

UCHWAŁA NR 513/2023
ZARZĄDU POWIATU CHODZIESKIEGO

z dnia 13 marca 2023 r.

**w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego
im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2022 r.**

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) Zarząd Powiatu Chodzieskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przedstawia się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za rok 2022 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 niniejszej uchwały przedstawia się Radzie Powiatu Chodzieskiego.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta Mirosław Juraszek

Wicestarosta Mariusz Witczuk

Członkowie zarządu: Kinga Buszkiewicz

Magdalena Jankowska

Adrian Urbański

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO W TYM INWESTYCYJNEGO SZPITALA
POWIATOWEGO im. prof. R. Drewsa
Na dzień 31.12.2022 r.

Załącznik do uchwały Nr 513/2023
Zarządu Powiatu Chodzieskiego
z dnia 13 marca 2023 r.

I. WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2022 rok.
Z UWZGLĘDNIENIEM PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2022		
		Plan	wykonanie	%
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	46 070 000,00	50 741 344,89	110,14%
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym :	46 070 000,00	50 570 196,21	109,77%
	przychody NFZ	40 670 000,00	45 015 324,09	110,68%
	przychody pozostałe	5 400 000,00	5 554 872,12	102,87%
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	171 148,68	0,00%
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00%
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00%
B.	Pozostałe przychody operacyjne	2 356 126,00	2 143 335,89	90,97%
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	1 891 919,00	1 961 267,46	103,67%
1.	z Ministerstwa Zdrowia -rezydentura	630 000,00	587 492,10	93,25%
2.	Urząd Marszałkowski - staż	0,00	20 083,32	-
3.	Dotacja - zakup karetki	35 000,00	35 000,01	100,00%
4.	Dotacja - zakup karetki	51 132,00	51 131,35	100,00%
5.	Dotacja Gmin- USG, ZESTAW LUKAS	8 400,00	8 399,98	100,00%
6.	Dotacja z EOG /NMF	145 240,00	145 250,94	100,01%
7.	Dotacja Powiat Chodzieski- USG	14 100,00	14 100,00	100,00%
8.	Dotacja - zakup sprzętu ,docieplenie	404 513,00	404 513,18	100,00%
9.	Dotacja - sprzęt komputerowy	475 744,00	549 111,48	115,42%
10.	Dotacja - NFZ e-recepty	5 904,00	5 904,00	100,00%
11.	Dotacja – Powiat Chodzieski (klimatyzacja)	12 500,00	12 499,92	100,00%
12.	Dotacja NFZ- Cyberbezpieczeństwo	0,00	18 394,87	-
13.	Dotacja – Wojewoda (RTG, Respirator)	109 386,00	109 386,31	100,00%
III.	Inne przychody operacyjne	464 207,00	182 068,43	39,22%
C.	Przychody finansowe	1 000,00	176 314,50	17631,45%
D.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00%
E.	RAZEM PRZYCHODY	48 427 126,00	53 060 995,28	109,57%
F.	Koszty działalności operacyjnej	47 042 253,00	51 693 927,70	109,89%
I.	Amortyzacja	2 497 161,00	2 976 790,40	119,21%
II.	Zużycie materiałów i energii	6 293 000,00	7 486 180,64	118,96%
III.	Usługi obce	18 280 979,00	18 861 761,42	103,18%
IV.	Podatki i opłaty	55 400,00	59 620,78	107,62%
V.	Wynagrodzenia	16 504 598,00	18 827 248,79	114,07%
VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń(ubezpieczenia społeczne,Fundusz pracy,FGŚP)	3 280 000,00	3 268 611,97	99,65%
VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	15 000,00	0,00	0,00%
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe	116 115,00	213 713,70	184,05%
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00%
G.	Pozostałe koszty operacyjne	129 873,00	22 005,02	16,94%
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00%

II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00%
III.	Inne koszty operacyjne	129 873,00	22 005,02	16,94%
H.	Koszty finansowe	55 000,00	46 811,39	85,11%
I.	w tym : płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań :	55 000,00	46 811,39	85,11%
	kredytów, pożyczek	55 000,00	46 811,39	85,11%
	kara	0,00	0,00	0,00%
I.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00%
J.	RAZEM KOSZTY	47 227 126,00	51 762 744,11	109,60%
K.	Wynik finansowy - Zysk/strata (brutto)	1 200 000,00	1 298 251,17	108,19%
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00%
Ł.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00%
M.	Wynik finansowy - Zysk/strata (netto)	1 200 000,00	1 298 251,17	108,19%
N.	Środki na wydatki majątkowe	7 910 334,51	940 705,99	11,89%
1.	w tym : inwestycje i zakupy inwestycyjne	7 910 334,51	940 705,99	11,89%

1. PRZYCHODY

Przychody ogółem wyniosły 53 060 995,28 zł i dzielą się na:

- 1) **przychody ze sprzedaży : 50 741 344,89** Główną pozycję przychodów stanowią usługi zdrowotne świadczone na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wartość sprzedaży w tym zakresie wyniosła 45 015 324,09 zł .

W pozycji przychody wykazana jest również zmiana stanu produktów w wysokości 171 148,68 która służy do korekty kosztów o wartość wytworzonych wyrobów gotowych. Ma to na celu zachowanie współmierności przychodów i kosztów i występuje w rachunku zysków i strat sporządzanym w układzie porównawczym .

W pozostałych przychodach ze sprzedaży i pozostałych przychodach operacyjnych zostały wykazane między innymi :

- dotacje z Ministerstwa Zdrowia
- dotacje z Urzędu Marszałkowskiego
- odpisy amortyzacyjne od dotacji zrealizowanych przez Szpital Projektów jak również odpisy amortyzacyjne od przyznanych dotacji na zakup sprzętu od Organu Założycielskiego.

Pozostała sprzedaż usług obejmująca , rozmowy telefoniczne, pranie, czynsz, wywóz nieczystości, użyczenie sprzętu .

