



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Szpital nr 2 im. dr. Tadeusza Boczonía
w Mysłowicach

... Szpital z tradycjami



**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITAL NR 2 IM. DR TADEUSZA BOCZONIA
W MYŚŁOWICACH**

41 – 400 MYŚŁOWICE, UL. BYTOMSKA 41

**Raport o sytuacji
ekonomiczno - finansowej**

za okres 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kostek

DYREKTOR
SP ZOZ Szpital Nr 2 im. dr T. Boczonía
w Mysłowicach
Grzegorz Nowak

SPIS TREŚCI RAPORTU

A.	CZĘŚĆ OGÓLNA	3
B.	ANALIZA FINANSOWA.....	12
I.	ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH.....	12
II.	ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH	15
III.	WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE.....	19
C.	PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2025-2027	22
I.	PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA.....	22
II.	ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ	26
II.1.	<i>Niepewność w zakresie poziomu kontraktowania świadczeń przez NFZ</i>	26
II.2.	<i>Nadzwyczajne okoliczności i warunki działania Szpitala</i>	26
II.3.	<i>Wzrost kosztów prowadzonej działalności</i>	26
II.4.	<i>Informacje o istotnych czynnikach ryzyka</i>	27
III.	PODSUMOWANIE RAPORTU	28

A. CZĘŚĆ OGÓLNA

I. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT

1. Forma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej – **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital nr 2 im. dr Tadeusza Boczonია w Mysłowicach.**
2. Siedziba – **Mysłowice**
3. Adres – **ul. Bytomska 41, 41-400 Mysłowice.**
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej – **tel.: 723 183 401, fax.: 32 318 33 62, e-mail: sekretariat@szpital2myslowice.pl.**
5. Numer identyfikacyjny REGON – **000308258**
6. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym – **0000040785**
7. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą – **25.11.1999, numer rejestru: 000000013194**
8. Jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) i posiada nadany przez Urząd Skarbowy w Mysłowicach **NIP: 222-06-85-722**

II. PODSTAWA PRAWNA SPORZĄDZENIA RAPORTU

Raport sporządzono na podstawie art. 53a. ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. z 2023, poz. 991) w oparciu o sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala.

Raport oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych ustalonych Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2024 przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom, zgodnie ze sposobem określonym w ww. rozporządzeniu.

Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej SP ZOZ. Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej, zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiąganie zysku. SP ZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

W prognozach uwzględniono uchwalone oraz projektowane przez Sejm zmiany w zasadach finansowania świadczeń ze środków publicznych, tj. zmiany ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, zmiany Ustawy o podatku od towarów i usług. Uwzględnione zostały również: Porozumienie Ministra Zdrowia z Porozumieniem Rezydentów Ogólnopolskiego Związku Zawodowego Lekarzy, zmiany Ministra Zdrowia dotyczące Rozporządzenia określającego sposób ustalania minimalnych norm zatrudnienia pielęgniarek w SP ZOZ, nowelizację ustawy o minimalnym wynagrodzeniu w ochronie zdrowia, Rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie sposobu ustalenia ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej oraz założenia makroekonomiczne określone przez Radę Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2022-2025.

Z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2022-2025 wynika, że opracowywane są zmiany systemowe ukierunkowane na stopniowy wzrost nakładów na ochronę zdrowia w relacji do PKB w kolejnych latach.

Do zadań prowadzonych w ramach funkcji 20 - Zdrowie został przypisany cel: *zwiększenie bezpieczeństwa zdrowotnego społeczeństwa poprzez zapewnienie trwałego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, ze szczególnym uwzględnieniem świadczeń ratujących życie.* W tym obszarze realizowane będą działania zwiększające dostępność leczenia, tak aby każdy obywatel otrzymał pomoc medyczną w sposób szybki i pozwalający na utrzymanie obywateli w poczuciu bezpieczeństwa.

Ponadto finansowane będą wysokospecjalistyczne procedury medyczne oraz wieloletnie programy rządowe związane z rozwojem medycyny transplantacyjnej czy zwalczaniem chorób nowotworowych. Natomiast ocena celowości inwestycji dokonywana przez Ministra Zdrowia pozwoli na rozwój infrastruktury w ochronie zdrowia zgodny z mapami potrzeb zdrowotnych oraz priorytetami dla regionalnej polityki zdrowotnej.

Realizowane będą również działania w zakresie kształtowania zdrowego stylu życia poprzez profilaktykę oraz promocję zdrowia, a także edukację zdrowotną.

Zależnie od ostatecznego kształtu rozwiązań i rozstrzygnięć Rady Ministrów, w związku z projektowanymi zmianami, struktura wydatków w 2025 roku może ulec zmianie, przy zachowaniu łącznego limitu zgodnego ze stabilizującą regułą wydatkową. Wstępnie w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2022-2025 założono stopniowy wzrost zwiększenia nakładów na ochronę zdrowia do 2025r, aż do osiągnięcia poziomu 6% PKB. Ustawa nowelizująca z dnia 5 lipca 2018 r. skróciła zwiększanie nakładów na ochronę zdrowia o 1 rok, tj. do 2024 r.

