywnej i rzeczywistej wyceny procedur medycznych,
5. Niekorzystne zmiany w zakresie finansowania świadczeń ze środków publicznych,
6. Niższe od wzrastających kosztów działalności przychody z tytułu realizacji umów z NFZ,
7. Rekomendowana przez AOTMIT wycena świadczeń zdrowotnych na poziomie niższym niż

rzeczywiste koszty wykazane przez zakład,

8. Braki kadry medycznej na krajowym rynku pracy,
9. Wynikający z ustawowych regulacji wzrost środków przeznaczonych na wynagrodzenia,
10. Konkurencja świadczeniodawców w zakresie pozyskiwania kadry medycznej skutkująca wygórowanymi żądaniami płacowymi,
11. Wysokie koszty utrzymania zasobów szpitalnych,
12. Wysokie koszty utrzymania budynków oraz przeprowadzania bieżących przeglądów i konserwacji,
13. Rosnące ceny leków, materiałów opatrunkowych, środków ochrony indywidualnej i aparatury medycznej,
14. Nieuwzględnianie w wycenach usług kosztów amortyzacji oraz podwyżek cen towarów,
15. Pandemia COVID-19,
16. Problemy z egzekwowaniem należności od pacjentów nieubezpieczonych i obcokrajowców,
17. Brak możliwości planowania kilkuletniego działania strategicznego w obliczu ciągle zmieniającego się ustawodawstwa, wzrostu inflacji, braku kadry, zabezpieczenia finansowego, braku stabilności i przewidywalności.

Na dzień 30.06.2022r. stan należności według sprawozdania Rb-N wynosił 3 080 693,13 zł, w tym gotówka i depozyty na kwotę 131 208,66 zł, należności wymagalne na kwotę 225 573,51 zł, pozostałe należności 2 723 910,96 zł.

Tabela 10. Zobowiązania ogółem na dzień 30.06.2022

|                                                                        |               | 5 454 159,57 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                        | 17 033 431,56 | WYMAGALNE    |
| ZOB.WOBEK ZUS KONTO 225                                                | 1 363 112,77  |              |
| ZOB.WOBEK URZĘDU SKARBOWEGO KONTO 220+KONTO 222                        | 307 203,07    |              |
| ZOB.WOBEK PFRON KONTO 229-40                                           | 0,00          |              |
| ZOB. Z TYTUŁU - POZOSTAŁE PUBLICZNO-PRAWNE - PODATEK ODNIERU           | 5 945,00      | 5 945,00     |
| ZOB.Z TYTUŁU POŻYCZEK I KREDYTÓW KONTO 133                             | 2 805 034,00  |              |
| ZOB. Z TYTUŁU - ZAKUPU LEKÓW I MAT.MED. 201+207                        | 1 531 030,33  | 728 697,25   |
| ZOB. Z TYTUŁU - ZAKUPU SPRZ. I APARATURY MED.201+207                   | 564 969,26    | 388 695,83   |
| ZOB. Z TYTUŁU - ZUŻYCIA ENERGII,GAZU,WODY 201+207                      | 68 286,80     | 28 099,15    |
| ZOB. Z TYTUŁU - ZAKUPU USŁUG OBCYCH 201+241                            | 8 035 795,22  | 4 198 636,43 |
| ZOB.WOBEK PRACOWNIKÓW KONTO 231                                        | 1 037 234,41  |              |
| ZOB. Z TYTUŁU - POZOSTAŁE CYWILNO-PRAWNE KONTO 201+241+240+234+238+245 | 1 314 820,70  | 104 085,91   |
| RAZEM                                                                  | 17 033 431,56 | 5 454 159,57 |

## Uzyskany wynik finansowy:

**I półrocze 2022r. -2 173 662,46 zł**

Powodem tej sytuacji jest wzrost kosztów pracy a w przypadku usług medycznych dodatkowo wzrost liczby badań. Wzrosły również koszty kontraktów lekarskich - a to z uwagi na brak lekarzy na rynku i trudności w zapewnieniu ciągłości pracy Szpitala.

**Koszty osobowe w I półroczu 2022r. wyniosły 20 230 271,72 zł i stanowiły 69,52% wszystkich kosztów. (w I półroczu 2021r. 69,61%)**

Struktura kosztów wynagrodzeń I półrocze 2022r.:

- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę 8 717 326,26 zł
- wynagrodzenia umów zleceń 867 149,17 zł
- składki ZUS zakładu 1 699 189,93 zł
- kontrakty lekarskie 6 790 908,76 zł
- kontrakty ratowników med. 2 123 993,60 zł
- kontrakty pielęgniarские 31 704,00 zł

Wybrane koszty związane z prowadzeniem działalności SPZOZ w Kole w I półroczu 2022r.

Tabela 11. Koszty leków i materiałów opatrunkowych

|                       |                        |
|-----------------------|------------------------|
| Izba przyjęć          | 52 723,93 zł           |
| Oddział Chirurgii     | 265 637,31 zł          |
| Oddział Dziecięcy     | 58 461,08 zł           |
| Oddział Noworodkowy   | 22 284,10 zł           |
| Oddział Poł-Gin       | 74 924,43 zł           |
| Oddział Wewnętrzny I  | 331 770,00 zł          |
| Oddział Wewnętrzny II | 160 583,86 zł          |
| Sala Porodowa         | 66 001,72 zł           |
| <b>RAZEM</b>          | <b>1 032 386,43 zł</b> |

**W I półroczu 2021r.w/w koszty wynosiły: 642 315,87 zł**

Tabela 12. Koszty krwi i preparatów krwiopochodnych

| Oddział                   | Koszt                |
|---------------------------|----------------------|
| Położniczo-Ginekologiczny | 9 606,00 zł          |
| Chirurgii                 | 105 497,40 zł        |
| Wewnętrzny I              | 96 205,40 zł         |
| Wewnętrzny II             | 40 684,00 zł         |
| Dziecięcy                 | 526,00 zł            |
| Noworodkowy               | 0,00 zł              |
| <b>RAZEM</b>              | <b>252 518,80 zł</b> |

**W I półroczu 2021r.w/w koszty wynosiły: 224 297,80 zł**

Tabela 13. Koszty usług laboratoryjnych i bakteriologicznych

| LP | NAZWA KOMÓRKI                                            | Ilość badań  | Wartość             |
|----|----------------------------------------------------------|--------------|---------------------|
| 1  | ODDZIAŁ WEWNĘTRZNY I                                     | 23329        | 245 427,12zł        |
| 2  | ODDZIAŁ WEWNĘTRZNY II                                    | 20334        | 193 237,71 zł       |
| 3  | ODDZIAŁ CHIRURGII                                        | 24809        | 183 268,56 zł       |
| 4  | ODDZIAŁ POŁOŻNICZO-GINEKOLOGICZNY                        | 5199         | 41 252,22 zł        |
| 5  | ODDZIAŁ NOWORODKÓW                                       | 901          | 8 159,88 zł         |
| 6  | ODDZIAŁ DZIECIĘCY                                        | 6691         | 92 227,41 zł        |
| 7  | IZBA PRZYJĘĆ                                             | 9803         | 106 612,14 zł       |
| 8  | POZ W ZAKRESIE NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ<br>OPIEKI ZDROWOTNEJ | 63           | 450,49 zł           |
| 9  | POZ -LEKARZ RODZINNY                                     | 3247         | 17 512,53 zł        |
| 10 | PORADNIA GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZA                       | 584          | 3 742,91 zł         |
| 11 | MEDYCYNĄ PRACY                                           | 118          | 457,83 zł           |
| 12 | PORADNIA PULMONOLOGICZNA                                 | 80           | 418,16 zł           |
| 13 | PORADNIA ONKOLOGICZNA                                    | 322          | 1 523,58 zł         |
| 14 | PORADNIA CHIRURGICZNA                                    | 239          | 1 796,47 zł         |
| 15 | PORADNIA KARDIOLOGICZNA                                  | 0            | 0,00 zł             |
| 16 | PORADNIA UROLOGICZNA                                     | 23           | 173,41 zł           |
| 17 | SALA PORODOWA                                            | 1205         | 18 861,18 zł        |
| 18 | ENDOSKOPIA                                               | 6            | 189,00 zł           |
| 19 | BLOK OPERACYJNY                                          | 12           | 378,00 zł           |
|    | <b>RAZEM</b>                                             | <b>96965</b> | <b>915 688,60zł</b> |

W I półroczu 2021r.w/w koszty wynosiły: 823 895,00 zł

Tabela 14. Koszty usług RTG i TK

|    | NAZWA KOMÓRKI                         | Ilość badań | Wartość             | Ilość badań | Wartość              |
|----|---------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|----------------------|
|    |                                       | TK          |                     | RTG         |                      |
| 1  | ODDZIAŁ WEWNĘTRZNY I                  | 323         | 107 770,00zł        | 547         | 29 784,00 zł         |
| 2  | ODDZIAŁ WEWNĘTRZNY II                 | 242         | 84 015,00 zł        | 584         | 29 127,00 zł         |
| 3  | ODDZIAŁ CHIRURGII                     | 744         | 251 905,00 zł       | 244         | 15 084,00 zł         |
| 4  | ODDZIAŁ POŁOŻNICZO-<br>GINEKOLOGICZNY | 2           | 600,00 zł           | 1           | 55,00 zł             |
| 5  | ODDZIAŁ DZIECIĘCY                     | 6           | 1 740,00 zł         | 78          | 3 420,00 zł          |
| 6  | ODDZIAŁ NOWORODKOWY                   |             |                     | 7           | 280,00 zł            |
| 7  | IZBA PRZYJĘĆ                          | 576         | 169 950,00 zł       | 2054        | 90 542,00 zł         |
| 8  | PNŚ – Pomoc nocna i świąteczna        |             |                     | 5           | 318,00 zł            |
| 9  | POZ - LEKARZ RODZINNY                 |             |                     | 194         | 9 212,00 zł          |
| 10 | PORADNIA PULMONOLOGICZNA              |             |                     | 35          | 1 895 zł             |
| 11 | PORADNIA CHIRURGICZNA                 |             |                     | 102         | 4 294 zł             |
| 12 | PORADNIA ONKOLOGICZNA                 |             |                     | 10          | 533,00 zł            |
|    | <b>RAZEM</b>                          | <b>1893</b> | <b>615 980,00zł</b> | <b>3861</b> | <b>184 544,00 zł</b> |
|    | <b>OGÓŁEM BADAN</b>                   | <b>5754</b> |                     |             |                      |
|    | <b>KWOTA RAZEM</b>                    |             | <b>800 524,00zł</b> |             |                      |

W I półroczu 2021r.w/w koszty wynosiły: 642 315,87 zł

Tabela 15. Koszty badań histopatologicznych

|                               | Ilość badań | Koszt         |
|-------------------------------|-------------|---------------|
| Oddział Wewnętrzny I          | 177         | 4 957,45 zł   |
| Oddział Wewnętrzny II         | 161         | 5 209,85 zł   |
| Oddział Chirurgii             | 2050        | 56 070,75 zł  |
| Oddział Położniczo-Ginekolog. | 3799        | 98 976,80 zł  |
| Oddział Dziecięcy             | 0           | 0,00 zł       |
| Poradnia Chirurgii Ogólnej    | 523         | 15 337,15 zł  |
| Poradnia poł-ginekologiczna   | 5           | 90,00 zł      |
| RAZEM                         | 6715        | 180 642,00 zł |

W I półroczu 2021r. w/w koszty wynosiły: 74 815,23 zł

- Koszty napraw ambulansów 24 553,53 zł, przeglądy 298,00 zł.
- Koszt energii elektrycznej: szpital 194 479,49zł,  
W tym podstacja RTM Kłodawa 5 952,89 zł
- Koszt gazu opałowego 132 348,94zł.
- Koszty ubezpieczenia ambulansów 22 043,92 zł (rok)
- Koszty ubezpieczenia mienia i OC 282 217,56 zł (rok)
- Koszty utrzymania sprzętu medycznego podlegającego przeglądom i serwisowaniu:  
140 039,43 zł. W tym 73 927,93 zł naprawy, 66 111,50 zł przeglądy.