- 2) **Pozostałe przychody ze sprzedaży zł to : 607 575,42 zł**

- a) dotacja z Ministerstwa Zdrowia – rezydentura - 587 492,10 zł
- b) dotacja Urząd Marszałkowski - dodatki dla kierowników – 20 083,32 zł

- 3) **Pozostałe przychody operacyjne : 1 535 760,47 zł to:**

- a) darowizny – 137 120,89 zł ,
- b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 336,36 zł,
- c) czynsz dzierżawny – 12 000,00 zł,
- d) korekty podatki i ZUS – 2 055,58 zł
- e) dofinansowanie – 1 244 305,73 zł w tym :
 - na zakup ambulans w kwocie amortyzacji – 86 131,36 zł
 - zakup sprzętu, termomodernizacja w kwocie amortyzacji –404 513,18 zł
 - inwestycje w kwocie amortyzacji (USG)– 14 100,00 zł
 - komputery w kwocie amortyzacji – 549 111,48 zł
 - sprzęt od Gmin (USG, LUKAS) w kwocie amortyzacji – 8 399,98 zł
 - budynek rehabilitacji w kwocie amortyzacji – 145 250,94 zł
 - e recepty – 5 904,00zł
 - modernizacja klimatyzacji w kwocie amortyzacji – 12 499,92 zł
 - cyberbezpieczeństwo – 18 394,87 zł
- f) zwrot nadpłaty – 9246,20 zł

- g) przychód NFZ – ponad limit za 2020 i 2021 r – -11 418,88 zł
- h) czyściwo – 200,00 zł
- i) zwrot prowizji – 0,00 zł
- j) złom – 1569,00 zł
- k) PPK – 267,16 zł
- l) zwrot koszt postępowania sądowego – 10 813,71 zł
- m) odpłatność służebna gruntowa – 0,00 zł
- n) Agencja Rezerw Materiałowych – 84 938,00 zł
- o) odszkodowanie ubezpieczenie – 44 279,44 zł
- p) odsetki ENEA – 47,28 zł

4) Przychody finansowe : 176 314,50 zł to :

- a) wpływy z tytułu odsetek na rachunku bankowym – 176 244,50 zł
- b) Pozostałe – 70,0 zł

2. KOSZTY

Koszty ogółem wyniosły: 51 762 744,11 zł i dzielą się na:

1) Koszty działalności - 51 693 927,70 zł .

Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów według rodzajów przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie Na dzień 31-12-2022 r
1.	Zużycie materiałów, w tym :	6 699 068,57
a.	leki, w tym osocza i płyny do wlewów	1 520 102,12
b.	sprzęt jednorazowego użytku	1 233 608,78
c.	odczynniki	515 971,63
d.	paliwo	65 453,20
e.		0,00
f.	materiały opatrunkowe	159 152,78
g.	nici chirurgiczne	41 378,65
h.	endoprotezy	2 145 766,46
i.	Pozostałe(opał, środki czystości, woda, bielizna, tlen, krew, klipsy do laparoskopu, siatki do przepuklin, art. biurowe, materiały do naprawy i konserwacji, błony rtg	1 017 634,95
2.	Zużycie energii, w tym :	787 112,07
a.	energia elektryczna	459 818,18
b.	energia cieplna (gaz)	327 293,89
3.	Usługi obce, w tym :	18 861 761,42
a.	remontowe	169 345,00
b.	Transportowe	343 158,25
c.	kontraktowe	14 529 927,94
d.	badania specjalistyczne	117 065,00
e.	żywienia	663 899,74
f.	pralnicze	319 698,49
g.	pozostałe usługi(telekomunikacyjne, wywóz nieczystości, pocztowe, naprawy i konserwacja, bankowe i inne)	2 718 667,00
4.	Podatki i opłaty	59 620,78
5.	Wynagrodzenia	18 827 248,79
6.	Świadczenia na rzecz prac, w tym :	3 268 611,97
a.	składki na ubezpieczenie społeczne	1 514 903,23
b.	inne świadczenia (odzież, szkolenia, świadcz związane z bhp)	57 015,73
7.	Amortyzacja	2 976 790,40
8.	Pozostałe koszty	213 713,70
9.	Ogółem koszty rodzajowe	51 693 927,70

2) Pozostałe koszty operacyjne – 22 005,02 w tym :

- a) korekta podatku – 1,13 zł
- b) różnice wartości magazynowej a wartości brutto faktury (apteka) – 355,62 zł
- c) utylizacja apteka – 268,56 zł
- d) różnica inwentarzowa leku – 0,00 zł
- e) korekta zus – 142,46 zł
- f) odpis trwałość Projektu – 0,00 zł
- g) koszt dotyczący roku 2020 – 3 625,00 zł
- h) opłata egzekucyjna – 0,00 zł
- i) NFZ kara – 2 000,00 zł
- j) Sprawy sądowe – 9 048,05 zł
- k) pozostałe – 6 564,20 zł
- l) różnica wynikająca z korekt – 0,00 zł

3) **Koszty finansowe – 46 811,39 zł w tym :**

- a) prowizja – 5 500,00 zł
- b) odsetki od kredytu – 36 802,09 zł
- c) odsetki od zobowiązań – 0,30 zł
- d) odsetki od odszkodowania – 4 509,00 zł
- e) kara – 0,00 zł