III. INFORMACJA DOTYCZĄCA REALIZACJI USŁUG MEDYCZNYCH W 2024 R.

oddziały stacjonarne	liczba dni pracujących	liczba łóżek rzeczywistych*	stan pacjentów na 01.01. 2024	przyjęto do szpitala	liczba leczonych**	średnie wykorzystanie łóżek		wskaznik przelotowości	średni dzienny stan chorych	średni okres pobytu	plano- wane osobodni	wyko- nane osobodni	ilość niewyko- nanych osobodni	uwagi	wypisy
						w dniach	w %								
Wewnętrzny	366	36	16	1 296	1 275	221,7	60,7	36,7	3,540	6,3	13 176	7 980	5 196		1 160
Chirurgia Ogólna	366	18	13	1 056	1 076	60,7	77,4	60,7	2,885	4,7	6 588	5 086	1 502		1 032
Chirurgia Urazowo-Ortopedyczna	366	20	5	957	960	48,2	52,3	48,2	2,614	4	7 320	3 815	3 505		957
Okulistyka	366	15	2	2 312	2 314	154,3	4,7	154,3	6,316	0,1	5 490	260	5 230		2 314
Rehabilitacja	366	19	9	221	221	12,1	72,2	12,1	0,603	22,7	6 694	5 006	1 948		221
Razem		108	45	5 842	5 846	497	267,3	312	15,961	37,8	39 528	22 147	17 381		5 684

*Liczba łóżek wewn. – śr. za rok 2024

**liczba leczonych – wypisy + zgony

*** śr. Wykorzystanie łóżek przy 100% zrealizowaniu kontraktu z NIFZ

W strukturach Szpitala działają poradnie specjalistyczne. Statystykę udzielonych porad w 2024, przedstawia poniższa tabela:

PORADNIA	STYCZEŃ	LUTY	MARZEC	KWIECIEŃ	MAJ	CZERWIEC	LIPIEC	SIERPIEŃ	WRZESIEŃ	PAŹDZIERNIK	LISTOPAD	GRUDZIEŃ	RAZEM
Urazowo-Ortopedyczna	760	780	814	865	806	622	828	583	686	846	778	588	8 956
Chirurgii Ogólnej	300	264	291	276	223	267	250	169	262	340	345	331	3 318
Okulistyczna	610	732	791	781	784	724	810	801	804	900	720	749	9 206
Otolaryngologiczna	23	29	18	22	16	8	20	6	18	16	12	12	200
Rehabilitacyjna	30	42	38	28	34	32	26	33	33	31	31	25	383
Opieka nocna i świąteczna	554	475	565	546	482	400	336	263	490	492	475	692	5 770
Izba Przyjęć	781	739	831	876	908	916	957	888	810	856	778	795	10 135
Dział Rehabilitacyjny	69	52	73	54	46	52	47	37	81	61	55	26	595
Pracownia Endoskopii	52	42	45	52	33	58	19	28	38	39	27	44	477

IV. INFORMACJA O WYKONANIU KONTRAKTU

Głównym źródłem przychodów Szpitala jest kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia (dane wg stanu na 23 maja 2025 r. odniesione do pierwotnej wysokości kontraktu)