Tabela 16. Wybrane koszty SPZOZ w Kole w latach 2018 - I półrocze 2022

| Lp | Wybrane Koszty SPZOZ w Kole                       | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          | I półrocze 2022 |
|----|---------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 1  | Wyżywienie                                        | 550 866,67    | 549 593,45    | 528 459,39    | 539 642,30    | 342 603,35      |
| 2  | Pranie                                            | 305 811,56    | 290 903,28    | 297 024,24    | 338 555,45    | 168 985,57      |
| 3  | Sprzątanie                                        | 804 933,44    | 891 505,46    | 1 253 714,34  | 1 405 983,94  | 790 157,00      |
| 4  | Apteka (leki, mat. opatrunkowe, jednorazowe itp.) | 2 426 936,52  | 2 417 758,51  | 2 566 680,37  | 4 501 120,09  | 2 090 114,64    |
| 5  | Energia elektryczna Koło+Kłodawa                  | 258 522,86    | 241 721,03    | 284 825,08    | 375 302,13    | 200 432,38      |
| 6  | Gaz ogrzewanie                                    | 263 609,19    | 274 121,48    | 285 811,05    | 310 892,72    | 132 348,94      |
| 7  | Artykuły biurowe i chemiczne (magazyn)            | 349 755,96    | 371 039,77    | 628 966,23    | 595 064,79    | 230 208,09      |
| 8  | Kredyty (kapitał+odsetki)                         | 658 831,08    | 927 065,21    | 807 327,89    | 1 006 346,57  | 553 979,85      |
| 9  | Leasingi                                          | 317 877,75    | 350 250,38    | 333 494,33    | 171 423,74    | 30 516,13       |
| 10 | Raty za sprzęt                                    | 64 800,00     | 154 394,90    | 499 529,88    | 336 775,84    | 128 447,82      |
| 11 | ZUS z lat 2012-2014 z odsetkami                   | 311 373,78    | 723 474,20    | 449 670,98    | 303 153,00    | 136 103,07      |
| 12 | Serwis i naprawa sprzętów medycznych              | 282 744,58    | 279 348,82    | 216 189,68    | 178 850,44    | 140 039,43      |
| 13 | Utylizacja odpadów                                | 70 822,01     | 72 782,07     | 91 925,14     | 165 140,42    | 86 675,46       |
| 14 | Odszkodowania i renty                             | 286 188,66    | 1 292 642,53  | 86 302,00     | 86 302,00     | 53 320,00       |
| 15 | Kontrakty lekarskie                               | 8 168 450,84  | 9 051 553,10  | 10 119 004,02 | 12 659 870,27 | 6 790 908,76    |
| 16 | Kontrakty pielęgniarские                          | 220 218,00    | 182 132,00    | 199 638,00    | 208 800,00    | 31 704,00       |
| 17 | Kontrakty ratownicy+kierowcy                      | 2 128 126,55  | 2 414 530,89  | 3 271 487,03  | 4 281 972,00  | 2 123 993,60    |
| 18 | Umowy o pracę                                     | 14 196 965,35 | 16 693 924,46 | 17 935 398,33 | 19 542 533,86 | 10 339 154,44   |
| 19 | Badania laboratoryjne                             | 1 650 053,20  | 1 694 683,65  | 1 419 536,83  | 1 816 474,00  | 922 750,35      |
| 20 | Rtg i tomograf                                    | 1 167 849,71  | 1 311 687,00  | 1 173 160,00  | 1 349 610,00  | 800 474,00      |
| 21 | Histopatologia                                    | 84 085,45     | 94 897,68     | 162 861,83    | 263 924,73    | 189 706,90      |
| 22 | Krew                                              | 254 236,60    | 271 629,20    | 431 041,00    | 508 845,40    | 252 518,80      |

Tabela 17. Wykaz umów/aneksów zawartych w 2022 r. przez SP ZOZ w Kole z NFZ na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej

| Lp. | Nazwa                                                                   | Nr umowy                          | Nr Aneksu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Okres obowiązywania                         |
|-----|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 1   | Umowa sieciowa                                                          | 150002160/03/8/0030/0/17/21       | 1. ANEKS Nr APU/2022 z dn.26.01.2022<br>2. ANEKS Nr APU_OB/2022 z dn. 22.03.2022r.<br>3. ANEKS NR 43_ZW_Cena/IV/2022 z dn. 14.04.2022<br>4. Oświadczenie NR RYCZAŁT_XII/2022 z dn 19.04.2022<br>5. ANEKS NR 43_ZW_Cena/TV_IP/2022 z dn. 21.04.2022<br>6. ANEKS NR /APU_F/II/2022 z dn. 28.04.2022<br>7. ANEKS NR /43_FM_I/2022/N z dn. 16.05.2022<br>8. ANEKS NR/UE_I/2022 z dn. 19.05.2022<br>9. ANEKS Nr /ZPI/2022 z dn. 30.05.2022r.<br>10. ANEKS NR/ZW_CENA_NISOZ_KOR z dn. 18.07.2022<br>11. ANEKS NR/43_FM_II/2022 z dn 25.07.2022<br>12. Oświadczenie NR RYCZAŁT_8/2022 z dn 25.08.2022 | 01.01.2022-31.12.2022                       |
| 2   | Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna                                    | 150002160/02/1/0130/4/19/19       | 1. Aneks APU/2022 z dn. 26.01.2022<br>2. ANEKS Nr APU_OB/2023 z dn. 30.03.2022<br>3. Aneks NR/43_ZW_CENA/IV/2022 z dn. 20.04.2022<br>4. Aneks NR/43_N_I/2022 z dn. 17.05.2022<br>5. Aneks NR/APU_F/2022 z dn. 15.06.2022<br>6. Aneks NR/WWZ/2022 z dn. 27.07.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 01.01.2022 - 31.12.2022                     |
| 3   | Ratownictwo Medyczne                                                    | 150002160/16/1/0012/0/11/12       | 1. Umowa z WCRM Konin<br>2. Aneks nr 3/2021 z dn. 3.12.2022<br>3. Aneks nr 4/2021 z dn. 24.06.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 01.01.2022-31.12.2022<br>umowa z WCRM Konin |
| 4   | Podstawowa Opieka Zdrowotna w zakresie Transportu sanitarnego           | 150002160/0113/0790/4/16/N        | 1. APU/2022 z dn.03.03.2022<br>2. ANEKS Nr /ZSIH/2022 z dn. 31.05.2022r.<br>3. Aneks Nr Z_79/2022/DSOZ/I z dn 11.07.2022r.<br>4. Aneks Nr WWZ/2022 z dn 29.07.2022 r.<br>5. ANEKS Nr /ZS2/2022 z dn. 08.09.2022r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 01.01.2022-31.12.2022                       |
| 5   | Podstawowa Opieka Zdrowotna w zakresie świadczeń lekarza i pielęgniarki | 150002160/0113/0791/4/16/N        | 1. Aneks APU/2022 z dn. 03.03.2022<br>2. Aneks Z_79/2022/DSOZ z dn. 01.07.2022<br>3. Aneks NR WWZ/2022 z dn. 29.07.2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 01.01.2022-31.12.2022                       |
| 6   | Podstawowa Opieka Zdrowotna w zakresie świadczeń położnej               | 150002160/0113/0792/4/16/N        | 1. APU/2022 z dn. 03.03.2022<br>2. Aneks Nr Z_79/2022/DSOZ/I z dn 11.07.2022 r.<br>3. Aneks Nr WWZ/2022 z dn 29.07.2022 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 01.01.2022-31.12.2022                       |
| 7   | Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna - Pediatria                        | 150002160/02/1/0140/4/20/21       | 1. Aneks NR APU/2022 z dn. 26.01.2022r.<br>2. ANEKS Nr APU_OB/2023 z dn. 30.03.2022<br>3. Aneks NR /43_ZW_CENA/IV/2022 z dn. 20.04.2022r.<br>4. ANEKS Nr /H/2022 z dn. 23.05.2022<br>5. Aneks NR /APU_F/2022 z dn. 15.06.2022r.<br>6. Aneks NR /WWZ/2022 z dn. 27.07.2022r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 15.03.2022-31.12.2022                       |
| 8   | Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne – 3% za utrzymanie stanu gotowości | 150002160/19/1/0312/0/20/20       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 01.01.2022-31.12.2022                       |
| 11  | Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne                                    | 150002160/19/1/0014/0/20/20/Z_140 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 01.01.2022-31.12.2022                       |
| 12  | Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne                                    | 150002160/19/4/0001/21/SWI AD     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 01.01.2022-31.03.2022                       |

Tabela 18. Realizacja kontraktu zawartego z NFZ za I półrocze 2022 r.

| Nazwa zakresu                                                                                                     | Umowa<br>(wartość) | Faktycznie<br>wykonane<br>(wartość) | Rachunki<br>zapłacone<br>(wartość) | Wykonanie<br>w % | Zapłacono<br>w % |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>RYCZAŁT PSZ - SZPITAL I STOPNIA- w tym:</b>                                                                    | 12 258 432,00      | 12 258 432,00                       | 12 258 432,00                      | 100%             | 100%             |
| Chirurgia- hospitalizacja                                                                                         |                    | 3 777 169,99                        |                                    |                  |                  |
| Chirurgia ogólna – hospitalizacja świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego – poza pakietem onkologicznym | 81 609,35          | 80 267,75                           | 78 717,60                          | 98,36%           | 98,07%           |
| Chirurgia ogólna – hospitalizacja pakiet onkologiczny                                                             | 14 455,50          | 0,00                                | 0,00                               | 0%               | 0%               |
| Chirurgia ogólna - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia                      | 47 736,00          | 2 825,93                            | 2 825,93                           | 5,92%            | 100%             |
| Choroby wewnętrzne -hospitalizacja                                                                                |                    | 2 636 030,27                        |                                    |                  |                  |
| Choroby wewnętrzne - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia                    | 5 131,62           | 0,00                                | 0,00                               | 0%               | 0%               |
| Neonatologia – hospitalizacja                                                                                     | 6,15               | 0,00                                | 0,00                               | 0%               | 0%               |
| Neonatologia – hospitalizacja N20,N24,N25                                                                         | 683 975,25         | 622 304,69                          | 587 465,39                         | 90,98%           | 94,40%           |
| Pediatrica hospitalizacja                                                                                         | 904 354,05         | 1 103 730,78                        | 903 987,95                         | 122,05%          | 81,90%           |
| Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja                                                                        |                    | 1 270 627,53                        |                                    |                  |                  |
| Położnictwo i ginekologia – hospitalizacja N01, N20                                                               | 717 150,35         | 761 574,35                          | 658 988,40                         | 106,19%          | 86,53%           |
| Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia            | 4 395,69           | 7 238,51                            | 2 959,20                           | 164,67%          | 40,88%           |
| Choroby wewnętrzne - hospitalizacja                                                                               |                    | 1 669 910,34                        |                                    |                  |                  |
| Choroby wewnętrzne - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia                    | 3 533,78           | 0,00                                | 0,00                               | 0%               | 0%               |
| Świadczenia w zakresie kardiologii                                                                                | 155 077,37         | 152 810,35                          | 152 181,15                         | 98,54%           | 99,59%           |
| Świadczenia w zakresie kardiologii- świadczenia pierwszorazowe                                                    | 67 316,58          | 73 252,37                           | 67 208,42                          | 108,82%          | 91,75%           |
| Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej                                                                          | 106 442,62         | 123 375,36                          | 106 360,34                         | 115,91%          | 86,21%           |
| Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż.                    | 20 896,29          | 33 670,68                           | 26 213,69                          | 161,13%          | 77,85%           |
| Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej diagnostyka onkologiczna – poza pakietem onkologicznym                   | 2 302,17           | 4 082,08                            | 2 300,96                           | 177,31%          | 56,37%           |
| Świadczenia zabiegowe w chirurgii ogólnej – zakres skojarzony z 02.1500.001.02                                    | 166 061,45         | 200 246,49                          | 166 034,83                         | 120,59%          | 82,92%           |
| Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej – diagnostyka onkologiczna                                               | 1 228,72           | 0,00                                | 0,00                               | 0%               | 0%               |
| Świadczenia w zakresie urologii                                                                                   | 86 933,97          | 72 225,13                           | 71 893,10                          | 83,08%           | 99,54%           |
| Świadczenia w zakresie urologii – diagnostyka onkologiczna – poza pakietem onkologicznym                          | 3 201,63           | 5 281,62                            | 3 189,53                           | 164,97%          | 60,39%           |
| Świadczenia w zakresie urologii – zakres skojarzony z 02.1640.001.02                                              | 608,99             | 0,00                                | 0,00                               | 0%               | 0%               |
| Świadczenia w zakresie urologii diagnostyka onkologiczna                                                          | 1 387,61           | 0,00                                | 0,00                               | 0%               | 0%               |
| Świadczenia w zakresie urologii-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż.                             | 444,30             | 610,34                              | 610,34                             | 137,37%          | 100%             |
| Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii                                                                  | 106 080,88         | 132 917,47                          | 105 877,60                         | 125,30%          | 79,66%           |
| Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii- diagnostyka onkologiczna                                        | 1098,42            | 0,00                                | 0,00                               | 0%               | 0%               |
| Pobranie materiału z szyjki macicy do przesiewowego badania cytologicznego                                        | 170,64             | 0,00                                | 0,00                               | 0%               | 0%               |
| Świadczenia zabiegowe w położnictwie i ginekologii- zakres skojarzony z 02.1450.001.02                            | 817,65             | 0,00                                | 0,00                               | 0%               | 0%               |
| Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii - diagnostyka onkologiczna poza pakietem onkologicznym           | 250,01             | 604,88                              | 230,99                             | 241,94%          | 38,19%           |
| Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż.           | 1 848,60           | 1 941,25                            | 1 705,30                           | 105,01%          | 87,85%           |
| Świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej                                                                | 984 569,34         | 984 569,34                          | 984 569,34                         | 100%             | 100%             |
| Świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej- UE                                                            | 248,00             | 260,00                              | 248,00                             | 104,84%          | 95,38%           |
| Badania endoskopowe – gastroscopia                                                                                | 33 281,20          | 35 408,50                           | 33 260,11                          | 106,39%          | 93,93%           |
| Badania endoskopowe - kolonoskopia                                                                                | 68 057,30          | 76 734,05                           | 68 015,90                          | 112,75%          | 88,64%           |
| Izba przyjęć                                                                                                      | 1 038 625,08       | 1 038 625,08                        | 1 038 625,08                       | 100%             | 100%             |
| Izba przyjęć – UE                                                                                                 | 1 473,50           | 1 473,50                            | 1 473,50                           | 100%             | 100%             |
| Współczynnik korygujący koszty świadczeń pielęgniarów i położnych - 03/8                                          | 2 280 949,03       | 2 280 949,03                        | 2 280 949,03                       | 100%             | 100%             |
| Współczynnik korygujący koszty świadczeń - wynagrodzenia zasadnicze - 03/8                                        | 854 911,41         | 854 911,41                          | 854 911,41                         | 100%             | 100%             |

Procentowe wykonanie świadczeń w ramach ryczału umowy PSZ w I półroczu 2022 r. wyniosło 76,30 %.

Procentowe wykonanie świadczeń w ramach świadczeń wskazanych do odrębnego finansowania w ramach umów PSZ wynosi 81,20%.