4) **Wynik finansowy na dzień 31.12.2022r** wynosi : **1.298 251,17 (zysk)**

II. KOSZTY W UKŁADZIE PODMIOTOWO-PRZEDMIOTOWYM PRZEDSTAWIA PONIŻSZA TABELA:

	Koszt Bezpośredni	Koszt Pośredni	Koszt OPK Proceduralnych	Koszt Zarządu	Koszt Sprzedaży
Oddział wewnętrzny	5 545 455,12	1 070 419,92	1 391 401,31	415 740,80	8 423 017,15
Amortyzacja	285 461,92	62 384,87	224 887,15	7 892,86	580 626,80
Zużycie materiałów i energii	781 786,07	76 698,76	259 653,51	11 796,66	1 129 935,00
Usługi obce	2 156 467,55	166 651,61	486 558,99	36 358,80	2 846 036,95
Podatki i opłaty	5 729,77	2 210,34	1 340,74	647,24	9 928,09
Wynagrodzenia	2 001 802,91	642 207,16	346 788,74	325 531,73	3 316 330,54
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	299 690,17	113 908,90	67 735,68	45 058,86	526 393,61
Pozostałe koszty	14 516,73	6 358,28	4 436,50	-11 545,35	13 766,16
Oddział dziecięcy	2 880 033,55	421 039,25	167 782,18	180 035,95	3 648 890,93
Amortyzacja	87 161,39	26 088,69	25 526,66	3 345,90	142 122,64
Zużycie materiałów i energii	164 203,62	28 327,70	35 725,78	5 103,48	233 360,58
Usługi obce	960 981,61	53 966,04	42 915,27	15 363,14	1 073 226,06
Podatki i opłaty	3 861,77	832,45	182,80	283,76	5 160,78
Wynagrodzenia	1 406 221,07	263 188,75	52 269,62	141 545,79	1 863 225,23
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	243 246,48	46 232,06	10 470,66	19 523,48	319 472,68
Pozostałe koszty	14 357,61	2 403,56	691,39	-5 129,60	12 322,96
Oddział wieloprofilowy	3 891 258,21	833 218,56	1 635 172,25	330 205,69	6 689 854,71
Amortyzacja	114 109,54	48 221,93	163 533,03	6 278,68	332 143,18
Zużycie materiałów i energii	384 168,06	55 480,38	545 748,44	9 314,67	994 711,55
Usługi obce	1 606 992,98	132 868,01	579 596,92	28 546,26	2 348 004,17
Podatki i opłaty	3 849,97	1 386,61	1 780,41	504,91	7 521,90
Wynagrodzenia	1 494 263,36	502 322,72	282 760,73	258 833,87	2 538 180,68
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	271 735,91	88 573,68	57 938,96	35 719,95	453 968,50
Pozostałe koszty	16 138,39	4 365,23	3 813,76	-8 992,65	15 324,73
Oddział urazowo – ortopedyczny	5 584 278,92	829 594,54	5 430 242,67	612 638,25	12 456 754,38
Amortyzacja	154 865,92	48 495,40	487 168,07	11 740,79	702 270,18
Zużycie materiałów i energii	1 140 331,72	60 500,70	2 014 583,85	17 383,81	3 232 800,08
Usługi obce	1 517 665,48	126 904,60	2 000 399,23	53 553,70	3 698 523,01
Podatki i opłaty	4 523,16	1 551,95	5 988,29	959,84	13 023,24
Wynagrodzenia	2 326 626,78	499 337,82	755 331,10	480 535,43	4 061 831,13

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	416 112,52	88 178,67	156 383,55	66 618,25	727 292,99
Pozostałe koszty	24 153,34	4 625,40	10 388,58	-18 153,57	21 013,75
<u>Oddział położniczy i neonatologia</u>	4 124 376,55	355 950,96	448 040,67	254 406,61	5 182 774,79
Amortyzacja	107 349,63	19 811,14	43 053,06	4 854,76	175 068,59
Zużycie materiałów i energii	210 929,73	24 070,73	147 547,68	7 197,06	389 745,20
Usługi obce	1 694 760,19	48 377,19	130 303,23	21 995,60	1 895 436,21
Podatki i opłaty	2 731,78	720,27	1 032,73	408,53	4 893,31
Wynagrodzenia	1 773 353,92	221 257,64	103 900,49	199 143,55	2 297 655,60
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	317 710,83	39 593,59	20 806,71	27 667,59	405 778,72
Pozostałe koszty	17 540,47	2 120,40	1 396,77	-6 860,48	14 197,16
<u>OIOM</u>	2 458 450,08	141 098,28	114 098,94	140 770,05	2 854 417,35
Amortyzacja	77 319,47	7 746,24	7 822,01	2 801,35	95 689,07
Zużycie materiałów i energii	378 746,81	14 413,79	31 517,49	3 959,55	428 637,64
Usługi obce	1 761 286,02	15 912,32	13 704,16	12 250,35	1 803 152,85
Podatki i opłaty	1 065,82	386,19	115,92	216,27	1 784,20
Wynagrodzenia	206 695,84	85 566,03	50 489,86	110 010,34	452 762,07
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 401,63	15 916,28	9 826,55	15 236,38	72 380,84
Pozostałe koszty	1 934,49	1 157,43	622,95	-3 704,19	10,68
<u>Centralna Izba przyjęć</u>	2 016 068,55	110 268,17	0,00	0,00	2 126 336,72
Amortyzacja	84 450,65	5 644,83	0,00	0,00	90 095,48
Zużycie materiałów i energii	89 057,44	10 636,26	0,00	0,00	99 693,70
Usługi obce	443 110,79	8 026,67	0,00	0,00	451 137,46
Podatki i opłaty	1 463,80	346,45	0,00	0,00	1 810,25
Wynagrodzenia	1 194 350,59	71 620,03	0,00	0,00	1 265 970,62
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	195 642,09	13 109,02	0,00	0,00	208 751,11
Pozostałe koszty	7 993,19	884,91	0,00	0,00	8 878,10
<u>Ratownictwo medyczne- wyjazdowa "P"</u>	1 108 623,82	16 601,38	0,00	55 971,22	1 181 196,42
Amortyzacja	80 999,58	937,20	0,00	1 086,14	83 022,92
Usługi obce	76 764,00	1 289,03	0,00	1 595,73	79 648,76
Podatki i opłaty	949 377,68	970,12	0,00	4 389,94	954 737,74
Wynagrodzenia	227,51	46,83	0,00	91,57	365,91
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	11 112,13	0,00	44 383,65	55 495,78
Amortyzacja	0,00	2 091,43	0,00	6 307,10	8 398,53
Pozostałe koszty	1 255,05	154,64	0,00	-1 882,91	-473,22
<u>Ratownictwo medyczne-specjalistyczne "S"</u>	1 838 471,88	23 519,90	0,00	92 064,63	1 954 056,41
Amortyzacja	138 705,52	1 388,79	0,00	1 783,45	141 877,76
Zużycie materiałów i energii	78 725,80	1 444,03	0,00	2 619,36	82 789,19
Usługi obce	1 514 256,58	1 084,68	0,00	7 158,98	1 522 500,24
Podatki i opłaty	227,39	57,91	0,00	157,06	442,36
Wynagrodzenia	91 536,00	16 283,78	0,00	73 011,65	180 831,43
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 357,53	3 043,46	0,00	10 413,90	18 814,89
Pozostałe koszty	9 663,06	217,25	0,00	-3 079,77	6 800,54
<u>Oddział rehabilitacyjny</u>	3 668 962,20	828 665,34	112 955,15	239 881,69	4 850 464,38
Amortyzacja	304 670,99	48 801,64	21 377,14	4 556,10	379 405,87
Zużycie materiałów i energii	315 395,39	64 564,88	19 895,29	6 823,24	406 678,80
Usługi obce	936 526,57	87 495,73	35 353,41	20 990,27	1 080 365,98
Podatki i opłaty	10 269,96	1 977,81	104,85	370,94	12 723,56
Wynagrodzenia	1 742 576,08	526 714,90	29 940,83	188 066,63	2 487 298,44
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	328 293,04	93 978,23	5 881,62	26 047,00	454 199,89
Pozostałe koszty	31 230,17	5 132,15	402,01	-6 972,49	29 791,84
<u>Transport sanitarny</u>	284 599,92	609,20	0,00	0,00	285 209,12
Amortyzacja	0,00	18,24	0,00	0,00	18,24
Zużycie materiałów i energii	18 358,06	101,60	0,00	0,00	18 459,66
Usługi obce	166 933,06	29,48	0,00	0,00	166 962,54
Podatki i opłaty	0,00	5,73	0,00	0,00	5,73