Analiza kontraktu za styczeń-grudzień 2024 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt (zł)	Wykonanie (zł)	Wykonanie %	Niedow wykonania	Nadwykonania
LECZENIE SZPITALNE 121/107024/03/1/2024						
1.	OKULISTYKA - HOSPITALIZACJA	1 060 056,18 zł	1 207 891,42 zł	113,95%	0,00 zł	147 835,24 zł
2.	OKULISTYKA - HOSPITALIZACJA - B18G, B19G	4 840 844,54 zł	4 840 783,37 zł	100,00%	-61,17 zł	0,00 zł
3.	OKULISTYKA - HOSPITALIZACJA - B16, B16G, B17, B17G	658 921,30 zł	681 543,72 zł	103,43%	0,00 zł	22 622,42 zł
4.	OKULISTYKA - HOSPITALIZACJA - B11, B72	63 947,84 zł	63 947,84 zł	100,00%	0,00 zł	0,00 zł
5.	OKULISTYKA - HOSPITALIZACJA PAKIET ONKOLOGICZNY	9,72 zł	0,00 zł	0,00%	-9,72 zł	0,00 zł
Razem		6 623 779,58 zł	6 794 166,35 zł	102,57%	-70,89 zł	170 457,66 zł
Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt (zł)	Wykonanie (zł)	Wykonanie %	Niedow wykonania	Nadwykonania
LECZENIE NEOWASKULARNEJ (WYSIĘKOWEJ) POSTACI ZWYRODNIE NIA PŁAMKI ZWIĄZANEGO WIEKIEM (AMD) 121/107024/03/5/2024S						
1.	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE PACJENTÓW Z CHORO BAMI SIATKÓWKI wyr. 1	1 468 477,41 zł	1 458 788,15 zł	99,34%	-9 689,26 zł	0,00 zł
2.	PROGRAM LEKOWY - LECZENIE PACJENTÓW Z CHORO BAMI SIATKÓWKI wyr. 2	0,00 zł	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00 zł
3.	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE PACJENTÓW Z CHORO BAMI SIATKÓWKI wyr. 1	839 192,00 zł	839 118,35 zł	99,99%	-73,65 zł	0,00 zł
4.	LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE PACJENTÓW Z CHORO BAMI SIATKÓWKI wyr. 2	0,00 zł	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00 zł
Razem		2 307 669,41 zł	2 297 906,50 zł	99,58%	-9 762,91 zł	0,00 zł
Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt (zł)	Wykonanie (zł)	Wykonanie %	Niedow wykonania	Nadwykonania
REHABILITACJA LECZNICZA 121/107024/05/2024						
1.	LEKARSKA AMBULATORYJNA OPIEKA REHABILITACYJNA	18 614,30 zł	18 573,00 zł	99,78%	-41,30 zł	0,00 zł
2.	LEKARSKA AMBULATORYJNA OPIEKA REHABILITACYJNA DLA OSÓB O ZNA CZNYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI	9,60 zł	0,00 zł	0,00%	-9,60 zł	0,00 zł
3.	FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA	338 802,88 zł	369 928,12 zł	109,19%	0,00 zł	31 125,24 zł
4.	FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA DLA OSÓB O ZNA CZNYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI	7 680,66 zł	7 680,51 zł	100,00%	-0,15 zł	0,00 zł
Razem		365 107,44 zł	396 181,63 zł	108,51%	-51,05 zł	31 125,24 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt (zł)	Wykonanie (zł)	Wykonanie %	Niedow wykonania	Nadwykonania
AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA						
121/107024/02/1/2024						
1.	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE OKULISTYKI	514 424,25 zł	514 423,89 zł	100,00%	-0,36 zł	0,00 zł
2.	ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W OKULISTYCE -ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1600.001.02	455 881,16 zł	455 880,58 zł	100,00%	-0,58 zł	0,00 zł
3.	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE OKULISTYKI - ZE WSKAZAN NAGŁYCH	25 485,81 zł	25 485,65 zł	100,00%	-0,16 zł	0,00 zł
4.	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE OKULISTYKI-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	9,78 zł	0,00 zł	0,00%	-9,78 zł	0,00 zł
5.	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE OTOLARYNGOLOGII	14 471,43 zł	14 471,43 zł	100,00%	0,00 zł	0,00 zł
6.	ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W OTOLARYNGOLOGII - ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1610.001.02	1 645,22 zł	1 644,02 zł	99,93%	-1,20 zł	0,00 zł
7.	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE OTOLARYNGOLOGII-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	9,78 zł	0,00 zł	0,00%	-9,78 zł	0,00 zł
Razem		1 011 927,43 zł	1 011 905,57 zł	100,00%	-21,86 zł	0,00 zł
Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt (zł)	Wykonanie (zł)	Wykonanie %	Niedow wykonania	Nadwykonania
UMOWA O UDZIELANIE ŚWIADCZEŃ OPIEKI ZDROWOTNEJ W SYSTEMIE PODSTAWOWEGO SZPITALNEGO ZABEZPIECZENIA						
ŚWIADCZEŃ OPIEKI ZDROWOTNEJ - PSZ						
121/107024/03/8/2024						
1.	KOSZTY ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z §3BA ROZPORZĄDZENIA OWU - PSZ	1 100 810,00 zł	1 100 810,00 zł	100,00%	0,00 zł	0,00 zł
2.	ŚWIADCZENIA NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ UDZIELANE W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH I W MIEJSCU ZAMIESZKANIA LUB POBYTU ŚWIADCZENIOBIORCY NA OBSZARZE ZABEZPIECZENIA DO 50 TYS. ŚWIADCZENIOBIORCÓW W ZAKRESIE UZUPEŁNIONYM-UE	380,00 zł	380,00 zł	100,00%	0,00 zł	0,00 zł
3.	ŚWIADCZENIA NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ UDZIELANE W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH I W MIEJSCU ZAMIESZKANIA LUB POBYTU ŚWIADCZENIOBIORCY NA OBSZARZE ZABEZPIECZENIA DO 50 TYS. ŚWIADCZENIOBIORCÓW W ZAKRESIE UZUPEŁNIONYM- RYCZAŁT MIESIĘCZNY	1 920 321,42 zł	1 920 321,42 zł	100,00%	0,00 zł	0,00 zł
4.	BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO - GASTROSKOPIA	164 651,94 zł	164 651,89 zł	99,98%	-0,05 zł	0,00 zł
5.	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ	222 688,72 zł	222 688,05 zł	99,53%	-0,67 zł	0,00 zł
6.	ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W CHIRURGII OGÓLNEJ- ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1500.001.02	123 910,03 zł	123 987,72 zł	100,06%	0,00 zł	77,69 zł
7.	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ- DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	26 490,31 zł	26 490,07 zł	99,98%	-0,24 zł	0,00 zł
8.	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU	712 688,27 zł	712 595,15 zł	99,99%	-93,12 zł	0,00 zł
9.	ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU- ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1580.001.02	249 888,97 zł	249 887,03 zł	100,00%	-1,94 zł	0,00 zł
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU - ZE WSKAZAN NAGŁYCH	57 453,31 zł	57 452,24 zł	99,77%	-1,07 zł	0,00 zł
	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU - DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	432,90 zł	0,00 zł	0,00%	-432,90 zł	0,00 zł
10.	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ORTOPEDII I TRAUMATOLOGII NARZĄDU RUCHU - ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	28 636,69 zł	28 636,15 zł	95,36%	-0,54 zł	0,00 zł
11.	RYCZAŁT PSZ - SZPITAL I STOPNIA	22 153 117,00 zł	21 985 715,90 zł	99,24%	-167 401,10 zł	0,00 zł
12.	ŚWIADCZENIA W IZBIE PRZYJĘĆ - UE	16 767,00 zł	15 386,34 zł	91,77%	-1 380,66 zł	0,00 zł
15.	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - Q52	0,00 zł	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00 zł
16.	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	115 243,62 zł	115 243,20 zł	100,00%	-0,42 zł	0,00 zł
17.	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	101 589,54 zł	100 953,66 zł	99,37%	-635,88 zł	0,00 zł
19.	ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZĄDU RUCHU - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	9,72 zł	0,00 zł	0,00%	-9,72 zł	0,00 zł
20.	ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZĄDU RUCHU - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA ENDOPROTEZOPLASTYKI STAWU BIODROWEGO LUB KOLANOWEGO (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNIEM W PSZ)	4 022 510,29 zł	4 410 301,57 zł	109,64%	0,00 zł	387 791,28 zł