Tabela 19. Zestawienie umów z NFZ rok 2022

| Nr umowy                    | Rodzaj świadczeń                         | Zakres świadczeń                                                                                                    | Wartość umowy     | Uwagi                                                                                                                 |
|-----------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 150002160/0113/0790/4/16/NN | Podstawowa Opieka Zdrowotna              | 1. Transport Sanitarny POZ<br>2. Transport Sanitarny „Daleki” 121 do 400 km<br>3. Transport „Daleki” powyżej 400 km | 434 992,54 zł     | Wartość może ulec zmniejszeniu lub zwiększeniu – zależnie od ilości wykonanych transportów                            |
| 150002160/0113/0791/4/16/NN | Podstawowa Opieka Zdrowotna              | 1. Świadczenia Lekarza POZ<br>2. Świadczenia Pielęgniarki POZ                                                       | 589 478,20 zł     | Wartość może ulec zmianie – zmniejszeniu lub zwiększeniu – uzależniona jest od ilości zadeklarowanych pacjentów       |
| 150002160/0113/0792/4/16/NN | Podstawowa Opieka Zdrowotna              | Świadczenia Położnej POZ                                                                                            | 136 983,96 zł     | Wartość może ulec zmianie – zwiększeniu lub zmniejszeniu – uzależniona od ilości deklaracji oraz wykonanych świadczeń |
| Umowa z WCRM KONIN          | Ratownictwo Medyczne                     | Świadczenia udzielane przez Zespoły RTM                                                                             | 5 930 605,95 zł.  |                                                                                                                       |
| 150002160/021/0130/4/19/19  | Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna AOS | Świadczenia w zakresie Onkologii                                                                                    | 77 871,13 zł      |                                                                                                                       |
|                             |                                          | Świadczenia w zakresie Gruźlicy i chorób płuc                                                                       | 149 600,38 zł.    |                                                                                                                       |
| 150002160/03/8/0030/0/17/21 | Leczenie szpitalne –                     | Ryczałt PSZ Szpital I stopnia                                                                                       | 28 892 581,00 zł. |                                                                                                                       |
|                             |                                          | Dodatkowo finansowane:                                                                                              |                   |                                                                                                                       |
|                             |                                          | Chirurgia ogólna – pakiet onkologiczny                                                                              | 34 763,82 zł.     |                                                                                                                       |
|                             |                                          | Chirurgia ogólna – poza pakietem onkologicznym                                                                      | 196 260,71 zł.    |                                                                                                                       |
|                             |                                          | Chirurgia ogólna - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia                        | 116 424,00 zł.    |                                                                                                                       |
|                             |                                          | Choroby wewnętrzne - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia                      | 12 038,58 zł.     |                                                                                                                       |
|                             |                                          | Neonatologia – hospitalizacja                                                                                       | 15,69 zł.         |                                                                                                                       |
|                             |                                          | Neonatologia – N20, N24 i N25                                                                                       | 1 744 971,12 zł.  |                                                                                                                       |
|                             |                                          | Pediatrya - hospitalizacja                                                                                          | 2 075 513,07 zł.  |                                                                                                                       |
|                             |                                          | Położnictwo i ginekologia N01, N20                                                                                  | 1 754 664,59 zł.  |                                                                                                                       |
|                             |                                          | Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia              | 11 197,71 zł.     |                                                                                                                       |
|                             |                                          | Choroby wewnętrzne - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia                      | 8 618,61 zł.      |                                                                                                                       |
|                             |                                          | Świadczenia w zakresie kardiologii                                                                                  | 374 933,93 zł.    |                                                                                                                       |
|                             |                                          | Świadczenia w zakresie kardiologii- świadczenia pierwszorazowe                                                      | 161 529,30 zł.    |                                                                                                                       |
|                             |                                          | Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej                                                                            | 240 042,94 zł.    |                                                                                                                       |
|                             |                                          | Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej- diagnostyka onkologiczna                                                  | 3 412,72 zł.      |                                                                                                                       |
|                             |                                          | Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej- świadczenia udzielane osobom do ukończenia                                | 50 521,41 zł.     |                                                                                                                       |

|                                           |                             |                                                                                                                                                                              |                  |  |
|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--|
|                                           |                             | 18-go r.ż.                                                                                                                                                                   |                  |  |
|                                           |                             | Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej-<br>diagnostyka onkologiczna - poza pakietem<br>onkologicznym                                                                       | 2 896,89 zł.     |  |
|                                           |                             | Świadczenia zabiegowe w chirurgii ogólnej-<br>zakres skojarzony                                                                                                              | 368 457,77 zł.   |  |
|                                           |                             | Świadczenia w zakresie urologii                                                                                                                                              | 210 182,13 zł.   |  |
|                                           |                             | Świadczenia w zakresie urologii-diagnostyka<br>onkologiczna - poza pakietem onkologicznym                                                                                    | 4 139,07 zł.     |  |
|                                           |                             | Świadczenia w zakresie urologii-diagnostyka<br>onkologiczna                                                                                                                  | 3 850,49 zł.     |  |
|                                           |                             | Świadczenia zabiegowe w urologii -zakres<br>skojarzony                                                                                                                       | 1 472,51 zł.     |  |
|                                           |                             | Świadczenia w zakresie urologii-świadczenia<br>udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż.                                                                                     | 1 232,22 zł.     |  |
|                                           |                             | Świadczenia w zakresie położnictwa i<br>ginekologii                                                                                                                          | 224 258,80 zł.   |  |
|                                           |                             | Świadczenia w zakresie położnictwa i<br>ginekologii-diagnostyka onkologiczna                                                                                                 | 3 050,58 zł.     |  |
|                                           |                             | Świadczenia w zakresie położnictwa i<br>ginekologii-diagnostyka onkologiczna - poza<br>pakietem onkologicznym                                                                | 604,49 zł.       |  |
|                                           |                             | Świadczenia w zakresie położnictwa i<br>ginekologii-świadczenia udzielane osobom do<br>ukończenia 18-go r.ż.                                                                 | 4 469,40 zł.     |  |
|                                           |                             | Izba przyjęć                                                                                                                                                                 | 2 371 110,76 zł. |  |
|                                           |                             | Nocna i świąteczna opieka zdrowotna                                                                                                                                          | 2 228 376,00 zł. |  |
|                                           |                             | Badania endoskopowe – gastroscopia                                                                                                                                           | 81 093,70 zł.    |  |
|                                           |                             | Badania endoskopowe – kolonoskopia                                                                                                                                           | 148 074,90 zł.   |  |
|                                           |                             | Współczynnik korygujący koszty świadczeń<br>pielęgniarek i położnych - 03/8                                                                                                  | 2 280 949,03 zł. |  |
|                                           |                             | Współczynnik korygujący koszty świadczeń -<br>wynagrodzenia zasadnicze - 03/8                                                                                                | 854 911,41 zł.   |  |
| 150002160/02/1/0<br>140/4/20/21           | AOS                         | Świadczenia w zakresie pediatrii                                                                                                                                             | 88 290,00 zł.    |  |
| 150002160/19/1/0<br>014/0/20/20/Z_14<br>0 | Choroby zakaźne<br>COVID-19 | Oplata ryczałtowa za gotowość do udzielania<br>świadczeń                                                                                                                     | 22 800,00 zł.    |  |
|                                           |                             | Oplata ryczałtowa za gotowość punktu pobrą<br>materiału biologicznego do przeprowadzenia<br>testu na obecność wirusa Sars-CoV-2                                              | 23 100,00 zł.    |  |
|                                           |                             | Oplata ryczałtowa za gotowość punktu pobrą<br>materiału biologicznego do przeprowadzenia<br>testu na obecność wirusa Sars-CoV-2 (za<br>każdą pełną godzinę powyżej 2 godzin) | 0,00 zł          |  |
|                                           |                             | Wykonanie testu antygenowego na obecność<br>wirusa Sars-CoV-2                                                                                                                | 0,00 zł          |  |
|                                           |                             | Wykonanie testu antygenowego na obecność<br>wirusa sars-cov-2 (bez kosztu testu)                                                                                             | 53 870,32 zł.    |  |
|                                           |                             | Szczepienie przeciwko sars-cov-2 w punkcie<br>szczepień bez transportu pacjenta                                                                                              | 129 522.60 zł.   |  |
|                                           |                             | Szczepienie przeciwko Sars-CoV-2                                                                                                                                             | 0,00 zł.         |  |

|                                    |                                      |                                                                                                                                                      |                |  |
|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|
|                                    |                                      | przeprowadzone w miejscu zamieszkania pacjenta                                                                                                       |                |  |
|                                    |                                      | Szczepienie przeciwko Sars-CoV-2 przeprowadzone w miejscu zamieszkania pacjenta w przypadku więcej niż 5 pacjentów przebywających pod jednym adresem | 0,00 zł.       |  |
| 150002160/19/1/0312/0/20/20        | choroby zakaźne i stany nadzwyczajne | Dodatkowa opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym 3% - POZ                                      | 7 992,70 zł.   |  |
|                                    |                                      | Dodatkowa opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym 3% - AOS                                      | 1 488,25 zł.   |  |
|                                    |                                      | Dodatkowa opłata ryczałtowa za utrzymanie stanu gotowości do udzielania świadczeń w reżimie sanitarnym 3%- SZP                                       | 243 890,32 zł. |  |
| 150002160/19/4/0001/21/ŚWIADCZENIA | choroby zakaźne i stany nadzwyczajne | Teleporada lekarska na rzecz pacjenta z dodatnim wynikiem testu diagnostycznego w kierunku Sars-CoV-2                                                | 880,00 zł.     |  |
|                                    |                                      | Porada lekarska na rzecz pacjenta z dodatnim wynikiem testu diagnostycznego w kierunku Sars-CoV-2                                                    | 300,00 zł.     |  |
|                                    |                                      | Lekarska wizyta domowa na rzecz pacjenta z dodatnim wynikiem testu diagnostycznego w kierunku Sars-CoV-2                                             | 100,00 zł.     |  |
|                                    |                                      | Pobyt związany z zapobieganiem i przeciwdziałaniem zakażeniu wirusem w Sars-CoV-2 podmiocie wykonującym działalność leczniczą (świad)                | 19 795,00 zł.  |  |
|                                    |                                      | Wstępna kwalifikacja typu pretriage                                                                                                                  | 0,00 zł.       |  |
|                                    |                                      | Pobranie materiału biologicznego                                                                                                                     | 682 29,00 zł.  |  |

Tabela 20. Zestawienie wykonania świadczeń z umowy: 150002160/02/1/0130/4/19/19 za I półrocze 2022r.

| Nazwa pozycji                                                                      | Limit narastająco od początku umowy |           | Wykonanie świadczeń narastająco od początku umowy |           |           | % wykonanie |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|-----------|-----------|-------------|
|                                                                                    | pkt                                 | wartość   | Liczba świadczeń                                  | pkt       | wartość   |             |
| Świadczenia w zakresie onkologii                                                   | 18 200,00                           | 21 819,20 | 307                                               | 20 855,50 | 25 081,74 | 114,59%     |
| Świadczenia w zakresie onkologii- diagnostyka onkologiczna                         | 4 059,00                            | 4 891,02  | 0                                                 | 0,00      | 0,00      | 0%          |
| Świadczenia w zakresie onkologii- świadczenia pierwszorazowe                       | 8 659,00                            | 10 434,07 | 105                                               | 7 160,40  | 8 613,49  | 82,69%      |
| Świadczenia w zakresie gruźlicy i chorób płuc                                      | 26 977,00                           | 32 349,91 | 778                                               | 35 463,20 | 42 787,94 | 131,46%     |
| Świadczenia w zakresie gruźlicy i chorób płuc- diagnostyka onkologiczna            | 675,00                              | 813,30    | 0                                                 | 0,00      | 0,00      | 0%          |
| Świadczenia w zakresie leczenia gruźlicy i chorób płuc- świadczenia pierwszorazowe | 30 163,00                           | 36 346,39 | 328                                               | 26 678,40 | 32 118,61 | 88,45%      |
|                                                                                    |                                     |           |                                                   |           |           | 69,53%      |

Tabela 21. Zestawienie wykonania świadczeń z umowy: 150002160/03/8/0030/0/17/21 za I półrocze 2022r.