Wynagrodzenia	92 391,00	375,69	0,00	0,00	92 766,69
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 128,30	76,49	0,00	0,00	4 204,79
Pozostałe koszty	2 789,50	1,97	0,00	0,00	2 791,47
Pozostałe Ośrodki Kosztów	1 928 129,96	112 702,16	1 847 640,57	107 671,17	3 996 143,32
Amortyzacja	24 242,97	14 373,17	303 856,26	2 072,85	344 545,25
Zużycie materiałów i energii	194 040,51	6 050,79	291 527,76	3 094,22	494 713,28
Usługi obce	476 789,11	3 945,77	773 084,73	9 437,16	1 263 256,77
Podatki i opłaty	1 672,75	241,54	1 689,60	167,85	3 771,74
Wynagrodzenia	1 038 496,82	73 142,17	393 644,01	84 394,82	1 589 677,82
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	176 284,72	14 448,98	78 085,59	11 888,04	280 707,33
Pozostałe koszty	16 603,08	499,74	5 752,62	-3 383,77	19 471,67

W pozycji pozostałe ośrodki kosztów mieszczą się m.in. pozostałe ośrodki kosztowe oraz koszty sprzedaży usług i wynajmów na zewnątrz i są to:

Centralne lab med.	500 176,00
Pracownie radiodiagnostyczne	589 301,05
Zespół rehab. domowej	195 511,10
Sterylizatornia	295,02
Projekty	64 188,89
Pracownie specj.	267 974,18
koszty OPK, koszty kierownictwa	52 566,27
Koszty zw.z COVID	642 168,18
Pracownia Endoskopii	840 997,50
Pracownia TK	300,55
Dział Fizj.ambulatoryjnej	842 664,58
Pozostałe koszty operacyjne w tym :	118 780,86
Zwrot dotacji stażysty	0,00
różnice między wart mag a wart brutto faktury (apteka)	355,62
korekta podatku, zus	1,13
opłata hostingowa	0,00
Utylizacja apteka	268,56
NFZ-kara	2 000,00
odpis trwałość projektu	0,00
korekta ZUS	142,46
opłata egzekucyjna	0,00
sprawy sądowe	9 048,05
pozostałe (koszty dotyczące 2020)	3 625,00
środek trwały niezamortyzowany	0,00
pozostałe koszty	6 564,20
Koszty finansowe w tym :	46 811,09
odsetki od kredytu	36 802,09
prowizja	5 500,00
kara	
odsetki od zobowiązań	4 509,00
Zmiana stanu produktu	171 148,68

1. ZESTAWIENIE KOSZTÓW I PRZYCHODÓW WEDŁUG OŚRODKÓW KOSZTOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	koszt sprzedaży	Przychód	strata	zysk
Oddział wewnętrzny	8 264 865,44	8 295 949,74		31 084,30
Oddział dziecięcy	3 585 458,94	2 190 045,03	1 395 413,91	
Oddział wieloprofilowy	6 537 053,00	5 818 294,02	718 758,98	
Oddział urazowo-ortopedyczny	12 323 407,09	12 767 324,79		443 917,70
Oddział położnictwa i neonatologia	5 129 906,15	2 093 555,50	3 036 350,65	
OIOM	2 852 598,57	2 904 171,53		51 572,96
Izba przyjęć	2 779 473,19	3 130 667,06		351 193,87
Ratownictwo medyczne - transport	285 209,12	265 797,74	19 411,38	
Ratownictwo medyczne - wyjazdowa "P"	1 181 196,42	1 910 777,51		729 581,09
Ratownictwo medyczne - specjalistyczne "S"	1 954 056,41	2 548 655,13		594 598,72
Oddział rehabilitacyjny	4 759 748,12	5 802 136,22		1 042 388,10
Pozostałe ośrodki kosztów	1 869 806,57	3 450 397,36		1 580 590,79
Pozostałe koszty i przychody operacyjne	22 005,02	1 535 760,47		1 513 755,45
Koszty i przychody finansowe	46 811,39	176 314,50		129 503,11
RAZEM	51 591 595,43	52 889 846,60	5 169 934,92	6 468 186,09

Koszty i przychody zostały przedstawione dla poszczególnych komórek organizacyjnych działających w Szpitalu. Zestawienie pokazuje które ośrodki kosztowe generują stratę, a które dają dodatni wynik finansowy. Komórki organizacyjne Szpitala wygenerowały stratę w wysokości 5 169 934,92 oraz zysk w wysokości 6 468 186,09 zł. Z powyższej analizy dwa oddziały tj. oddział położnictwa i neonatologii oraz oddział dziecięcy generują dużą stratę w łącznej wysokości **4 431 764,56 zł** w 2022 roku, co stanowi ok. **85,72 %** całej straty ośrodków kosztowych. Szpital nie ma możliwości redukcji kosztów w obrębie oddziałów generujących najwyższą stratę. Wymagania stawiane przez NFZ co do zatrudnienia mają szczególny wpływ na wzrost kosztów. Koszt sprzedaży pozostałych ośrodków kosztowych został pomniejszony o wartość kosztów Izby w celu prawidłowej prezentacji wykazanych łącznych kosztów i przychodów.

2. ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wskaźniki finansowe	31.12.2021	31.12.2022
Wariant rachunku zysków i strat: porównawczy		
RENTOWNOŚCI		
rentowność sprzedaży (podstawowej działalności)	0,2%	-0,7%
rentowność działalności operacyjnej	2,4%	2,2%
Rentowność majątku (aktywów) (ROA)	3,7%	4,2%
PLYNNOŚCI		
płynność bieżąca (CR)	2,33	2,42
płynność szybka (QR)	2,25	2,35
płynność gotówkowa	1,40	1,69
ZADŁUŻENIA		
zadłużenie ogółem	0,3	0,4
zadłużenie kapitału własnego	0,62	0,57
SPRAWNOŚĆ DZIAŁANIA		
rotacja należności	26,9	20,0
rotacja zobowiązań	31,6	30,5
obrotowość majątku	1,6	1,6
STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW		
udział przychodów ze sprzedaży w całości przychodów	97,6%	96,8%
udział poz. przychodów operacyjnych w całości przychodów	2,4%	2,9%
udział przychodów finansowych w całości przychodów	0,0%	0,3%
udział kosztów operacyjnych w całości kosztów	99,6%	99,9%

udział poz. kosztów operacyjnych w całości kosztów	0,3%	0,0%
udział kosztów finansowych w całości kosztów	0,1%	0,1%
udział odsetek w kosztach finansowych	100,0%	100,0%

OCENA WSKAŹNIKÓW FINANSOWYCH

1. Wskaźniki rentowności:

Wskaźniki rentowności zwane inaczej wskaźnikami zyskowności informują przede wszystkim o możliwościach Szpitala w osiąganiu przychodów przewyższających koszty ich pochodzenia. Należy stwierdzić iż uległa poprawie rentowność wszystkich wskaźników z tego obszaru w porównaniu do roku 2021 z wyjątkiem rentowności sprzedaży na działalności podstawowej, która w roku 2022 wyniosła -0,7%. Ujemna wartość tej rentowności była spowodowana nowym naliczeniem rezerw na świadczenia pracownicze. Rentowność obligacji dziesięcioletnich Ministerstwa Finansów wzrosła do 7% co odzwierciedla się w ujemnej wartości tego wskaźnika

2. Wskaźniki płynności

Na dzień 31.12.2022 Szpital uzyskał bardzo dobre wskaźniki płynności. Wartość ich mieści się w wielkościach pożądanых. Pozwala to zatem terminowo regulować zobowiązania krótkoterminowe. Stan środków pieniężnych wygenerowały bardzo korzystne wskaźniki płynności. Wskaźniki płynności osiągnęły wyższą wartość niż w roku poprzednim.

3. Wskaźniki zadłużenia i sprawności działania

Wszystkie wskaźniki uzyskały korzystne wartości.

Bilans – struktura	31.12.2021	31.12.2022
<u>Aktywa</u>		
A. Aktywa trwałe	67,5%	65,8%
I. Wartości niematerialne i prawne	5,8%	5,4%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	94,2%	94,6%
III. Należności długoterminowe	0,0%	0,0%
IV. Inwestycje długoterminowe	0,0%	0,0%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0%	0,0%
B. Aktywa obrotowe	32,5%	34,2%
I. Zapasy	3,0%	2,8%
II. Należności krótkoterminowe	35,9%	26,7%
III. Inwestycje krótkoterminowe	59,3%	68,9%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,8%	1,6%
Aktywa razem	100,0%	100,0%
<u>Pasywa</u>		
A. Kapitał (fundusz) własny	37,9%	43,1%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16,4%	14,8%
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	73,9%	75,5%
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0%	0,0%
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,0%	0,0%
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,0%	0,0%
VIII. Zysk (strata) netto	9,7%	9,7%
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0%	0,0%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62,1%	56,9%
I. Rezerwy na zobowiązania	14,5%	15,2%
II. Zobowiązania długoterminowe	4,9%	0,0%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22,1%	24,4%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	58,4%	60,3%
Pasywa razem	100,0%	100,0%

W powyższej strukturze bilansu przedstawiono procentowy udział poszczególnych aktywów jak również pasywów i odniesiono je do ogólnych wartości tych pozycji.

III. STAN NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ

1. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : 30.06.2022 r

wynoszą 2 820 309,96 zł w tym wymagalne w kwocie 7 458,00 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1.	Badania diagnostyczne	45,00	21.12.2021	19.07.2022
2.	Badania diagnostyczne	35,00	19.02.2020	12.12.2022
3.	Leczenie szpitalne	2 724,00	03.11.2020	
4.	Badania diagnostyczne	57,00	21.06.2022	15.07.2022
5.	Badania diagnostyczne	2 468,60	21.06.2022	4.07.2022
6.	Badania diagnostyczne	2 128,40	21.06.2022	14.07.2022
RAZEM		7 458,00		

Największą pozycję należności wymagalne stanowi kwota za leczenie szpitalne w wysokości 2 724,00 zł.

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

a) należności z tytułu dostaw i usług – 2 375 033,05

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 1 936 581,04 zł

b) pozostałe należności (fund specj) – 445 276,91 zł

2. NALEŻNOŚCI OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2022 r

wynoszą 2 841 169,47 zł w tym wymagalne w kwocie 3 124,40 zł,

Wykaz należności wymagalnych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Tytuł	Kwota	Data wymagalności	Data zapłaty
1	Badania diagnostyczne	400,40	20.12.2022	
2	Leczenie szpitalne	2 724,00	03.11.2020	
RAZEM		3 124,40		

1) Należności niewymagalne dzielą się na :

c) należności z tytułu dostaw i usług – 2 399 342,91 zł

gdzie główną pozycję stanowią należności z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 2 347 944,08 zł

d) pozostałe należności (fund specj) – 438 702,16 zł

3. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : 30.06.2022 r

wynoszą – 5 269 649,22 w tym wymagalne w kwocie - nie występują

1) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

a) zobowiązania krótkoterminowe : 5 268 751,32 zł

- kredyt i pożyczka – 472 161,40 zł

- z tytułu dostaw i usług – 2 135 114,23 zł

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 1 081 641,08 zł

- z tytułu wynagrodzeń – 972 575,53 zł

- inne (potrącenia z list płac, wadium) – 70 457,76 zł

- fundusz specjalny – 536 801,32 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)

b) zobowiązania długoterminowe : 897,90 zł

- kredyt 897,90 zł

4. ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM NA DZIEŃ : 31.12.2022 r

wynoszą – 4 333 254,96 zł w tym wymagalne w kwocie - nie występują

2) Zobowiązania niewymagalne dzielą się na :

c) zobowiązania krótkoterminowe : 4 332 947,46 zł

- kredyt i pożyczka – 590,40 zł

- z tytułu dostaw i usług – 1 826 873,80 zł

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń – 700 563,02 zł

- z tytułu wynagrodzeń – 1 195 165,65 zł

- inne (potrącenia z list płac, wadium) – 71 466,16 zł

- fundusz specjalny – 538 288,43 zł (Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych)

d) zobowiązania długoterminowe : 307,50 zł

- rata – 307,50 zł

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2022 spadł w stosunku do zobowiązań na 30.06.2022r i zmniejszył się kwotę 936 394,26 zł.