21.	ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZĄDU RUCHU - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	9,72 zł	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00 zł
23.	ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZĄDU RUCHU - HOSPITALIZACJA - ZABIEGI ENDOPROTEZOPLASTYKI (ŚWIADCZENIA SPRAWOZDAWANE W RYCZAŁCIE PSZ)	0,00 zł	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00 zł
24.	IZBA PRZYJĘĆ	5 470 709,42 zł	5 470 709,42 zł	100,00%	0,00 zł	0,00 zł
25.	REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH PO LECZENIU OPERACYJNYM	295 152,50 zł	295 152,00 zł	100,00%	-0,50 zł	0,00 zł
26.	REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH	1 282 801,96 zł	1 282 801,96 zł	100,00%	0,00 zł	0,00 zł
27.	REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH DLA OSÓB O ZNA CZNYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI	108 390,71 zł	108 388,70 zł	100,00%	-2,01 zł	0,00 zł
Razem		38 174 654,04 zł	38 392 552,47 zł	100,57%	-169 960,82 zł	387 868,97 zł

Lp.	Wyszczególnienie	Kontrakt (zł)	Wykonanie (zł)	Wykonanie %	Niedowykonania	Nadwykonania
Program pilotażowy "Dobry Posiłek" 121/107024/18/19/2024						
1.	ŚWIADCZENIE ZDROWOTNE - DOBRY POSIŁEK W SZPITALU	606 348,55 zł	606 502,26 zł	100,03%	153,71 zł	0,00 zł
Razem		606 348,55 zł	606 502,26 zł	100,03%	153,71 zł	0,00 zł

Wykaz umów na finansowanie świadczeń zawartych na dzień sporządzenia raportu:

Narodowy Fundusz Zdrowia – Śląski Oddział Wojewódzki w Katowicach:

1. Nr 121/107024/03/1/2024 Umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - leczenie szpitalne – obowiązuje do 31.07.2025 r.
2. Nr 121/107024/02/1/2024 Umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - ambulatoryjna opieka specjalistyczna - obowiązuje do 31.12.2025 r.
3. Nr 121/107024/03/8/2024 Umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej- w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej - obowiązuje do 30.06.2027 r.
4. Nr 121/107024/03/5/2024S Umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - leczenie szpitalne - programy lekowe – obowiązuje od 01.08.2023 r. do 30.06.2027 r.
5. Nr 121/107024/05/2024 Umowa o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej - rehabilitacja lecznicza - obowiązuje do 31.12.2025 r.
6. Nr 121/107024/18/19/2024 – Umowa Dobry Posiłek – Program Pilotażowy - Umowa obowiązuje do 30.06.2025 r.

Ustawa z dnia 23 marca 2017 roku o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych, wprowadza zmiany w organizacji i finansowaniu świadczeń oraz określa kwalifikacje świadczeniodawcy do jednego z poziomów systemu zabezpieczenia oraz wskazuje profile systemu zabezpieczenia, zakresy oraz rodzaje świadczeń, w ramach których będą udzielane świadczenia opieki zdrowotnej w systemie zabezpieczenia.

System ten obowiązuje od 1 października 2017r. do nadal. Opublikowano nowe listy placówek, które zakwalifikowały się do tzw. Sieci szpitali. SP ZOZ Szpital Nr 2 im. dr Tadeusza Boczonía w Mysłowicach ponownie zakwalifikował się do 1 stopnia szpitali. Nowa kwalifikacja obowiązuje od 01.01.2023r. do 30.06.2027r.