| Nazwa pozycji                                                                                                   | Limit narastająco od początku umowy |            | Wykonanie świadczeń narastająco od początku umowy |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                                                                 | Pkt                                 | Wartość    | Liczba świadczeń                                  | Pkt          | Wartość      |
| Chirurgia ogólna – hospitalizacja                                                                               |                                     |            | 1228                                              | 3 777 169,99 |              |
| Chirurgia ogólna - hospitalizacja - świadczenia poza pakietem onkologicznym                                     | 79 619,00                           | 81 609,35  | 17                                                | 79 005,20    | 80 267,75    |
| Chirurgia ogólna - hospitalizacja - pakiet onkologiczny                                                         | 14 103,00                           | 14 455,50  | 0                                                 | 0,00         | 0,00         |
| Chirurgia ogólna - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia                    | 43 200,00                           | 47 736,00  | 2                                                 | 2 616,60     | 2 825,93     |
| Choroby wewnętrzne - hospitalizacja                                                                             |                                     |            | 715                                               | 2 636 030,27 |              |
| Choroby wewnętrzne - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia                  | 4 644,00                            | 5 131,62   | 0                                                 | 0,00         | 0,00         |
| Neonatologia - hospitalizacja                                                                                   | 6,00                                | 6,15       | 0                                                 | 0,00         | 0,00         |
| Neonatologia - hospitalizacja - N20, N24, N25                                                                   | 667 293,00                          | 683 975,25 | 329                                               | 606 708,20   | 622 304,69   |
| Pediatra – hospitalizacja                                                                                       | 818 420,00                          | 904 354,05 | 403                                               | 992 621,00   | 1 103 730,78 |
| Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja                                                                      |                                     |            | 643                                               | 1 270 627,53 |              |
| Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja - N1, N20                                                            | 699 659,00                          | 717 150,35 | 330                                               | 743 032,62   | 761 574,35   |
| Położnictwo i ginekologia - hospitalizacja - świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia          | 3 978,00                            | 4 395,69   | 4                                                 | 6 527,00     | 7 238,51     |
| Choroby wewnętrzne - hospitalizacja                                                                             |                                     |            | 608                                               | 1 669 910,34 |              |
| Choroby wewnętrzne - hospitalizacja- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18. roku życia                  | 3 198,00                            | 3 533,79   | 0                                                 | 0,00         | 0,00         |
| Świadczenia w zakresie kardiologii                                                                              | 130 867,00                          | 155 077,37 | 1533                                              | 128 945,90   | 152 810,35   |
| Świadczenia w zakresie kardiologii-świadczenia pierwszorazowe                                                   | 56 823,00                           | 67 316,58  | 379                                               | 61 728,60    | 73 252,37    |
| Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej                                                                        | 90 047,00                           | 106 442,62 | 2215                                              | 104 041,00   | 123 375,36   |
| Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej - diagnostyka poza pakietem onkologicznym                              | 1 977,00                            | 2 302,17   | 72                                                | 3 448,00     | 4 082,08     |
| Świadczenia zabiegowe w chirurgii ogólnej-zakres skojarzony z 02.1500.001.02                                    | 140 560,00                          | 166 061,45 | 1398                                              | 168 814,00   | 200 246,49   |
| Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej-diagnostyka onkologiczna                                               | 1 037,00                            | 1 228,72   | 0                                                 | 0,00         | 0,00         |
| Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż.                  | 17 634,00                           | 20 896,29  | 208                                               | 28 380,70    | 33 670,68    |
| Świadczenia w zakresie urologii                                                                                 | 73 362,00                           | 86 933,97  | 547                                               | 61 178,00    | 72 225,13    |
| Świadczenia w zakresie urologii- diagnostyka poza pakietem onkologicznym                                        | 2 748,00                            | 3 201,63   | 36                                                | 4 467,00     | 5 281,62     |
| Świadczenia zabiegowe w urologii -zakres skojarzony z 02.1640.001.02                                            | 51,00                               | 608,99     | 0                                                 | 0,00         | 0,00         |
| Świadczenia w zakresie urologii- diagnostyka onkologiczna                                                       | 1 171,00                            | 1 387,61   | 0                                                 | 0,00         | 0,00         |
| Świadczenia w zakresie urologii-świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż.                           | 375,00                              | 444,30     | 3                                                 | 518,70       | 610,34       |
| Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii                                                                | 89 933,00                           | 106 080,88 | 1137                                              | 112 112,00   | 132 917,47   |
| Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii- diagnostyka poza pakietem onkologicznym                       | 211,00                              | 250,01     | 8                                                 | 503,00       | 604,88       |
| Pobranie materiału z szyjki macicy do przesiewowego badania cytologicznego – zakres skojarzony z 02.1450.001.02 | 144,00                              | 170,64     | 0                                                 | 0,00         | 0,00         |
| Świadczenia zabiegowe w położnictwie i ginekologii- zakres skojarzony z 02.1450.001.02                          | 690,00                              | 817,65     | 0                                                 | 0,00         | 0,00         |
| Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii- diagnostyka onkologiczna                                      | 927,00                              | 1 098,42   | 0                                                 | 0,00         | 0,00         |
| Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii- świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18-go r.ż.         | 1 560,00                            | 1 848,60   | 17                                                | 1 627,60     | 1 941,25     |
| Badania endoskopowe przewodu pokarmowego - gastroscopia                                                         | 31 250,00                           | 33 281,20  | 197                                               | 33 160,00    | 35 408,50    |
| Badania endoskopowe przewodu pokarmowego - kolonoskopia                                                         | 60 760,00                           | 68 057,30  | 178                                               | 68 305,00    | 76 734,05    |

Tabela 22. Plan inwestycyjny SPZOZ w Kole na 2022r. oraz jego wykonanie na 30.06.2022r.

| Lp. | ZADANIE                                                                                                                                                                                                 | PLANOWANA KWOTA W ZŁ    | Wykonanie planu do dnia 30.06.2022 | ŹRÓDŁA FINANSOWANIA                                                                       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | Przebudowa oddziału wewnętrznego I w SPZOZ w Kole                                                                                                                                                       | 7 000 000,00 zł         | 147 600,00                         | środki własne/ Skarb Państwa - Wojewoda Wielkopolski                                      |
|     |                                                                                                                                                                                                         |                         | 0,00                               | Dofinansowanie z budżetu państwa, Powiat Kolski                                           |
| 2   | Wykonanie decyzji inspekcji sanitarnej w zakresie zakupu myjek- dezynfektorów na potrzeby oddziałów: Ginekologii, Sali Porodowej, Izby Przyjęć- 3 sztuk oraz zakup wózka wanny na potrzeby Izby Przyjęć | 70 000,00 zł            | 0,00                               | BRAK                                                                                      |
| 3   | Wykonanie decyzji inspekcji sanitarnej w zakresie zapewnienia rezerwowego źródła zaopatrzenia szpitala w wodę                                                                                           | 150 000,00 zł           | 0,00                               | BRAK                                                                                      |
| 4   | Poprawa efektywności energetycznej budynków szpitalnych SPZOZ w Kole                                                                                                                                    | 2 066 284,00 zł         | 0,00                               | Środki NFOŚiGW: dofinansowanie 1 792 377,00zł oraz pożyczka ze środków NFOŚiGW 273 907,00 |
| 5   | Przebudowa wraz z wyposażeniem Prosektorium w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Kole - w związku z Covid-19                                                                         | 690 000,00 zł           | 0,00                               | Środki z Funduszu przeciwdziałania Covid-19                                               |
| 6   | Usunięcie masztu antenowego z budynku A                                                                                                                                                                 | 20 000,00 zł            | 0,00                               | Środki własne                                                                             |
| 7   | Modernizacja dachów budynków szpitalnych                                                                                                                                                                | 250 000,00 zł           | 0,00                               | BRAK                                                                                      |
| 8   | Zakup agregatu prądotwórczego na potrzeby zabezpieczenia SPZOZ w Kole                                                                                                                                   | 150 000,00 zł           | 0,00                               | BRAK                                                                                      |
| 9   | Dostosowanie infrastruktury Sali Porodowej SPZOZ w Kole do realizacji porodów rodzinnych (prace budowlane i zakup wyposażenia)                                                                          | 1 500 000,00 zł         | 0,00                               | Dofinansowanie z budżetu państwa, Powiat Kolski                                           |
|     | <b>Razem ROK 2022 ;</b>                                                                                                                                                                                 | <b>11 896 284,00 zł</b> | <b>147 600,00</b>                  |                                                                                           |

Tabela 23. Zestawienie porozumień i ugód zawartych z wierzycielami

| Nazwa kontrahenta | Kwota        | Forma spłaty                | Uwagi                        |
|-------------------|--------------|-----------------------------|------------------------------|
| TOMMA             | 1 211 633,94 | 18 rat zmienna ok 67 000,00 | Porozumienie do 31.05.2023r. |
| URTICA            | 158 540,08   | Rata ok 65 000,00           | Ugoda do 26.07.2022r.        |
| URTICA            | 265 751,09   | Rata ok 70 000,00           | Ugoda do 31.10.2022          |

Tabela 24. Zestawienie kredytów na dzień 30.06.2022

| Kredyt             | Firma | Kwota do spłaty | Rata                | Okres           |
|--------------------|-------|-----------------|---------------------|-----------------|
| Umowa 10/3821/2010 | BGK   | 2 009 034,00    | 44 642,00 + odsetki | Do 31.03.2026r. |
| Umowa 19/2156/2019 | BGK   | 796 000,00      | 33 500,00 + odsetki | Do 30.06.2024r. |

Na dzień 30.06.2022r. do spłaty pozostało 2 805 034,00

Tabela 25. Zestawienie - układ ratalny na 30.06.2022

| Firma/zakupiony sprzęt | Kwota do spłaty na 30.06.2022r. | Rata     | Okres         |
|------------------------|---------------------------------|----------|---------------|
| Laparoskop             | 174 743,54                      | 9 707,97 | Do 31.12.2023 |

Tabela 26. Wykaz umów z ZUS na dzień 30.06.2022

| Sygnatura Umowy/data zawarcia      | Kwota objęta systemem ratalnym                             | Wysokość raty                                       |                          |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
| 1197/2019 z dnia 08.2019           | 272.891,16 zł składki                                      | - od kwoty min. 10.779,00 zł do<br>max 11.703,16 zł | 20.08.2019<br>20.07.2022 |
|                                    | 113.269,00 odsetki                                         |                                                     |                          |
|                                    | kwota 18.346,00zł opata<br>prolongacyjna                   |                                                     |                          |
|                                    | Łącznie- 404.506,16 zł                                     |                                                     |                          |
| 540000/503/20 z dnia<br>14.05.2020 | 481.382,00 zł składki<br>37 806,00<br>Opłata prolongacyjna | -od kwoty min.<br>6. 580,00 do<br>max 46.641,00 zł  | 09.06.2020<br>20.12.2022 |

Zadłużenie SPZOZ w Kole wobec ZUS na dzień 30.06.2022r. z tytułu składek wynosi 235 034,16 (kwota jest objęta układami ratalnymi jak wyżej).

## VI. I PÓŁROCZE 2022r. – PODSUMOWANIE

W pierwszy półroczu 2022r. odnotowano stratę w wysokości 2 173 662,46 zł a wynik jest o 1 922 904,22 zł gorszy od wyniku analogicznego okresu roku poprzedniego.

**Przychody wynikające z usług dla NFZ i przychodów pozostałych wyniosły 25 678 410,12 zł i były niższe względem 2021 roku aż o 542 417,18 zł**

Największe negatywne zmiany rok-do-roku zanotowano wg poniższych kwot na następujących pozycjach, wzrost:

3,20% - 207 724,40 zł – Kontrakty

10,6% - 833 745,34 zł - Wynagrodzenia z umów o pracę

10,2% - 124 275,50 zł – Amortyzacja

191,0% - 718 689,74 zł – Zakupione procedury

129,60% - 41 731,75 zł – Serwis aparatury medycznej

33,90% - 86 801,73 zł – usługa wyżywienia

14,30% - 98 987,86 zł - usługa sprzątania

System podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej działa od 1.10.2017r.

Tendencja utrzymującego się od lat ujemnego wyniku finansowego zakładu wskazuje, iż finansowanie szpitala w sieci jest niewystarczające i nie pokrywa kosztów udzielonych świadczeń, gdyż dynamika wzrostu kosztów w większości niezależna od szpitala znacznie przewyższa dynamikę wzrostu przychodów z NFZ.

Wśród najważniejszych czynników wpływających na złą kondycję finansową SPZOZ w Kole należy wymienić: włączenie szpitala do sieci szpitali i niewystarczające finansowanie (ryczałtowe) świadczeń, zbyt niska wycena procedur medycznych oraz wzrost kosztów utrzymania, niewspółmierny ze wzrostem ryczału ustalonym przez NFZ, wzrost wynagrodzenia personelu, wzrost kosztów leków, materiałów opatrunkowych, środków ochrony indywidualnej, usług sprzątania, cateringu, usług laboratoryjnych i rentgenowskich, energii elektrycznej, gazu opałowego.

## **VII. Prognoza sytuacji ekonomiczno-finansowej na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych (Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej SPZOZ w Kole)**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej. Prognoza na okres 2022-2024 rok została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SPZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe założono poprawę (utrzymanie) stabilności ekonomiczno-finansowej.

W prognozach uwzględniono uchwalone przez sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych oraz opublikowane założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2022-2025 (WFPF) którego elementem jest Aktualizacja Programu Konwergencji.

Tempo wzrostu realnego PKB w roku 2021 osiągnęło poziom 5,9%. Obecnie prognozuje się że w roku 2022 osiągnie poziom 3,8% w roku 2023 3,2%, w roku 2024 3,0% natomiast w roku 2025 ma osiągnąć poziom 3,1%.

Wobec utrzymywania się wysokiej dynamiki wzrostu cen został ogłoszony pakiet działań antyinflacyjnych (tzw. Tarcze antyinflacyjne 1.0 i 2.0) nakierowanych na obniżenie tempa wzrostu inflacji w 2022 roku oraz ograniczenie negatywnych skutków podwyższonego poziomu inflacji dla gospodarstw domowych. Pakiety obejmują działania w obszarze podatków oraz działania osłonowe, których celem jest zrekompensowanie wzrostu cen gospodarstwom domowym o najniższych dochodach. Obniżenie stawek podatku akcyzowego i podatku VAT na towary energetyczne (energię elektryczną i ciepłą, gaz, paliwa) oraz żywność przyczynią się do ograniczenia wzrostu ich cen (w porównaniu do scenariusza bez Tarcz).

Oprócz tego niekorzystną dla funkcjonowania jednostki jest rywalizacja między szpitalami o personel medyczny, co powoduje zwiększenie kosztów wynagrodzeń.

Kolejnym czynnikiem utrudniającym działanie szpitali jest jego niedoinwestowanie. Z uwagi na skalę potrzebnych nakładów inwestycyjnych, jedynie część świadczeniodawców jest w stanie zapewnić szerokie spectrum badań diagnostycznych i wysoki poziom leczenia.

Zgodnie z art. 104 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2022-2025 (dalej – WFPF), składa się programu konwergencji, do którego Polska jest zobowiązana zgodnie z art. 7 rozporządzenia Rady UE 1466/97, oraz określenia celów głównych funkcji państwa wraz z miernikami stopnia ich realizacji.

Wojna w Ukrainie to kolejny – po pandemii COVID-19 – szok dla globalnych łańcuchów dostaw.

Może on spowodować niższą dostępność niektórych surowców, skutkując przerwami w produkcji wybranych towarów (przykładem może być np. stal oraz niektóre komponenty do motoryzacji). Mimo to bezpośredni wpływ wojny dla polskiej wymiany handlowej powinien być umiarkowany.

**Prognoza przychodów na 2022 rok i lata następne** została oparta na planie rzeczowo-finansowym umowy z NFZ. Przychody z NFZ stanowią 98% przychodów SPZOZ. Wysokość kontraktu ma bezpośredni wpływ na kondycję finansową podmiotu.