IV STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 30.06.2022 r wynoszą – 7 497 745,82 zł

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2022r wynoszą – 7 325 861,25 zł

Środki pieniężne na dzień 31.12.2022 w stosunku do 30.06.2022 r nieznacznie zmalały, co związane było z zapłatą większości zobowiązań na koniec 2022 roku.

V. WYKONANIE PLANU INWESTYCYJNEGO

	ZADANIA	PLAN	Wykonanie	Środki własne	Darowizna	Dotacja	Wykonanie %
1.	Zasilacz UPS TK	70 000,00	0,00	0,00			0%
2	Szafy na potrzeby Pracowni Endoskopii (2 szt)	24 501,60	24 501,60	24 501,60			100%
3	Serwer zapasowy-baza danych Eskulap	40 348,46	40 348,46	40 348,46			100%
4	Lampa TK + karta graficzna	139 325,40	139 325,40	139 325,40			100%
5	Diatermia	30 768,05	30 768,05	30 768,05			100%
6	Autoklaw	286 740,00	286 740,00	286 740,00			100%
7	Lupy operacyjne- Blok Operacyjny	55 000,00	0,00	0,00			0%
8	Realizacja Projektu " Podniesienie bezpieczeństwa epidemiologicznego oraz zapewnienie wysokiej jakości usług świadczonych w Szpitalu Powiatowym w Chodzieży poprzez:	4 970 000,00	0,00	0,00			0%
a	Modernizacja kuchni z wyposażeniem	1 800 000,00	0,00	0,00			0%
b	Modernizacja oddziału wewnętrznego	1 470 000,00	0,00	0,00			0%
c	Modernizacja Kotłowni z wymiana pieców gazowych	1 700 000,00	0,00	0,00			0%
d	Montaż paneli fotowoltaicznych dla całego Szpitala						
	Czas realizacji projektu : 2022-2024						
9	Realizacja Projektu " Podniesienie jakości świadczeń medycznych oraz diagnostyki pacjentów", poprzez zakup :	1 953 651,00	0,00	0,00			0,00%
a	Pracownia Endoskopii - zakup videogastroskop (2szt), videokolonoskop (2szt)	496 800,00	0,00	0,00			0,00%
b	Rehabilitacja Ogólnoustrojowa i Ambulatoryjna-sprzęt rehabilitacyjny	515 556,48	0,00	0,00			
c	Blok Operacyjny- stół operacyjny z przystawkami	417 949,20	0,00	0,00			0,00%
d	Sterylizatornia- autoklaw	523 345,32	0,00	0,00			0,00%
10	Aparat do znieczuleń	340 000,00	0,00	0,00			0%
11	Defibrylator	19 206,00	19 206,00	19 206,00			100%
12	Macerator	24 021,90	24 021,90	24 021,90			100%

13	Cyberbezpieczeństwo	375 794,58	375 794,58			375 794,58	100%
	RAZEM	8 329 356,99	940 705,99	564 911,41	0,00	375 794,58	11,29%

VI. UZASADNIENIE DO WYKONANIA PLANU INWESTYCYJNEGO NA DZIEŃ 31.12.2022 r

Realizacja Projektów:

1. Szpital rozpoczął realizację Projektu z Polskiego Ładu ogłaszając w roku 2022 przetarg nieograniczony, który zakończył się podpisaniem dwóch umów na realizację projektu. Szpital zgodnie z podpisanymi umowami zakończy realizację projektu do końca października 2023r.
2. W roku 2023 Szpital podpisał umowę na realizację Projektu z Urzędem Marszałkowskim. Planuje się zakończenie realizacji projektu do sierpnia bieżącego roku.

Zakup Aparatów do znieczuleń zostanie zrealizowany w roku 2023. Organ założycielski planuje pozyskać dotacje w wysokości 85% wartości zakupu.

Odstąpiono od zakupu lup operacyjnych dla bloku operacyjnego ponieważ, zostały one przewidziane do zakupu w Projekcie złożonym w styczniu bieżącego roku do Urzędu Marszałkowskiego. Projekt ten został przedstawiony w planie inwestycyjnym na rok 2023.

Poza planem inwestycyjnym zostały dokonane następujące zakupy:

- defibrylator jako niezbędny aparat do przeprowadzania reanimacji na potrzeby oddziału wewnętrznego
- macerator- po kontroli Stacji Sanitarno- Epidemiologicznej z Chodzieży dokonano pilnego zakupu na oddział anestezyjologii i intensywnej terapii
- cyberbezpieczeństwo – finansowane w 100% przez NFZ. Decyzja o finansowaniu tego zakresu zapadła w miesiącu listopadzie, i szpital podjął decyzję w celu natychmiastowej realizacji.

VII. PRZEDSTAWIENIE OGÓLNEJ SYTUACJI FINANSOWEJ JEDNOSTKI Z PODANIEM EWENTUALNYCH ZAGROŻEŃ DO JEJ GOSPODARKI FINANSOWEJ.

Sytuację finansową Szpitala można uznać za bardzo dobrą. Szpitalowi nie grozi utrata płynności finansowej na co wskazuje wysoki stan gotówki na kontach oraz wypracowanie dodatniego wyniku finansowego w wysokości **1 298 251,17 zł**. Jednak wymaga dokonania krótkiej analizy dwóch oddziałów szpitalnych generujących najwyższą stratę i są to: Oddział dziecięcy oraz Oddział położniczy z neonatologią. Poniżej przedstawiono krótki opis zagrożeń.