B. ANALIZA FINANSOWA

I. ZMIANA I STRUKTURA POZYCJI BILANSOWYCH

Aktywa	stan na 31.12.2022	Udział	stan na 31.12.2023	Udział	stan na 31.12.2024	Udział	2023/2022	2024/2023
A. Aktywa trwałe	22 853 085,04 zł	83,14%	21 421 384,66 zł	76,53%	19 474 487,74 zł	75,95%	93,74%	90,91%
I. Wartości niematerialne i prawne	1 304 048,44 zł	5,71%	1 141 419,15 zł	5,33%	816 604,49 zł	4,19%	87,53%	71,54%
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 304 048,44 zł	5,71%	1 141 419,15 zł	5,33%	816 604,49 zł	4,19%	87,53%	71,54%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 461 035,66 zł	93,91%	20 193 057,57 zł	94,27%	18 656 807,00 zł	95,80%	94,09%	92,39%
1. Środki trwałe	20 457 785,99 zł	89,52%	20 193 057,57 zł	94,27%	18 656 807,00 zł	95,80%	98,71%	92,39%
2. Środki trwałe w budowie	1 003 249,67 zł	4,39%	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00%	0,00%
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00%	0,00%
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00%	0,00%
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	88 000,94 zł	0,39%	86 907,94 zł	0,41%	1 076,25 zł	0,01%	98,76%	1,24%
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	88 000,94 zł	0,39%	86 907,94 zł	0,41%	1 076,25 zł	0,01%	98,76%	1,24%
B. Aktywa obrotowe	4 633 260,15 zł	16,86%	6 567 718,64 zł	23,47%	6 167 058,26 zł	24,05%	141,75%	93,90%
I. Zapasy	723 554,59 zł	15,62%	857 724,93 zł	13,06%	704 272,12 zł	11,42%	118,54%	82,11%
1. Materiały	723 554,59 zł	15,62%	857 724,93 zł	13,06%	704 272,12 zł	11,42%	118,54%	82,11%
II. Należności krótkoterminowe	3 613 331,79 zł	77,99%	4 555 250,64 zł	69,36%	4 875 129,60 zł	79,05%	126,07%	107,02%
2. Należności od pozostałych jednostek	3 613 331,79 zł	77,99%	4 555 250,64 zł	69,36%	4 875 129,60 zł	79,05%	126,07%	107,02%
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 490 734,76 zł	75,34%	4 440 902,26 zł	67,62%	4 720 400,03 zł	76,54%	127,22%	106,29%
- do 12 miesięcy	3 490 734,76 zł	75,34%	4 440 902,26 zł	67,62%	4 720 400,03 zł	76,54%	127,22%	106,29%
c) inne	122 597,03 zł	2,65%	114 348,38 zł	1,74%	154 729,57 zł	2,51%	93,27%	135,31%
III. Inwestycje krótkoterminowe	132 274,99 zł	2,85%	1 022 178,56 zł	15,56%	357 425,64 zł	5,80%	772,77%	34,97%
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	132 274,99 zł	2,85%	1 022 178,56 zł	15,56%	357 425,64 zł	5,80%	772,77%	34,97%
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	132 274,99 zł	2,85%	1 022 178,56 zł	15,56%	357 425,64 zł	5,80%	772,77%	34,97%
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	132 274,99 zł	2,85%	1 022 178,56 zł	15,56%	357 425,64 zł	5,80%	772,77%	34,97%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	164 098,78 zł	3,54%	132 564,51 zł	2,02%	230 230,90 zł	3,73%	80,78%	173,67%
Aktywa razem	27 486 345,19 zł	100,00%	27 989 103,30 zł	100,00%	25 641 546,00 zł	100,00%	101,83%	91,61%