W prognozie na 2022 rok założono, że do końca roku zakres rzeczowy świadczeń wynikający z umowy zostanie zrealizowany zarówno w umowach ryczałtowych jak i umowach odrębnie finansowych rozliczanych wg wykonanych świadczeń. Procentowe wykonanie świadczeń w ramach ryczału umowy PSZ w 2021r wyniosło 78,12%, natomiast wykonanie świadczeń w ramach wskazanych odrębnego finansowania w ramach umów PSZ wyniosło 89,68%

Na lata 2023 i 2024 założono wzrost przychodów na poziomie zakładanej inflacji o 7,8% i 4,8%. Przyjęto założenie, że niezależnie od realizacji kontraktu w 2022r wartość przychodów ze środków publicznych, która powinna zapewnić świadczenia gwarantowane dla osób uprawnionych nie może być obniżona nawet przy zmniejszeniu przychodów NFZ ze składek zdrowotnych ponieważ ustawa o finansowaniu świadczeń ze środków publicznych gwarantuje rosnący udział w PKB środków przeznaczonych na ochronę zdrowia. W przypadku niewystarczających środków pochodzących ze składek zdrowotnych będący skutkiem spadku zatrudnienia oraz obniżeniem wynagrodzeń pozostała część środków pochodzić będzie z budżetu państwa i w pierwszej kolejności ma być przeznaczona na finansowanie świadczeń gwarantowanych.

**Prognoza kosztów na 2022 rok i lata następne** została oparta na przyjętym planie finansowym na ten rok.

Do prognoz kosztów przyjęto następujące założenia:

- koszty pracy pracowników zatrudnionych na umowę o pracę ustalono biorąc pod uwagę obowiązujący Regulamin Wynagrodzeń, wydane zarządzenie dotyczące wzrostu płac i ustalenia minimalnego wynagrodzenia zasadniczego pracowników ochrony zdrowia oraz zawarte umowy cywilnoprawne
- koszty stałe funkcjonowania podmiotu ustalono w oparciu o obowiązujące stawki na dzień 30 kwietnia 2022r
- wzrost cen leków i materiałów medycznych nabywanych od kontrahentów
- wzrost cen kontraktów lekarskich podyktowanych pracą w szczególnie uciążliwych warunkach
- w pozostałych kosztach założono w 2022 roku wzrost inflacji w wysokości 9,1% lub wyższej
- długookresowe skutki przedłużającego się kryzysu - widoczne po wygaśnięciu działań

## **Zagrożenia**

- długookresowe skutki przedłużającego się kryzysu - widoczne po wygaśnięciu działań pomocowych ze strony polityki gospodarczej - mogłyby być bardziej negatywne (np. większa skala bankructw i wyższe bezrobocie)
- silnym impulsem wzrostowym byłaby również szybka implementacja Planu odbudowy dla Europy
- czynnikiem ryzyka związanym ze zmianami strukturalnymi na rynku pracy w Polsce jest wielkość podaży pracy w horyzoncie prognozy. Z jednej strony wzrost popytu na pracę, również tę mniej wykwalifikowaną i gorzej opłacaną wraz z niską stopą zastąpienia mogą przekładać się na odraczanie decyzji o przejściu na emeryturę
- w przypadku braków po stronie podażowej może okazać się, że przestrzeń do zwiększania produkcji i ekspansji przedsiębiorstw będzie ograniczona, a konkurencja o pracownika za pomocą wyższych wynagrodzeń przekładać się będzie na wzrost inflacji bazowej. W rezultacie możliwe jest obniżenie tempa wzrostu PKB oraz szybszy wzrost cen niż w scenariuszu Programu
- utrzymania się obserwowanego w ostatnich latach zjawiska starzenia się ludności, które ma źródła w wydłużaniu się oczekiwanej długości życia, niskiej dzietności oraz obecnej strukturze wiekowej ludności. W efekcie pogorszeniu ulegnie współczynnik obciążenia demograficznego i wzrosną całkowite wydatki finansów publicznych związane z wiekiem
- wzrost cen na światowych rynkach surowców energetycznych i żywności, co bezpośrednio przełoży się na ścieżkę zmian cen w Polsce
- Agresja Rosji na Ukrainę w lutym 2022r
- wzrost dynamiki cen producentów, wynikający z braków surowców i komponentów do produkcji, przy rosnącym wraz z poprawą koniunktury popycie na środki produkcji.
- wzrost kosztów usług obcych spowodowany wzrostem najniższego wynagrodzenia
- zmiana lub zamrożenie przepisów określających minimalny poziom środków przekazywanych na ochronę zdrowia
- zmniejszenie wartości jednostki rozliczeniowej ze względu na spadek przychodów i braku środków w budżecie państwa na świadczenia gwarantowane
- nierelatywnie większy wzrost kosztów niż wzrost przychodów
- niedoszacowanie kosztów procedur przez WOW NFZ
- zmiany systemowe ograniczające liczbę podmiotów leczniczych
- generowanie wysokich kosztów finansowych w związku z wejściem w życie ustaw o przeciwdziałaniu zatorom płatniczym
- deficyt kadry medycznej ( trudna sytuacja kadrowa w polskiej ochronie zdrowia)
- roszczenia płacowe zwłaszcza grup pracowników medycznych.

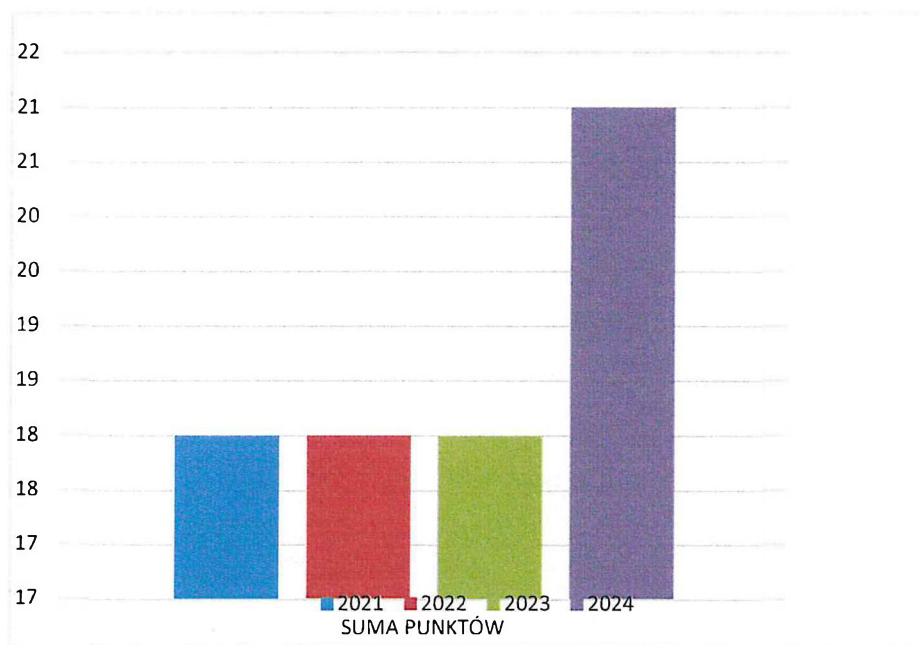
Tabela 24. Podsumowanie wyników oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej - Prognoza na lata 2022-2024

| Grupa                         | Wskaźniki                                         | 2022     |               | 2023     |               | 2024     |               |
|-------------------------------|---------------------------------------------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
|                               |                                                   | Wskaźnik | Ilość punktów | Wskaźnik | Ilość punktów | Wskaźnik | Ilość punktów |
| I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI      | Wskaźnik zyskowności netto (%)                    | -4,73%   | 0             | -1,34%   | 0             | -0,37%   | 0             |
|                               | Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | -4,06%   | 0             | -0,68%   | 0             | 0,30%    | 3             |
|                               | Wskaźnik zyskowności aktywów (%)                  | -7,34%   | 0             | -2,28%   | 0             | -0,68%   | 0             |
|                               | <b>Razem</b>                                      |          | 0             |          | 0             |          | 3             |
| II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI       | Wskaźnik bieżącej płynności                       | 0,39     | 0             | 0,40     | 0             | 0,44     | 0             |
|                               | Wskaźnik szybkiej płynności                       | 0,35     | 0             | 0,35     | 0             | 0,39     | 0             |
|                               | <b>Razem</b>                                      |          | 0             |          | 0             |          | 0             |
| III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI   | Wskaźnik rotacji należności                       | 22       | 3             | 24       | 3             | 24       | 3             |
|                               | Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)            | 53       | 7             | 54       | 7             | 55       | 7             |
|                               | <b>Razem</b>                                      |          | 10            |          | 10            |          | 10            |
| IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA      | Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)                   | 56%      | 8             | 57%      | 8             | 56%      | 8             |
|                               | Wskaźnik wypłacalności                            | -1,74    | 0             | -1,56    | 0             | -1,48    | 0             |
|                               | <b>Razem</b>                                      |          | 8             |          | 8             |          | 8             |
| <b>Łączna wartość punktów</b> |                                                   |          | 18            |          | 18            |          | 21            |

Tabela 28. Tabela punktów ogółem za lata 2021-2024

| Wskaźniki                                         | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      |
|---------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Wskaźnik zyskowności netto (%)                    | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | 0         | 0         | 0         | 3         |
| Wskaźnik zyskowności aktywów (%)                  | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Wskaźnik bieżącej płynności                       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Wskaźnik szybkiej płynności                       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Wskaźnik rotacji należności (w dniach)            | 3         | 3         | 3         | 3         |
| Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)            | 7         | 7         | 7         | 7         |
| Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)                   | 8         | 8         | 8         | 8         |
| Wskaźnik wypłacalności                            | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>RAZEM</b>                                      | <b>18</b> | <b>18</b> | <b>18</b> | <b>21</b> |

Wykres 1. Punkty za lata 2021-2024



Analiza wskaźników ekonomiczno-finansowych pokazuje, że sytuacja finansowa Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kole nie jest łatwa. Wyniki roku 2021 pozwoliły na uzyskanie 18 punktów. Prognoza na rok 2024 jest jednak bardziej korzystna, przewiduje istotną poprawę wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej. Pozostałe wskaźniki nie ulegną zmianie.

Najmniej satysfakcjonujące są: wskaźnik zyskowności netto, wskaźnik zyskowności aktywów, wskaźnik bieżącej płynności, wskaźnik szybkiej płynności i wskaźnik wypłacalności na poziomie 0, ale należy mieć tu świadomość, że ujemny kapitał własny wskazujący na brak pokrycia strat z lat ubiegłych ma tutaj decydujące znaczenie.

Sytuacja w służbie zdrowia jest bardzo dynamiczna: zmieniają się przepisy zarówno w kwestii finansowania, zatrudnienia, jak i wynagradzania (rosnące wydatki na wynagrodzenia rezydentów, lekarzy, pielęgniarek i położnych). Dodatkowo coraz bardziej jest odczuwalny brak lekarzy i pielęgniarek na rynku pracy. SPZOZ w Kole musi więc na bieżąco monitorować wszystkie zmiany i odpowiednio szybko reagować.