Zarząd Szpitala przedstawia poniżej analizę oddziału pediatrycznego i oddziału położnictwa i neonatologii jako dwa ośrodki generujące najwyższą stratę w Szpitalu Powiatowym w Chodzieży.

Wymagania Narodowego Funduszu Zdrowia do zawarcia umowy

PEDIATRIA

ZATRUDNIENIE:

LEKARZE:

- 1) równoważnik co najmniej 2 etatów (nie dotyczy dyżuru medycznego) - specjalista w dziedzinie pediatrii, albo
- 2) równoważnik co najmniej 1 etatu - specjalista w dziedzinie pediatrii oraz równoważnik co najmniej 1 etatu - lekarz z I stopniem specjalizacji z doświadczeniem.

PIELĘGNIARKI:

- równoważnik co najmniej 0,8 etatu na 1 łóżko, w tym równoważnik co najmniej 2 etatów - specjalista w dziedzinie pielęgniarstwa pediatrycznego lub w trakcie specjalizacji w dziedzinie pielęgniarstwa pediatrycznego, lub po kursie kwalifikacyjnym w dziedzinie pielęgniarstwa pediatrycznego, lub w trakcie kursu kwalifikacyjnego w dziedzinie pielęgniarstwa pediatrycznego.

ORGANIZACJA UDZIELANIA ŚWIADCZEŃ :

Zapewnienie całodobowej opieki lekarskiej we wszystkie dni tygodnia (może być łączona z innymi oddziałami dziecięcymi o profilu zachowawczym lub konsultacją realizowaną w ramach świadczeń nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, o ile świadczenia te realizowane są w miejscu udzielania świadczeń przez ten sam podmiot leczniczy).

ZAPEWNIENIE REALIZACJI BADAŃ DIAGNOSTYCZNYCH

NEONATOLOGIA

ZATRUDNIENIE:

LEKARZE:

równoważnik co najmniej 1 etatu (nie dotyczy dyżuru medycznego) - specjalista w dziedzinie neonatologii lub pediatrii.

PIELĘGNIARKI LUB POŁOŻNE:

równoważnik co najmniej 0,8 etatu pielęgniarki lub położnej na jedno łóżko (stanowisko) noworodkowe (w tym w systemie "matka z dzieckiem"), w tym równoważnik co najmniej 2 etatów - pielęgniarka specjalista w dziedzinie pielęgniarstwa neonatologicznego lub w trakcie specjalizacji w dziedzinie pielęgniarstwa neonatologicznego, lub po kursie kwalifikacyjnym w dziedzinie pielęgniarstwa neonatologicznego, lub w trakcie kursu kwalifikacyjnego w dziedzinie pielęgniarstwa neonatologicznego lub położna specjalista w dziedzinie pielęgniarstwa neonatologicznego lub położniczego, lub ginekologiczno-położniczego lub w trakcie specjalizacji w dziedzinie pielęgniarstwa neonatologicznego lub ginekologiczno-położniczego, lub po kursie kwalifikacyjnym w dziedzinie pielęgniarstwa neonatologicznego.

ORGANIZACJA UDZIELANIA ŚWIADCZEŃ:

- 1) zapewnienie całodobowej opieki lekarskiej we wszystkie dni tygodnia (może być łączona z oddziałem pediatrii pod warunkiem posiadania udokumentowanego potwierdzenia odbytego szkolenia w zakresie resuscytacji noworodka);
- 2) zapewnienie całodobowej opieki pielęgniarki lub położnej we wszystkie dni tygodnia.

POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA

ZATRUDNIENIE

LEKARZE

- 1) równoważnik co najmniej 2 etatów (nie dotyczy dyżuru medycznego) - specjalista w dziedzinie położnictwa i ginekologii lub specjalista w dziedzinie endokrynologii ginekologicznej i rozrodczości, lub specjalista w dziedzinie perinatologii, albo
- 2) równoważnik co najmniej 1 etatu - specjalista w dziedzinie położnictwa i ginekologii lub specjalista w dziedzinie endokrynologii ginekologicznej i rozrodczości, lub specjalista w dziedzinie perinatologii oraz równoważnik co najmniej 1 etatu - lekarz z I stopniem specjalizacji z doświadczeniem.

PIELĘGNIARKI LUB POŁOŻNE:

równoważnik co najmniej 0,7 etatu na 1 łóżko, w tym równoważnik co najmniej 2 etatów - specjalista w dziedzinie pielęgniarstwa położniczego lub ginekologicznego, lub ginekologiczno-położniczego, lub opieki przed- i okołoporodowej, lub rodzinnego lub w trakcie specjalizacji w dziedzinie pielęgniarstwa ginekologiczno-położniczego lub rodzinnego.

ORGANIZACJA UDZIELANIA ŚWIADCZEŃ

- 1) zapewnienie całodobowej opieki lekarskiej we wszystkie dni tygodnia;
- 2) stała obecność lekarza specjalisty w dziedzinie położnictwa i ginekologii lub lekarza ze specjalizacją I stopnia w dziedzinie położnictwa i ginekologii - w miejscu udzielania świadczeń;
- 3) stała obecność lekarza specjalisty w dziedzinie anestezjologii lub anestezjologii i reanimacji, lub anestezjologii i intensywnej terapii, lub lekarza posiadającego I stopień specjalizacji w dziedzinie anestezjologii i intensywnej terapii - w lokalizacji;
- 4) w systemie "matka z dzieckiem" sale chorych wyposażone w urządzenia umożliwiające mycie i pielęgnację noworodków;
- 5) wyodrębniona całodobowa opieka położnicza dla sali porodowej w miejscu udzielania świadczeń.

ZAPEWNIENIE REALIZACJI BADAŃ

- 1) w miejscu udzielania świadczeń - ciągłe badanie KTG przed i w trakcie porodu;
- 2) histopatologicznych śródoperacyjnych - dostęp.