Pasywa	stan na 31.12.2022	Udział	stan na 31.12.2023	Udział	stan na 31.12.2024	Udział	2023/2022	2024/2023
A. Kapitał (fundusz) własny	-17 482 682,19 zł	-63,60%	-18 895 399,42 zł	-67,51%	-28 053 893,69 zł	-109,41%	108,08%	148,47%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 082 309,02 zł	-40,51%	7 082 309,02 zł	-37,48%	7 082 309,02 zł	-25,25%	100,00%	100,00%
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 465 032,10 zł	122,78%	-23 064 991,21 zł	122,07%	-24 977 708,44 zł	89,03%	107,45%	108,29%
VIII. Zysk (strata) netto	-3 099 959,11 zł	17,73%	-2 912 717,23 zł	15,41%	-10 158 494,27 zł	36,21%	93,96%	348,76%
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 969 027,38 zł	163,60%	46 884 502,72 zł	167,51%	53 695 439,69 zł	209,41%	104,26%	114,53%
I. Rezerwy na zobowiązania	6 238 227,00 zł	13,87%	5 926 327,18 zł	12,64%	5 934 797,18 zł	11,05%	95,00%	100,14%
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 716 152,00 zł	8,26%	3 716 152,00 zł	7,93%	4 911 657,00 zł	9,15%	100,00%	132,17%
- długoterminowe	2 878 185,00 zł	6,40%	2 878 185,00 zł	6,14%	3 950 387,00 zł	7,36%	100,00%	137,25%
- krótkoterminowe	837 967,00 zł	1,86%	837 967,00 zł	1,79%	961 270,00 zł	1,79%	100,00%	114,71%
3. Pozostałe rezerwy	2 522 075,00 zł	5,61%	2 210 175,18 zł	4,71%	1 023 140,18 zł	1,91%	87,63%	46,29%
II. Zobowiązania długoterminowe	7 989 060,62 zł	17,77%	6 603 717,39 zł	14,09%	5 808 921,37 zł	10,82%	82,66%	87,96%
2. Wobec pozostałych jednostek	7 989 060,62 zł	17,77%	6 603 717,39 zł	14,09%	5 808 921,37 zł	10,82%	82,66%	87,96%
a) kredyty i pożyczki	7 989 052,62 zł	17,77%	6 603 711,39 zł	14,09%	5 808 917,37 zł	10,82%	82,66%	87,96%
d) inne	8,00 zł	0,00%	6,00 zł	0,00%	4,00 zł	0,00%	75,00%	66,67%
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 248 870,76 zł	25,01%	15 478 315,21 zł	33,01%	24 702 467,94 zł	46,00%	137,60%	159,59%
3. Wobec pozostałych jednostek	11 246 048,50 zł	25,01%	15 476 468,75 zł	33,01%	24 692 789,22 zł	45,99%	137,62%	159,55%
a) kredyty i pożyczki	1 462 420,33 zł	3,25%	3 386 464,92 zł	7,22%	3 668 208,74 zł	6,83%	231,57%	108,32%
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 423 097,03 zł	14,28%	8 028 763,68 zł	17,12%	13 664 222,28 zł	25,45%	125,00%	170,19%
- do 12 miesięcy	6 423 097,03 zł	14,28%	8 028 763,68 zł	17,12%	13 664 222,28 zł	25,45%	125,00%	170,19%
f) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00%	0,00%
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 252 224,84 zł	2,77%	1 452 313,46 zł	3,21%	4 496 959,92 zł	9,94%	115,98%	309,64%
h) z tytułu wynagrodzeń	1 910 394,66 zł	4,22%	2 197 143,01 zł	4,85%	2 591 398,44 zł	5,73%	115,01%	117,94%
i) inne	197 911,64 zł	0,44%	411 783,68 zł	0,91%	271 999,84 zł	0,60%	208,06%	66,05%
3. Fundusze specjalne	2 822,26 zł	0,01%	1 846,46 zł	0,00%	9 678,72 zł	0,02%	65,42%	524,18%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 492 869,00 zł	43,07%	18 876 142,94 zł	41,70%	17 249 253,20 zł	38,11%	96,84%	91,38%
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	19 492 869,00 zł	43,07%	18 876 142,94 zł	41,70%	17 249 253,20 zł	38,11%	96,84%	91,38%
Pasywa razem	27 486 345,19 zł	100,00%	27 989 103,30 zł	100,00%	25 641 546,00 zł	100,00%	101,83%	91,61%

Największą pozycję aktywów jednostki stanowią rzeczowe aktywa trwałe – 75,95% aktywów. Są to w głównej mierze budynki i budowle, sprzęt medyczny i wyposażenie, a także urządzenia techniczne i maszyny.

W roku 2024 Szpital dokonał zakupu niezbędnych sprzętów i urządzeń medycznych min.: aparat EKG, optyka laparoskopowa, shaver artroskopowy, rozwiertak, akumulator na blok operacyjny, trokar.

Na pozycje aktywów obrotowych składają się przede wszystkim należności od NFZ, pozostałych odbiorców, zapasy materiałów, środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie jednostki, a także czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Na zobowiązania długoterminowe w łącznej kwocie 5 808 921,37 zł składają się głównie zaciągnięte pożyczki.

Na istotne pozycje zobowiązań krótkoterminowych w łącznej wysokości 24 702 467,94 zł składają się m.in.:

- przypadające do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego raty zaciągniętych pożyczek,
- zobowiązania bieżące z tytułu dostaw i usług w wysokości 13 664 222,28 zł;
- zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych w łącznej wysokości 4 496 959,92 zł, na które składają się głównie bieżące zobowiązania wobec ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych, VAT, podatek od nieruchomości;
- bieżące zobowiązania z tytułu wynagrodzeń wobec pracowników w kwocie 2 591 398,44 zł za miesiąc grudzień 2024r.;
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 9 678,72 zł.

Rezerwy na świadczenia pracownicze są pozycją obciążającą wynik finansowy, która będzie miała istotny wpływ na sytuację finansową jednostki w latach przyszłych. Zgodnie z kalkulacją rezerwy na świadczenia pracownicze wynikają z wyceny według stanu na 31 grudnia 2024 r.

W związku z obowiązującym w jednostce regulaminem wynagradzania, opartym na szczególnych przepisach dotyczących samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, należy szacować, że w najbliższych latach jednostka będzie zmuszona ponieść wysokie nakłady na świadczenia emerytalne i rentowe, a także na nagrody jubileuszowe.

Pozostałe rezerwy zostały utworzone w związku z toczącymi się postępowaniami, głównie z tytułu roszczeń pacjentów i ich rodzin.