Tabela 29. Rachunek zysków i strat 2021-2024

| KOD       | Wyszczególnienie                                                                                                                            | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| A.        | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:                                                                                      | 52 740 099 | 52 883 120 | 56 108 966 | 57 723 484 |
| -         | od jednostek powiązanych                                                                                                                    | 0          | 0          | 0          | 0          |
| A.I.      | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                      | 53 119 471 | 52 883 120 | 56 108 966 | 57 723 484 |
| A.I.1.    | sprzedanych NFZ                                                                                                                             | 46 545 238 | 45 674 134 | 48 425 004 | 49 498 254 |
| A.I.2.    | sprzedanych Ministerstwu Zdrowia                                                                                                            | 426 234    | 714 114    | 751 539    | 751 539    |
| A.I.3.    | sprzedanych pracodawcom                                                                                                                     | 1 248 209  | 1 574 758  | 1 609 375  | 1 823 625  |
| A.I.4.    | pozostałych                                                                                                                                 | 4 899 790  | 4 920 114  | 5 323 048  | 5 650 066  |
| A.II.     | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)                                                      | -379 372   | 0          | 0          | 0          |
| A.III.    | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                                                                   | 0          | 0          | 0          | 0          |
| A.IV.     | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                                           | 0          | 0          | 0          | 0          |
| B.        | Koszty działalności operacyjnej                                                                                                             | 54 474 137 | 56 732 598 | 58 086 197 | 59 149 800 |
| B.I.      | Amortyzacja                                                                                                                                 | 2 085 864  | 2 579 850  | 2 580 000  | 2 590 000  |
| B.II.     | Zużycie materiałów i energii                                                                                                                | 5 762 400  | 5 800 000  | 5 996 780  | 6 015 081  |
| B.II.1.   | Materiałów                                                                                                                                  | 4 964 617  | 4 990 292  | 5 141 666  | 5 129 923  |
| B.II.1.a. | - leków                                                                                                                                     | 2 019 026  | 2 020 085  | 2 096 025  | 2 003 500  |
| B.II.1.b. | - żywności                                                                                                                                  | 0          | 0          | 0          | 0          |
| B.II.1.c. | - sprzętu jednorazowego                                                                                                                     | 1 268 218  | 1 270 477  | 1 296 000  | 1 312 800  |
| B.II.1.d. | - odczynników chemicznych i materiałów diagnostycznych                                                                                      | 271 793    | 275 495    | 281 852    | 295 380    |
| B.II.1.e. | - paliwa (gaz)                                                                                                                              | 264 175    | 273 295    | 299 789    | 314 179    |
| B.II.1.f. | - pozostałe                                                                                                                                 | 1 141 405  | 1 150 939  | 1 168 000  | 1 204 064  |
| B.II.2.   | Energii                                                                                                                                     | 797 783    | 809 708    | 855 114    | 885 158    |
| B.II.2.a. | - elektrycznej                                                                                                                              | 375 302    | 382 839    | 399 485    | 408 660    |
| B.II.2.b. | - ciepłej                                                                                                                                   | 318 636    | 320 147    | 346 204    | 362 821    |
| B.II.2.c. | - pozostałe                                                                                                                                 | 103 845    | 106 722    | 109 425    | 113 677    |
| B.III.    | Usługi obce                                                                                                                                 | 24 432 031 | 25 217 998 | 25 452 996 | 25 654 837 |
| B.III.1.  | remontowe                                                                                                                                   | 185 410    | 200 401    | 219 503    | 220 039    |
| B.III.2.  | transportowe                                                                                                                                | 15 669     | 17 612     | 18 654     | 19 249     |
| B.III.3.  | medyczne obce (umowy cywilno-prawne, prace wykonane przez laboratoria itp.)                                                                 | 20 379 291 | 20 970 718 | 21 128 714 | 21 299 850 |
| B.III.4.  | pozostałe usługi                                                                                                                            | 3 851 661  | 4 029 267  | 4 086 125  | 4 115 699  |
| B.IV.     | Podatki i opłaty                                                                                                                            | 83 799     | 84 000     | 86 000     | 89 000     |
|           | w tym podatek akcyzowy                                                                                                                      | 0          | 0          | 0          | 0          |
| B.V.      | Wynagrodzenia                                                                                                                               | 18 008 858 | 18 777 451 | 19 544 074 | 20 230 189 |
| B.V.1.    | Wynagrodzenia ze stosunku pracy                                                                                                             | 16 148 896 | 16 876 854 | 17 486 820 | 18 074 187 |
| B.V.2.    | wynagrodzenia z umów zleceń i o dzieło                                                                                                      | 1 555 629  | 1 598 527  | 1 699 425  | 1 780 997  |
| B.V.3.    | Wynagrodzenia pozostałe                                                                                                                     | 304 333    | 302 070    | 357 829    | 375 005    |
| B.VI.     | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                                                                          | 3 722 510  | 3 881 299  | 4 026 820  | 4 169 442  |
|           | - składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                        | 2 924 528  | 3 130 287  | 3 385 152  | 3 447 639  |
|           | - składki na fundusz pracy                                                                                                                  | 279 629    | 314 303    | 327 015    | 335 768    |
|           | - składki na Fundusz Emerytur Pomostowych                                                                                                   | 43 269     | 48 634     | 49 987     | 50 695     |
| B.VII.    | Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                  | 378 675    | 392 000    | 399 527    | 401 250    |
|           | - w tym podróże służbowe                                                                                                                    | 16 148     | 18 150     | 19 456     | 19 999     |
| B.VIII.   | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                    | 0          | 0          | 0          | 0          |
| C.        | Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)                                                                                                            | -1 734 038 | -3 849 478 | -1 977 231 | -1 426 316 |
| D.        | Pozostałe przychody operacyjne                                                                                                              | 1 854 937  | 1 974 522  | 2 010 339  | 2 049 805  |
| D.I.      | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                                                                      | 0          | 0          | 0          | 0          |
| D.II.     | Dotacje, w tym:                                                                                                                             | 1 570 127  | 1 665 090  | 1 692 892  | 1 728 013  |
|           | - dotacje z budżetu państwa                                                                                                                 | 0          | 0          | 0          | 0          |
|           | - dotacje z jednostek samorządu terytorialnego                                                                                              | 0          | 0          | 0          | 0          |
| D.III.    | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                                                                                | 1 725      | 1 245      | 1 658      | 1 792      |
| D.IV.     | Inne przychody operacyjne, w tym:                                                                                                           | 283 085    | 308 187    | 315 789    | 320 000    |
|           | - bezzwrotne środki zagraniczne                                                                                                             | 0          | 0          | 0          | 0          |
|           | - równowartość rocznych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji celowych | 0          | 0          | 0          | 0          |
| E.        | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                 | 305 098    | 350 000    | 426 504    | 447 000    |
| E.I.      | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                            | 0          | 0          | 0          | 0          |
| E.II.     | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                                                                                | 23 227     | 22 000     | 26 504     | 27 000     |
| E.III.    | Inne koszty operacyjne                                                                                                                      | 281 871    | 328 000    | 400 000    | 420 000    |
| F.        | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)                                                                                            | -184 199   | -2 224 956 | -393 396   | 176 489    |
| G.        | Przychody finansowe                                                                                                                         | 123 639    | 101 000    | 124 200    | 126 000    |
| G.I.      | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                                                                       | 0          | 0          | 0          | 0          |

|         |                                                               |            |            |            |            |
|---------|---------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| G.I.a.  | od jednostek powiązanych                                      | 0          | 0          | 0          | 0          |
| G.I.a.- | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| G.I.b.  | od jednostek pozostałych, w tym:                              | 0          | 0          | 0          | 0          |
| G.I.b.- | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| G.II.   | Odsetki                                                       | 123 639    | 101 000    | 124 200    | 126 000    |
| G.II.-  | W tym od jednostek powiązanych                                | 0          | 0          | 0          | 0          |
| G.III   | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:            | 0          | 0          | 0          | 0          |
| G.III.- | W jednostkach powiązanych                                     | 0          | 0          | 0          | 0          |
| G.IV    | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                     | 0          | 0          | 0          | 0          |
| G.V.    | Inne                                                          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| H.      | Koszty finansowe                                              | 591 689    | 456 000    | 487 123    | 503 000    |
| H.I.    | Odsetki, w tym:                                               | 538 243    | 398 000    | 425 703    | 440 000    |
| H.I.-   | Dla jednostek powiązanych                                     | 0          | 0          | 0          | 0          |
| H.II.   | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| H.II.-  | W jednostkach powiązanych                                     | 0          | 0          | 0          | 0          |
| H.III   | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                     | 0          | 0          | 0          | 0          |
| H.IV.   | Inne                                                          | 53 447     | 58 000     | 61 420     | 63 000     |
| I.      | Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                  | -652 249   | -2 579 956 | -756 319   | -200 511   |
| J.      | Podatek dochodowy                                             | 18 401     | 20 100     | 21 506     | 22 900     |
| K.      | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0          | 0          | 0          | 0          |
| L.      | Zysk (strata) netto (I-J- K)                                  | -670 650   | -2 600 056 | -777 825   | -223 411   |
| Lp.     | Wyszczególnienie                                              | 2 021      | 2 022      | 2 023      | 2 024      |
| 1       | Suma Przychodów                                               | 54 718 675 | 54 958 642 | 58 243 505 | 59 899 289 |
| 2       | Suma Kosztów                                                  | 55 370 924 | 57 538 598 | 58 999 824 | 60 099 800 |

Sytuacja Szpitala w znacznym stopniu uzależniona jest od polityki zdrowotnej prowadzonej przez Państwo i Narodowy Fundusz Zdrowia. Szpital powiatowy nie może selekcjonować pacjentów pod względem opłacalności wykonywania świadczeń zdrowotnych, jak czyni to wiele podmiotów prywatnych tzn. wykonywać te świadczenia, które są wysoko wyceniane.

## Analiza SWOT

Głównym zadaniem analizy SWOT jest identyfikacja sił i warunków, które mogą mieć wpływ na wybór i realizację programu naprawczego. Analiza ma na celu wnikliwą ocenę zasobów Szpitala z punktu widzenia zdolności konkurencyjnej i osiągniętej pozycji rynkowej. Analiza jest próbą wykorzystania wniosków płynących zarówno z analizy otoczenia jak i analizy zasobów.

Analiza SWOT poprzez zestawienie z jednej strony wewnętrznie słabych i mocnych stron a z drugiej - szans i zagrożeń (związanych z zewnętrznymi wpływami politycznymi, ekonomicznymi, społecznymi i technologicznymi) pozwala uświadomić jakie atuty ma Szpital i w jaki sposób powinien eliminować słabe strony, jak i przeciwstawiać się zagrożeniom, a jak skorzystać z szans związanych z czynnikami zewnętrznymi.

Tabela 30. Analiza SWOT

| MOCNE STRONY                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | SŁABE STRONY                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- wdrożony i monitorowany system ISO – realizacja standardów potwierdzona certyfikatem</li> <li>- wypracowane procedury działania w zespołach</li> <li>- szybkie wdrażanie dokumentacji medycznej</li> <li>- dobra lokalizacja i dogodny dojazd</li> <li>- dokonanie przekształceń strukturalnych</li> <li>- kompleksowość świadczonych usług</li> <li>- jedyny szpital w powiecie</li> <li>- lokalizacja oddziałów szpitalnych- wszystkie oddziały zlokalizowane w jednym obszarze</li> <li>-zrealizowany kompleksowy remont oddziału chirurgii</li> <li>-nowo wybudowany kompleks Bloku Operacyjnego</li> <li>-obecnie dostosowywanie Sali Porodowej do porodów rodzinnych</li> <li>-wysoko wykwalifikowany personel medyczny i zarządzający</li> <li>-modernizacja prosektorium szpitalnego</li> <li>- sukcesywne dostosowywanie infrastruktury architektonicznej do wymogów ustawodawstwa a także podnoszenia jakości świadczonych usług</li> <li>-zakupiony w obecnym roku sprzęt ( aparat USG, lampa do fototerapii noworodków)</li> <li>-kompleksowa opieka nad kobietą w ciąży poprzez zapewnienie wszystkich świadczeń niezbędnych podczas ciąży, porodu, pokoju co skutkuje większą liczbą porodów w porównaniu do lat ubiegłych</li> <li>-stosowanie technik endoskopowych w leczeniu schorzeń chirurgicznych, ginekologicznych, urologicznych</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- znaczne utrudnienia w możliwości świadczenia usług zdrowotnych komercyjnych</li> <li>- potrzeba znaczących inwestycji w infrastrukturę techniczną, wymagających znacznych nakładów finansowych</li> <li>- relatywnie niskie wykorzystanie posiadanego potencjału (blok operacyjny)</li> <li>- niski poziom utożsamiania się personelu ze Szpitalem, brak lojalności i zagrożenie odpływu kadry medycznej do innych podmiotów</li> <li>- trudności z pozyskaniem specjalistycznej kadry medycznej</li> <li>- niski stopień znajomości rozwiązań informatycznych wśród personelu, co generuje trudności z bieżącą pracą personelu na polu informatycznych</li> <li>- niska i nieadekwatna do obecnych kosztów wycena procedur medycznych</li> <li>- brak możliwości negocjacji cenowych za usługi medyczne</li> <li>-monopsonistyczny płatnik usług medycznych</li> <li>- nieterminowe regulowanie zobowiązań za wykonane usługi i zrealizowane dostawy</li> <li>-częściowo wyeksploatowany sprzęt, aparatura medyczna i tabor samochodowy- potrzeba dalszych inwestycji</li> <li>-usytuowanie szpitala w dużej odległości od miast akademickich co skutkuje trudnością w pozyskiwaniu kadry lekarskiej na dyżury medyczne</li> <li>-wysoki i średni wiek kadry medycznej</li> <li>-wysokie koszty utrzymania obiektu w związku z zachowaniem zasad sanitarnych</li> <li>-wysoki i dynamiczny wzrost poziomu wynagrodzeń kadry medycznej wynikający z braku specjalistów na rynku pracy ale także z ustawodawstwa w zakresie wynagrodzeń minimalnych pracowników medycznych</li> </ul> |
| SZANSE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ZAGROŻENIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- możliwość modernizacji dla potrzeb rozwoju usług medycznych</li> <li>- akceptacja przez organ założycielski planów rozwojowych zakładu</li> <li>- otrzymane wsparcie ( dotacje) na niezbędne modernizacje i inwestycje</li> <li>- racjonalna gospodarka zasobami (unikanie zamrażania pieniędzy w zapasach)</li> <li>- podniesienie poziomu jakości udzielanych świadczeń</li> <li>- procesy demograficzne zapewniające popyt na świadczenia zdrowotne</li> <li>- członkostwo Polski w UE możliwość pozyskiwania dodatkowych środków finansowych na wyposażenie i sprzęt medyczny</li> <li>-infrastruktura dająca możliwość generowania przychodów z tytułu dzierżawy pomieszczeń</li> <li>-dostęp do funduszy unijnych, rządowych, itp.</li> <li>-pozyskanie kredytu na pokrycie części zadłużenia z I połowy 2022r.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ryzyko ograniczenia działalności medycznej w związku z brakiem wykwalifikowanej kadry</li> <li>- napięcia na tle placowym wśród lekarzy, pielęgniarek, pozostałego personelu medycznego i administracyjnego</li> <li>- niedobory kadrowe w niektórych grupach zawodowych</li> <li>- obawa o zmniejszenie nakładów na system ochrony zdrowia</li> <li>- gwarantowane ustawowo podwyżki wynagrodzeń przy braku ich pełnego finansowania z NFZ</li> <li>- wzrost kosztów związanych z utrzymaniem szpitala ( znaczne wzrosty cen na energię i gaz, leki, usługi obce)</li> <li>- rezygnacja dostawców ze współpracy lub podnoszenie cen w związku z inflacją lub nieterminową zapłatą</li> <li>- zaawansowana struktura wiekowa personelu medycznego</li> <li>- silna konkurencja na rynku usług medycznych w województwie wielkopolskim</li> <li>-rosnące opłaty za energię elektryczną, gaz opalowy, leki, materiały opatrunkowe, usługi sprzątnia, prania, badań laboratoryjnych itp</li> <li>-coraz trudniejsze pozyskiwanie kadry medycznej zwłaszcza lekarskiej</li> <li>-pogarszająca się kondycja finansowa spowodowana skutkami inflacji</li> <li>-rosnące koszty obsługi zadłużenia</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## VIII. Działania naprawcze i ich wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPZOZ w Kole od 1 listopada 2021r. do 31 grudnia 2024r

### I. ZRÓWNOWAŻENIE KOSZTÓW Z PRZYCHODAMI

#### 1. Działania zmierzające do zwiększenia przychodów

SPZOZ opiera swój przychód w znaczącej części na umowach zawartych z NFZ. W perspektywie podpisywania umów ryczałtowych skutkuje to pewną stabilnością poziomu przychodów ze środków publicznych zagwarantowaną nowelizacją ustawy o wysokości środków finansowych przeznaczonych na ochronę zdrowia w latach 2018-2026, które nie mogą być niższe niż:

5,75 % produktu krajowego brutto w 2022r.

6,00 % produktu krajowego brutto w 2023r.

6,20 % produktu krajowego brutto w 2024r.

6,50 % produktu krajowego brutto w 2025r.

6,80% produktu krajowego brutto w 2026r.

SPZOZ w Kole powinien jednak szukać dodatkowych źródeł finansowania. Zawieranie umów na dzierżawę niewykorzystanych na działalność pomieszczeń i gruntów będzie sposobem na pozyskanie dodatkowych środków finansowych.