POZOSTAŁE WYMAGANIA

- 1) prowadzenie partogramu - w miejscu udzielania świadczeń;
- 2) blok operacyjny - w lokalizacji;
- 3) wyodrębniona sala operacyjna do cięć cesarskich - w lokalizacji;

- 4) w przypadku hospitalizacji kobiet w ciąży z uprzednio rozpoznaną i udokumentowaną wadą rozwojową płodu lub ciężką, nieuleczalną chorobą płodu - skierowanie do dalszej opieki i przeprowadzenia porodu w szpitalu udzielającym świadczeń z zakresu położnictwa i ginekologii - trzeci poziom referencyjny;
- 5) prowadzenie edukacji laktacyjnej przez edukatora do spraw laktacji;
- 6) świadczeniodawca mierzy i ocenia wskaźnik: liczba noworodków dokarmianych sztucznym pokarmem względem liczby żywo urodzonych noworodków rocznie;
- 7) stosowanie standardu organizacyjnego opieki okołoporodowej
- 8) psycholog - co najmniej 0,5 etatu lub zapewnienie porady psychologicznej w czasie nieprzekraczającym 24 h liczonych od momentu zgłoszenia.

Szpital spełnia wszystkie wymogi stawiane przez NFZ w celu zawarcia umowy na powyższe zakresy z wyjątkiem oddzielnego dyżuru anestezyjologicznego z przeznaczeniem tylko i wyłącznie na potrzeby położnictwa. Brak możliwości zapewnienia tego dyżuru wynika z niedostatecznej liczby lekarzy anestezjologów. W przypadku gdyby Szpital zrealizował ten zakres dyżurowy dodatkowy koszt wyniósłby około 940.000 zł rocznie, co miałoby negatywny wpływ na wynik finansowy Szpitala. Strata generowana przez wyżej wymienione ośrodki kosztowe wynosi:

- oddział dziecięcy **1.395.413,91 zł**
- oddział położnictwa i neonatologii **3.036.350,65 zł**

Zarząd Szpitala wyczerpał wszystkie możliwości obniżenia kosztów. Należałoby podjąć dyskusję dotyczącą dalszego funkcjonowania tych zakresów świadczeń medycznych. Oddział dziecięcy można by było przekształcić w punkt pediatryczny, działający w obrębie Izby Przyjęć z wydzielonymi 3 łózkami pediatrycznymi. Punkt taki przeprowadzałby diagnostykę wstępną dzieci, następnie przekazywałby do wyższych ośrodków referencji. W punkcie takim dawano by również leki zlecane przez lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej, a które nie mogą być podawane dzieciom w domu. Dostępność lekarzy pediatrów byłaby we wszystkie dni tygodnia, w godzinach np. 08:00-16:00. Po tym czasie zadania te byłyby przejęte przez lekarza dyżurnego Izby Przyjęć.

Natomiast realizacja zakresu położnictwa i neonatologii dla pacjentek powiatu chodzieskiego mogłaby się odbywać na zasadzie podpisanej umowy z innym szpitalem na te świadczenia.

Zestawienie wskaźników za lata 2020 – 2022

Dane za rok		2020		2021		2022	
ODDZIAŁ		Dziecięcy	Położnictwo i neonatologia	Dziecięcy	Położnictwo i neonatologia	Dziecięcy	Położnictwo i neonatologia
I	WSKAŹNIKI ŁÓŻKOWE						
1.	Ilość łóżek na oddziale	13	9	13	9	13	9
2.	Wskaźnik obłożenia łóżek (w %)	19,08	53,58	31,34	50,23	38,21	54,86
3.	Ilość przyjętych pacjentów	250	486	395	470	617	509
4.	Ilość porodów	-	318	-	326	-	362
5.	Średni czas pobytu pacjenta na oddziale	3,55	3,59	3,76	3,50	2,93	3,51
6.	ilość pacjentów leczonych na 1 lekarza na m-c	5,09	5,83	8,23	4,07	10,32	4,39
7.	ilość zatrudnionych lekarzy w osobach	4,19	7,03	4,00	9,67	5,00	9,75
8.	Strata w zł	414 506,41	2 288 849,51	1 056 120,45	2 376 246,32	1 395 413,91	3 036 350,65

Zestawienia ilości porodów w powiecie i spoza powiatu za lata 2020 - 2022

ROK 2020

Powiat	Suma
chodzieski	218
czarnkowsko-trzcianecki	11
legionowski	1
leszczyński	2
nakielski	2
obornicki	2
piłski	59
śremski	1
wągrowiecki	20
złotowski	2
Suma końcowa	318

ROK 2021

Powiat	Suma
Bydgoszcz	1
chodzieski	166
czarnkowsko-trzcianecki	7
goleniowski	1
obornicki	5
piłski	37
poznański	1
Toruń	1
wągrowiecki	105
złotowski	2
Suma końcowa	326

ROK 2022

Powiat	Suma
chodzieski	174
czarnkowsko-trzcianecki	4
obornicki	9
piłski	38
wągrowiecki	135
Wrocław	1
złotowski	1
Suma końcowa	362

Z powyższej analizy wynika, iż wskaźnik obłożenia łóżek w oddziale dziecięcym kształtuje się na poziomie 19,08 w roku 2020 do 38,21 w roku 2022. Natomiast w oddziale położniczym wykorzystanie łóżek jest na poziomie 50% do 55%. W roku 2020 występowały ograniczenia w przyjęciach pacjentów w związku z wystąpieniem epidemii COVID-19. Ograniczenie to nie miało wpływu na ilość przyjęć w oddziale położniczym, a w szczególności na ilość porodów. W roku 2020 w Szpitalu urodziło się 318 noworodków, natomiast w 2022 roku 362. Zauważa się, iż ilość porodów z powiatu chodzieskiego spada, natomiast rośnie ilość porodów z powiatu wągrowieckiego. Powyższe zestawienia pokazują jak kształtują się ilości porodów z poszczególnych powiatów.

W latach 2020 – 2022 następuje ciągły wzrost straty w analizowanych oddziałach. Dalsze postępujące zwiększenia straty będą w kolejnych latach zagrożeniem co do generowania dodatniego wyniku finansowego w Szpitalu. W analizowanym okresie następował wzrost wyceny procedur medycznych, zarówno pediatrycznych jak i położniczych i neonatologicznych.

Chodzież dnia 24.02.2023 r

UZASADNIENIE

w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. prof. Romana Drewsa w Chodzieży za 2022 r.

Zgodnie z zapisami art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki, w szczególności nie mniejszej niż w planie finansowym, zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia w terminie do 31 marca roku następującego po roku budżetowym organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Z uwagi na powyższe zasadnym pozostaje wywołanie niniejszej uchwały, która dla budżetu Powiatu Chodzieskiego nie rodzi w 2023 r. skutków finansowych.