Na pozycję rozliczeń międzyokresowych przychodów składa się rozliczane wspólnie do amortyzacji zewnętrzne finansowanie środków trwałych lub wartość mienia otrzymana nieodpłatnie, z EOG, dotacji oraz darowizn.

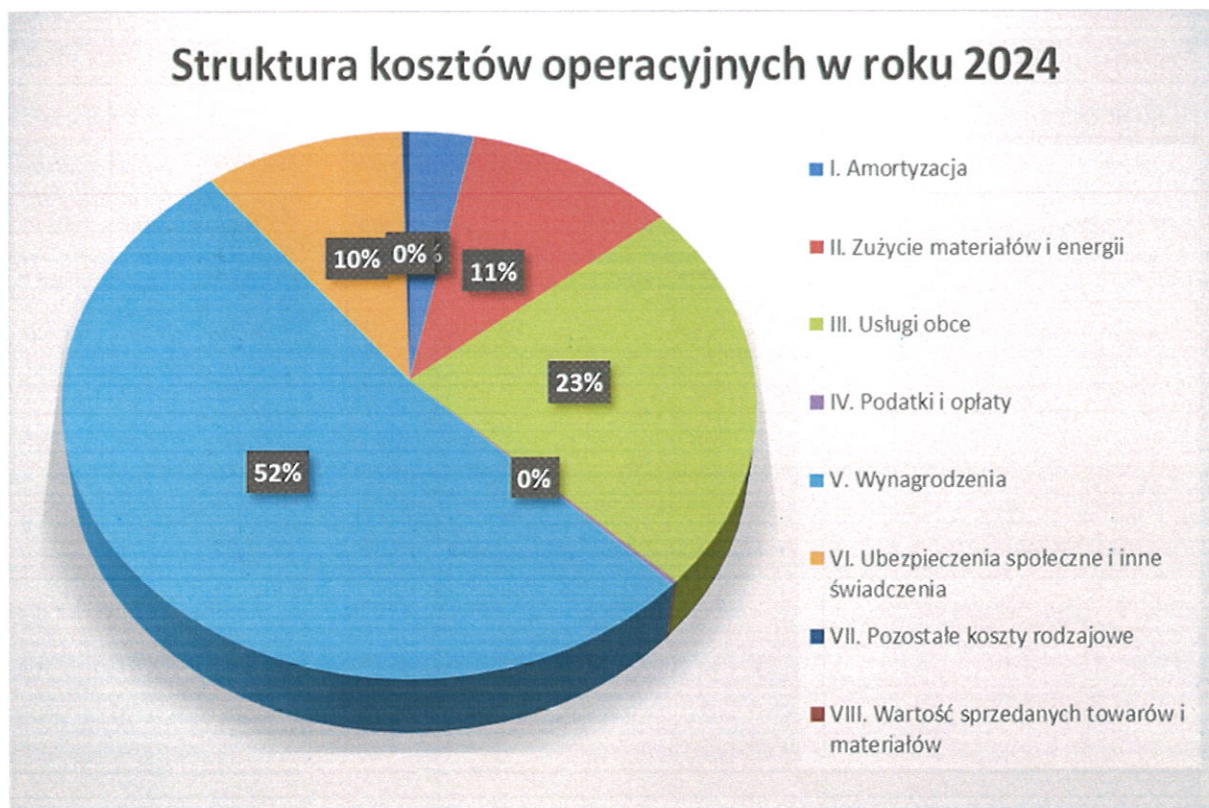
II. ZMIANA STRUKTURY POZYCJI WYNIKOWYCH

Rachunek zysków i strat	stan na 31.12.2022	udział	stan na 31.12.2023	udział	stan na 31.12.2024	udział	2023/2022	2024/2023
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	39 972 470,21 zł	100,00%	45 039 001,32 zł	100,00%	49 265 012,28 zł	100,00%	112,68%	109,38%
I. Przychód netto ze sprzedaży produktów	39 972 470,21 zł	100,00%	45 039 001,32 zł	100,00%	49 265 012,28 zł	100,00%	112,68%	109,38%
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna,	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00%	0,00%
B. Koszty działalności operacyjnej	45 676 422,45 zł	114,27%	50 075 093,08 zł	125,27%	59 381 443,13 zł	148,56%	109,63%	118,58%
I. Amortyzacja	1 425 430,61 zł	3,57%	1 850 396,56 zł	4,63%	1 875 959,64 zł	4,69%	129,81%	101,38%
II. Zużycie materiałów i energii	7 242 424,75 zł	18,12%	6 981 513,54 zł	17,47%	8 178 408,73 zł	20,46%	96,40%	117,14%
III. Usługi obce	9 536 384,25 zł	23,86%	10 967 269,81 zł	27,44%	13 309 775,38 zł	33,30%	115,00%	121,36%
IV. Podatki i opłaty	99 136,80 zł	0,25%	113 387,42 zł	0,28%	141 849,48 zł	0,35%	114,37%	125,10%
V. Wynagrodzenia	22 785 937,47 zł	57,00%	25 122 059,17 zł	62,85%	29 837 355,98 zł	74,64%	110,25%	118,77%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 380 765,09 zł	10,96%	4 830 194,16 zł	12,08%	5 831 483,63 zł	14,59%	110,26%	120,73%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	206 343,48 zł	0,52%	210 272,42 zł	0,53%	206 610,29 zł	0,52%	101,90%	98,26%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00%	0,00%
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-5 703 952,24 zł	-14,27%	-5 036 091,76 zł	-25,27%	-10 116 430,85 zł	-48,56%	88,29%	200,88%
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 816 524,26 zł	100,00%	3 701 553,83 zł	100,00%	3 181 163,38 zł	100,00%	96,99%	85,94%
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00%	0,00%
II. Dotacje	1 601 389,56 zł	41,96%	1 687 525,01 zł	45,59%	1 662 732,78 zł	52,27%	105,38%	98,53%
III. Inne przychody operacyjne	2 215 134,70 zł	58,04%	2 014 028,82 zł	54,41%	1 518 430,60 zł	47,73%	90,92%	75,39%
E. Pozostałe koszty operacyjne	358 456,98 zł	100,00%	343 950,49 zł	100,00%	1 761 463,41 zł	100,00%	95,95%	512,13%
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00%	0,00%
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	59 195,12 zł	16,51%	79 182,74 zł	23,02%	111 126,19 zł	6,31%	133,77%	140,34%
III. Inne koszty operacyjne	299 261,86 zł	83,49%	264 767,75 zł	76,98%	1 650 337,22 zł	93,69%	88,47%	623,32%
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-2 245 884,96 zł	-14,27%	-1 678 488,42 zł	-25,27%	-8 696 730,88 zł	-48,56%	74,74%	518,13%