To założenie przedstawione w poprzednich latach w programach naprawczych jest już realizowane. **Przychody z tytułu najmu i dzierżaw w roku 2021 wyniosły 632 601,14 zł i były wyższe o kwotę 72 186,12 zł w stosunku do 2020r.**

#### 2. Zahamowanie przyrostu zadłużenia i optymalizacja kosztów poprzez:

- a) Prowadzenie działań w zakresie zamiany zobowiązań krótkoterminowych na zobowiązania długoterminowe w celu obniżenia kosztów finansowych z tytułu odsetek. W I półroczu 2022 r. zawarto 2 porozumienia. Renegocjowanie kolejne umowy. Wnioskowanie o rozkładanie długów na raty. Sukcesywnie rozwiązywanie niekorzystne umowy. Nadal realizowane jest zawieranie ugód na zaległe należności.
- b) Efektywne zarządzanie gospodarką materiałową i magazynową Eliminowanie zapasów leków, środków opatrunkowych, sprzętu jednorazowego użytku w oddziałach szpitalnych. Utrzymanie apteczek oddziałowych z małym zapasem kilkudniowym. Nadzór nad rozchodem leków i materiałów medycznych. Kontrola kosztów leczenia w poszczególnych oddziałach. Pandemia spowodowała drastyczny

wzrost kosztów środków ochrony indywidualnej a także zwiększone ich zapotrzebowanie. W związku z sytuacją epidemiologiczną i dużym kosztem zużycia środków ochrony indywidualnej poszukiwanie nowych dostawców i zakup towarów w możliwie najniższych cenach. Analiza i stała aktualizacja receptariusza szpitalnego w celu zapewnienia taniego i efektywnego leczenia.

- c) Zwiększenie świadomości personelu związanej z kosztami jakie ponosi szpital w procesie leczenia. Dostarczanie w oddziały szpitalne kwartalnych raportów przychodów i kosztów.
- d) Przeanalizowanie procedur medycznych realizowanych w SPZOZ w Kole. Analizowanie nadwykonań i niedowykonań. Ocena możliwości obniżania kosztów podczas realizacji procesów leczenia poprzez skrócenie czasu pobytu pacjenta w oddziale szpitalnym, rozszerzenie opieki ambulatoryjnej.
- e) Wzmoczona kontrola gospodarki krwią i preparatami krwiopochodnymi,
- f) Wprowadzenie procedur oszczędzania energii elektrycznej i cieplnej. Oszczędności trudne do realizacji ze względu na wzrost kosztów energii elektrycznej a także pozyskanie nowego sprzętu medycznego zasilanego energią elektryczną.
- g) Zwiększona kontrola nad ilością zamawianych posiłków i zmiana w systemie zamówień cateringu Nieprowiantowanie pacjentów wypisywanych w godzinach popołudniowych.
- h) Ograniczenie ilości zbędnych badań diagnostycznych, które stanowią bardzo duży koszt dla większości oddziałów szpitalnych.
- i) Efektywne zarządzanie sprzętem medycznym poprzez sukcesywny zakup i wymianę urządzeń. Eliminowanie z oddziałów szpitalnych nieużywanego sprzętu medycznego do magazynu w celu uniknięcia kosztów ich serwisowania.
- j) Efektywne zarządzanie sprzętem komputerowym i programami informatycznymi.
- k) Optymalizacja zatrudnienia.

Likwidacja nierentownych miejsc pracy.

Likwidacja opieki położnej środowiskowej. Jedna położna w wieku emerytalnym planująca odejście. Druga położna- przeniesienie na oddział poł-gin. do czasu uzyskania uprawnień emerytalnych ( 1,5 roku).

Zastępowanie osób odchodzących na emeryturę osobami zatrudnionymi już w SPZOZ w Kole.

Ograniczenie umów zleceń pielęgniarek i położnych ( przy obecnym obłożeniu łóżek możliwość ograniczenia ilości zatrudnionego personelu).

Po analizie rocznej ilości zabiegów operacyjnych w godzinach popołudniowych, nocnych i świątecznych zmniejszenie ilości pielęgniarek anestezjologicznych na dyżurach nocnych i świątecznych.

Wprowadzenie ewidencji czasu pracy wszystkich pracowników bez względu na rodzaj zatrudnienia.

Ograniczenie liczby zatrudnionych opiekunek medycznych.

W zakresie Działu Gospodarczego zmiana zakresów obowiązków dla konserwatorów urządzeń technicznych – dołączenie zapisów w zakresie prac gospodarczych na terenie zakładu. Zmniejszenie ilości osób zatrudnionych w tym dziale.

- l) Analiza oraz monitoring kosztów zlecanych transportów aby ograniczyć koszty w tym zakresie.
- m) Optymalizacja wykorzystania bazy łóżkowej w oddziałach szpitalnych
- n) Optymalizacja wykorzystania bloku operacyjnego i wykonywanie zabiegów operacyjnych w godzinach popołudniowych.
- o) Zwiększenie ilości świadczeń udzielanych w ramach Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej. Świadczenia te obecnie są finansowane jako świadczenia nielimitowane. Krótszy czas oczekiwania pacjenta na wizytę u specjalisty.
- p) Optymalizacja wykorzystania łóżek w oddziałach szpitalnych. Analiza wykazała, iż baza łóżkowa nie jest dopasowana do ilości hospitalizacji. Skutkuje to dużą ilością pustych łóżek, które stanowią obciążenie finansowe oraz uniemożliwiają wykorzystanie ich do pozyskiwania wyższych przychodów.

## II. DZIAŁANIA PODNOSZĄCE JAKOŚĆ ŚWIADCZONYCH USŁUG

Doskonalenie jakości udzielanych świadczeń poprzez działania systemowe – podtrzymywanie standardów wynikających z normy PN ISO 9001:2015:

Świadczenia zdrowotne udzielane są w sposób zgodny z aktualnym stanem wiedzy medycznej oraz z zachowaniem standardów systemowego zarządzania jakością, co zostało potwierdzone uzyskaniem przez Szpital w 21.10. 2021 r. certyfikatu jakości ISO 9001:2015. Ważność tego certyfikatu obejmuje okres do 20.10.2024 r.;

Ciągłe doskonalenie i dopasowanie do potrzeb i wymagań pacjentów.

Na jakość opieki zdrowotnej składa się wiele czynników mogących podlegać ocenie, takich jak skuteczność (udzielanie świadczeń medycznych w oparciu o aktualne doniesienia naukowe) i efektywność, bezpieczeństwo, dostępność usług oraz dostosowanie oferty świadczeń do

aktualnych potrzeb pacjentów oraz zapewnienie równego dostępu do świadczeń dla wszystkich pacjentów.

W celu zapewnienia wysokiej jakości opieki konieczne będzie:

- zwiększenie świadomości pracowników medycznych i wspomagających;
- doskonalenie metod pracy i podnoszenia jakości świadczonych usług, które będą zmierzać do osiągnięcia określonych celów ekonomicznych, czyli być ukierunkowane do oszczędności i/lub wzrost jakości świadczonych usług (w myśl zasady „mniej znaczy więcej”), poprzez:
- zdefiniowanie problemu, propozycję zmian, sposoby rozwiązania problemu, skutki wprowadzanych działań, nakłady i sposób realizacji działania, spodziewany efekt;
- utworzenie nowego działu administracyjno–organizacyjnego, jako obszar planowanych zmian naprawczych w zakresie obsługi administracyjnej.

Nowy dział w większości będzie składał się z personelu zatrudnionego w Szpitalu na samodzielnych stanowiskach. Pozwoli to na efektywniejsze wykorzystanie zasobów personalnych w szczególności przy obsłudze: kancelaryjnej, rozpoznawaniu potrzeb pacjenta, współpracy z jednostkami samorządu terytorialnego, stowarzyszeniami, fundacjami, monitorowaniu i wdrażaniu wymagań prawnych.

Dodatkowo należy zwrócić uwagę na działania naprawcze jakościowe (nieskwantyfikowane) wynikające z przeprowadzanych audytów planowych i pozaplanowych, które pozwolą na poprawę organizacyjno-zarządczą Szpitala i mogą mieć wpływ na jego poprawę sytuacji finansowo- ekonomicznej.

Należy także podjąć działania zmierzające do wdrożenia procedur Akredytacyjnych CMJ w celu uzyskania certyfikatu służącego podnoszeniu jakości świadczonych usług a w konsekwencji zwiększeniu przychodu z NFZ o 2% ryczału. Proces ten potrwa ok. 2 lat. Konieczne będzie zaangażowanie personelu w przygotowanie i opracowanie kolejnych procedur niezbędnych do wypełnienia wymogów standardów akredytacyjnych.

Przeznaczenie określonych środków finansowych na doksztalcanie pracowników poprzez podnoszenie kwalifikacji personelu medycznego. Organizowanie szkoleń, prelekcji, wykładów. Kierowanie na kursy, konferencje, sympozja. Pandemia spowolniła organizowanie form doksztalcania jednak obecnie wraca do normy organizacja szkoleń, sympozjów, studiów. W SPZOZ w Kole corocznie ustalana jest kwota przeznaczana na różne formy podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników. Należy kontynuować tę sferę działalności.

### III. DZIAŁANIA W ZAKRESIE INWESTYCJI I POSIADANEGO MAJĄTKU

1. Dostosowanie posiadanego majątku ruchomego i nieruchomości do bieżących wymogów prawnych. Priorytetem staje się obecnie pozyskanie środków finansowych na remont oddziału wewnętrznego I. Utworzenie jednego oddziału chorób wewnętrznych na 45 łóżek, a w strukturach architektonicznych obecnego oddziału wewnętrznego II po zamontowaniu windy i przystosowaniu do potrzeb utworzenia Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego
2. Dostosowanie posiadanego majątku ruchomego do realizacji umów na świadczenia zdrowotne. Doposażenie oddziałów szpitalnych w niezbędny nowoczesny sprzęt medyczny. Zakup brakujących myjek-dezynfektorów na wyposażenie oddziałów szpitalnych zgodnie z wymogami ustawowymi i Decyzją Państwowej Inspekcji Sanitarnej. Utworzenie rezerwowego źródła zasilania w wodę zgodnie z obowiązującymi wymogami ustawowymi.
3. Dostosowanie budynków szpitalnych do wymogów i Decyzji PKPSP w zakresie bezpieczeństwa pożarowego.
4. Wyzierzawianie wolnych lokali użytkowych na inną działalność medyczną niekonkurującą z działaniami szpitala.

Na etapie opracowywania niniejszego programu naprawczego jest bardzo trudno oszacować wielkości ekonomiczne w postaci kwot obniżenia kosztów czy też zwiększenia przychodów w poszczególnych obszarach działań naprawczych. Podejmowanie działań oszczędnościowych w zakresie wydatków może spowodować zmniejszenie przychodów, a planowany wzrost przychodów nie może być realizowany bez poniesienia dodatkowych kosztów.

Dyrektorzy polskich szpitali z jednej strony mają urzędowe ceny na usługi i ich reglamentację oraz przymusowe ustalenia co do wynagrodzeń pracowników – częściowo z pokryciem ich skutków ze środków własnych, a z drugiej wszelkie zakupy muszą być realizowane zgodnie z prawem zamówień publicznych, usługi outsourcingu kupowane na zasadach rynkowych, leki, sprzęt zakup po cenach europejskich i do tego kłopoty kadrowe. Ograniczona ilość personelu na rynku pracy skutkuje rosnącymi żądaniami płacowymi i szantażem płacowym, a co za tym idzie wzrostem dodatkowych kosztów. Pracownia diagnostyki obrazowej i tomografii komputerowej.

Oprócz tego niekorzystną dla funkcjonowania jednostki jest rywalizacja między szpitalami o personel medyczny, co powoduje zwiększenie kosztów wynagrodzeń.

Zgodnie z art. 104 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2021-2024 (dalej – WFPF) określa cele wraz z miernikami stopnia ich realizacji, w układzie obejmującym główne funkcje państwa.

Opracowany Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększenia Odporności dalej (KPO) stanowić będzie kompleksowy program określający cele, do osiągnięcia w latach 2021-26, związane z odbudową i tworzeniem odporności społeczno-gospodarczej Polski po kryzysie wywołanym pandemią COVID-19 oraz proponowane do realizacji reformy i inwestycji.

Zgodnie z art. 138 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm). Minister Finansów przedstawia Radzie Ministrów założenia projektu budżetu państwa na rok następny, uwzględniające ustalenia oraz kierunki działań zawarte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa. Plan ten określa wstępną prognozę podstawowych wielkości makroekonomicznych stanowiących podstawę do prac nad projektem ustawy budżetowej na rok następny. Prognozę przychodów w zakresie świadczeń objętych ryczałtem na lata 2022 i 2023 opracowano z uwzględnieniem projektu Rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie określenia sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej oraz wykazu świadczeń opieki zdrowotnej wymagających ustalenia odrębnego sposobu finansowania.

Kwoty kosztów i wydatków ujęte w prognozie stanowią koszty i wydatki związane z realizacją umów z płatnikiem publicznym oraz innych przychodów. W prognozach ujęto również zaplanowane do sfinansowania wydatki w ramach projektów i programów wieloletnich w tym związane z programami współfinansowanymi udziałem środków zagranicznych a także wydatki inwestycyjne na lata 2022-2024r.

Z informacji NIK, jako najistotniejsze obszary problemowe szpitali publicznych, wyłaniają się zatem: konieczność sporządzania rzetelnych programów restrukturyzacyjnych, brak mechanizmów nadzoru, niewystarczające współdziałanie na linii szpital – podmiot tworzący, czy brak mechanizmów mobilizujących kadrę zarządczą szpitali do wdrażania programów restrukturyzacyjnych oraz konsekwencji niewykonania takich programów. Ponadto, wskazano na konieczność stworzenia mechanizmów regulujących kwestie zatrudnienia, kontroli płac i stwarzających możliwość budowania stałej kadry medycznej w szpitalach oraz stworzenia kadry restrukturyzacyjnej na czas przeprowadzenia działań restrukturyzacyjnych szpitali publicznych.

W ramach optymalizacji kosztów dokonano:

- Zmiany brokera ubezpieczeniowego. Za okres od 01.04.2021 do 31.03.2022 kwota składek za ubezpieczenia wynosiła 342.553,00 zł W marcu 2022r zawarto umowę na nowy okres od 01.04.2022 do 31.03.2023 w ramach OC obowiązkowe, OC dobrowolne, mienie kwota składek ubezpieczenia za nowy okres wynosi 235.165,72zł.
- SPZOZ w Kole występuje co m-c z wnioskiem do Burmistrza Miasta Koła o umorzenie podatku od nieruchomości. Kwota umorzona w 2021r. to 69.091,00 zł. W roku 2022 wg złożonej deklaracji kwota do zapłaty 71.337,00 zł z tego kwota umorzona za 8 m-cy to 47.560,00zł
- Rozwiązanie niektórych umów np. Usługa ochrony mienia i osób, koszt roczny 2021r to kwota 88.964,92zł
- Przeprowadzone w 2021roku postępowanie przetargowe na rękawice diagnostyczne cena 268.596,00 zł w okresie 26.10.2020 do 25.10.2021 natomiast w okresie 23.11.2021 do 22.11.2022 cena rękawic diagnostycznych to 85.860,00 zł .
- Zatrudnienie w zespole RTM „S” trzeciego ratownika w miejsce lekarza – obniżenie kosztów wynagrodzenia.
- Zmiana urządzenia chłodniczego w Prosektorium na energooszczędne- zadanie jest w trakcie realizacji.
- Pozyskanie od sponsorów nowego sprzętu, m.in.: aparatu USG koszt urządzenia 150.000,00zł, lampy do fototerapii 18 000,00 zł, a także wyposażenie w meble biurowe dla oddziału noworodkowego na kwotę 2.037,00zł, doposażenie Izby Przyjęć w ławki dla oczekujących pacjentów
- Efektywne zarządzanie sprzętem medycznym poprzez sukcesywny zakup i wymianę urządzeń
- Zawieranie ugód i porozumień z kontrahentami. Wnioskowanie o rozkładanie długów na raty, wnioskowanie o umorzenie odsetek za zwłokę płatności.
- Ograniczenie ilości zamawianych leków w apteczkach oddziałowych.
- Kontrola zamawianych posiłków (nieprowiantowanie pacjentów) wypisywanych w godzinach popołudniowych do domu.
- Planowana likwidacji części umów zleceń (roczny koszt ok. 1 126 762,00 zł).
- Wdrożenia elektronicznej dokumentacji medycznej, która spowoduje oszczędności w zużyciu papieru i materiałów eksploatacyjnych.
- Wydzierżawienie wolnych lokali na działalność niekonkurencyjną z działalnością szpitala,
- Pozyskanie 2 ambulansów w ramach programu WRPO na lata 2014-2020 Działanie 11.2 Wspieranie kryzysowych działań naprawczych w kontekście pandemii Covid-19 i jej skutków społecznych oraz przygotowania do ekologicznej i cyfrowej odbudowy gospodarki

zwiększającej jej odporność. Nazwa zadania, „Wzmocnienie Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Kole” (24 czerwca 2022r. złożony wniosek). Tym samym obniżenie kosztów eksploatacji remontów i napraw.

- Podjęto działania zmierzające do wdrażania procedur akredytacyjnych Centrum Monitorowania Jakości w celu uzyskania certyfikatu służącego podnoszeniu jakości świadczonych usług a w konsekwencji zwiększenia przychodu z NFZ o 2%.
- Remont oddziału internistycznego – następnie połączenie dwóch oddziałów wewnętrznego I i II z 45 łózkami, a w obecnej lokalizacji Oddziału Wewnętrznego II utworzenie ZOL, tym samym obsługa pacjentów w ramach posiadanego personelu medycznego.
- W roku 2025 kończy się umowa dzierżawy z firmą Davita, istnieje możliwość odkupienia budynku w ramach którego możliwe jest utworzenie oddziału pielęgnacyjnego.

Doskonalenie jakości udzielanych świadczeń poprzez działania systemowe – podtrzymywanie standardów wynikających z normy PN ISO 9001:2015:

Świadczenia zdrowotne udzielane są w sposób zgodny z aktualnym stanem wiedzy medycznej oraz z zachowaniem standardów systemowego zarządzania jakością, co zostało potwierdzone uzyskaniem przez Szpital w 21.10. 2021 r. certyfikatu jakości ISO 9001:2015. Ważność tego certyfikatu obejmuje okres do 20.10.2024 r.

Na jakość opieki zdrowotnej składa się wiele czynników mogących podlegać ocenie, takich jak skuteczność (udzielanie świadczeń medycznych w oparciu o aktualne doniesienia naukowe) i efektywność, bezpieczeństwo, dostępność usług oraz dostosowanie oferty świadczeń do aktualnych potrzeb pacjentów oraz zapewnienie równego dostępu do świadczeń dla wszystkich pacjentów.

W celu zapewnienia wysokiej jakości opieki konieczne będzie:

- zwiększenie świadomości pracowników medycznych i wspomagających;
- doskonalenie metod pracy i podnoszenia jakości świadczonych usług, które będą zmierzać do osiągnięcia określonych celów ekonomicznych, czyli być ukierunkowane do oszczędności i/lub wzrost jakości świadczonych usług (w myśl zasady „mniej znaczy więcej”), poprzez: zdefiniowanie problemu, propozycję zmian, sposoby rozwiązania problemu, skutki wprowadzanych działań, nakłady i sposób realizacji działania, spodziewany efekt;
- utworzenie nowego działu administracyjno – organizacyjnego, jako obszar planowanych zmian naprawczych w zakresie obsługi administracyjnej.

Nowy dział w większości będzie składał się z personelu zatrudnionego w Szpitalu na samodzielnych stanowiskach. Pozwoli to na efektywniejsze wykorzystanie zasobów personalnych w szczególności przy obsłudze: kancelaryjnej, rozpoznawaniu potrzeb pacjenta, współpracy z jednostkami samorządu terytorialnego, stowarzyszeniami, fundacjami, monitorowaniu i wdrażaniu wymagań prawnych.

Należy zrobić wszystko, aby przetrwać do czasu, kiedy szpitale powiatowe otrzymają realne środki na leczenie pacjentów oraz rozwój. Można tego dokonać tylko poprzez zrównoważenie budżetu SPZOZ, jednocześnie zmniejszając koszty i zwiększając przychody. To jednak nie wystarczy. Niezwykle ważne są wszelkie posunięcia, które zapewnią gotówkę niezbędną do zapłaty zobowiązań. Bowiem posunięcia obniżające koszty i zwiększające przychód będą nieskuteczne, jeśli w międzyczasie zabraknie środków finansowych na obsługę bieżących płatności. W tym celu należy starać się o to, aby bieżące funkcjonowanie SPZOZ zabezpieczyć jak najmniejszym wypływem gotówki, nawet kosztem powiększenia straty księgowej. Innym, niezwykle istotnym posunięciem, które musimy wykonać, będzie pozyskanie kredytu bankowego. Pozwoli to na rozłożenie bieżących płatności na dłuższy okres, oddalając niebezpieczeństwo pozwów sądowych o zapłatę oraz postępowań komorniczych. Będziemy też podejmować negocjacje z wierzycielami, w celu obniżenia odsetek od przeterminowanych płatności. Nie jest znany w chwili obecnej możliwy do uzyskania w kolejnych latach poziom kontraktu z NFZ. Praktyka wskazuje, że Narodowy Fundusz Zdrowia zawiera umowy w zakresie opieki zdrowotnej, na bazie bieżących umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej, z uwzględnieniem poziomu wykonania kontraktu. NFZ kontraktuje świadczenia na kolejne lata nie zapewniając realnego przyrostu kontraktu. Nie jest znany również wpływ zmian w ogólnej polityce zdrowotnej na poziom finansowania świadczeń udzielanych przez Szpital.

Ustawodawca podwyższył stawki minimalne wynagrodzeń w zakresie pracowników etatowych. Obowiązuje ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Przełożyło się to w szczególności na znaczący wzrost wynagrodzeń, kosztów usług ochrony, żywienia, a także innych usług świadczonych przez usługodawców. Niestety szpital nie posiada dodatkowych środków na pokrycie wzrastających zobowiązań z tego tytułu.

Jak wynika z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 29 lipca 2016 r.

w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej Dz.U.2016.1146 Szpitalowi są przekazywane dodatkowe środki na świadczenia opieki zdrowotnej udzielane przez pielęgniarki i położne. Wobec tego, że jedna grupa zawodowa otrzymuje dodatkowe świadczenia, rosną roszczenia ze strony innych grup zawodowych. Ma to

bezpośredni wpływ na poziom ponoszonych kosztów.

Zgodnie z ustawą w sprawie minimalnego wynagrodzenia pracowników podmiotów wykonujących działalność leczniczą, określony został sposób ustalania minimalnego wynagrodzenia za pracę pracowników podmiotów wykonujących działalność leczniczą, uwzględniający rodzaj wykonywanej pracy oraz kwalifikacje wymagane przy jej wykonywaniu, oraz tryb dochodzenia do tego wynagrodzenia. Wobec tego, że jedna grupa zawodowa otrzymuje dodatkowe świadczenia, rosną roszczenia ze strony innych grup zawodowych. Ma to bezpośredni wpływ na poziom ponoszonych kosztów. Na skutek zmiany przepisów wzrosły również wynagrodzenia rezydentów, a także wynagrodzenia lekarzy specjalistów. Wobec tego płace nadal będą rosły, co będzie miało bardzo duży wpływ na finanse Szpitala. Ponoszone straty powodują przyrastanie poziomu zobowiązań w kolejnych okresach sprawozdawczych. Ma to bezpośredni negatywny wpływ na możliwość pozyskiwania zewnętrznego finansowania, w celu zabezpieczenia bieżącej płynności.

Należy wskazać na istotne czynniki ryzyka, które mogą zaważyć na prawidłowym funkcjonowaniu Szpitala i mieć wpływ na jego sytuację ekonomiczno-finansową w latach przyszłych:

1. Sytuacja Szpitala w znacznym stopniu jest uzależniona od polityki zdrowotnej realizowanej przez Państwo i Narodowy Fundusz Zdrowia. Rozwój lub ograniczanie wykonywanych w przyszłości świadczeń w medycznych zależy od czynników zewnętrznych, na które Szpital nie ma wpływu.
2. Stawki za udzielanie świadczeń w znaczącej części wykonywanych procedur nie zapewniają odpowiedniego poziomu finansowania w pełni zabezpieczającego koniecznych do poniesienia w związku z ich realizacją kosztów. W szczególności nie uwzględniają one kosztów zewnętrznego finansowania Szpitala. Wobec tego nie jest możliwe zapewnienie o bieżącym utrzymaniu przez Szpital płynności finansowej jeśli nadal będzie ponosił straty na podstawowej działalności.
3. Zbyt niska wartości zakontraktowanych świadczeń zdrowotnych w stosunku do zgłaszanego na nie zapotrzebowania społecznego może wpływać na pogarszanie sytuacji finansowej Szpitala, który ma potencjał by wykonywać odpowiednio wyższą liczbę świadczeń, jednak występujące ograniczenia w postaci braku ich finansowania i zbyt niskiej wyceny mają wpływ na bieżącą złą sytuację finansową.
4. Systemowe rozwiązania dotyczące płacy minimalnej będą miały wpływ na wzrost wynagrodzeń w całej gospodarce. Nie jest w chwili obecnej możliwe oszacowanie ich wpływu na sytuację finansową Szpitala.

5. Nie jest znany wpływ skutków regulacji płacowych w zakresie wzrostu wynagrodzenia pielęgniarek na roszczenia płacowe kierowane przez innych pracowników Szpitala.
6. Nie ma pewności jak będzie wyglądał rynek usług świadczeń medycznych w Polsce w najbliższym czasie. Proponowane zmiany mogą w istotny sposób narzucić dodatkowe obciążenia podmiotom leczniczym bez zapewnienia dodatkowego finansowania. Wpływać to może zarówno na rentowność bieżącą jednostki, jak i na możliwość oferowania dodatkowych usług nie objętych kontraktem z NFZ.
7. Szpital wymaga nakładów inwestycyjnych na infrastrukturę.
8. SPZOZ w Kole posiada zadłużenie, to głównie zobowiązania wobec Dostawców i spłata kredytów.

W pierwszym etapie należy wdrożyć działania restrukturyzacyjne tak, aby w maksymalnie dużym stopniu usprawnić efektywność funkcjonowania, poprawić wyniki finansowe i ograniczyć zadłużenie do stopnia akceptowalnego zarówno dla Powiatu jak również dla zakładu. Jak pokazano w niniejszym materiale możliwe jest wprowadzenie zmian, które zagwarantują poprawę sytuacji finansowej oraz poprawę wskaźników płynności finansowej oraz działania zapobiegające przed ponownym narastaniem zadłużenia. Całokształt działań naprawczych i restrukturyzacyjnych powinien doprowadzić do stopniowej poprawy wyniku finansowego szpitala jak również do zmniejszenia wartości zobowiązań Szpitala.

Przedstawione w powyższym programie naprawczym działania operacyjne mają doprowadzić do zahamowanie niebezpiecznych trendów, zagrażających dalszemu funkcjonowaniu podmiotu leczniczego SPZOZ w Kole.

Dla powodzenia zaplanowanych działań niezbędnym jest wypracowanie szybkich metod konsultacyjnych z Organem Założycielskim mających na celu umożliwienie szybkiego reagowania na zmieniającą się dynamicznie w trakcie realizacji tego program rzeczywistość.

Należy jednak wskazać na istotne czynniki ryzyka, które mogą zaważyć nad wykonaniem Programu Naprawczego Szpitala i mieć wpływ na jego sytuację ekonomiczno-finansową w latach przyszłych.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Powiatu Kolskiego  
*Marek Świętek*  
Marek Świętek