G. Przychody finansowe	17 495,39 zł	100,00%	12 841,83 zł	100,00%	9 268,03 zł	100,00%	73,40%	72,17%
II. Odsetki	17 495,39 zł	100,00%	12 841,83 zł	100,00%	9 268,03 zł	100,00%	73,40%	72,17%
H. Koszty finansowe	871 569,54 zł	4981,71%	1 247 070,64 zł	9711,00%	1 471 031,42 zł	15872,10%	143,08%	117,96%
I. Odsetki	832 784,10 zł	4760,02%	1 193 654,41 zł	9295,05%	1 424 820,04 zł	15373,49%	143,33%	119,37%
IV. Inne	38 785,44 zł	221,69%	53 416,23 zł	415,95%	46 211,38 zł	498,61%	137,72%	86,51%
I. Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej	-3 099 959,11 zł	-4895,98%	-2 912 717,23 zł	-9636,28%	-10 158 494,27 zł	-15820,66%	93,96%	348,76%
K. Zysk/Strata brutto	-3 099 959,11 zł	-4895,98%	-2 912 717,23 zł	-9636,28%	-10 158 494,27 zł	-15820,66%	93,96%	348,76%
L. PODATEK DOCHODOWY	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00%	0,00%
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%	0,00%	0,00%
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-3 099 959,11 zł	-4895,98%	-2 912 717,23 zł	-9636,28%	-10 158 494,27 zł	-15820,66%	93,96%	348,76%

Ogólny wynik jednostki za 2024r. ostatecznie zamyka się stratą w wysokości 10 158 494,27 zł. Strata przekroczyła koszty amortyzacji, które w analizowanym okresie wyniosły 1 875 959,64 zł.

Udział przychodów ze sprzedaży wynosi 93,92% ogólnej wartości przychodów, a udział kosztów związanych z podstawową działalnością w ogólnej kwocie kosztów wynosi 94,84%.

Struktura kosztów operacyjnych w 2024 r. została przedstawiona na poniższym wykresie:



Wykres przedstawia strukturę kosztów w szpitalu. Zauważalna jest stała struktura kosztów, w której najwyższą część stanowią koszty działalności podstawowej.

W związku z ogólnym wzrostem cen leków, materiałów, energii itp., jak również wzrostem kosztów wynagrodzeń z narzutami w ostatnich latach, zauważalny jest wzrost kosztów funkcjonowania jednostki. W żadnym z analizowanych okresów przychody osiągnięte z NFZ nie wystarczały na pokrycie bieżących kosztów funkcjonowania Szpitala, co powodowało, że wynik na sprzedaży zawsze był ujemny.

Pozostała działalność operacyjna polegająca na świadczeniu innych usług niemedyceńskich niestety w roku minionym również wygenerowała ujemny wynik, na co zdecydowany wpływ miały utworzone rezerwy m.in. na świadczenia pracownicze.

Zauważalna jest stała w kolejnych okresach sprawozdawczych struktura kosztów rodzajowych. Nominalnie wzrastają przede wszystkim koszty wynagrodzeń z narzutami, a także koszty zużycia materiałów, usług obcych, a także pozostałe rodzaje kosztów.

Przyczyną złej sytuacji finansowej Szpitala Nr 2 jest niewłaściwa, zbyt niska wycena procedur medycznych przez NFZ. Procedury te wycenione są poniżej poziomu opłacalności. Ze względu na dość wysokie koszty stałe, podwyżki cen energii, materiałów, leków, usług i innych niezbędnych do udzielania świadczeń zdrowotnych zasobów trudno będzie osiągnąć granicę progu rentowności.

W publicznym sektorze ochrony zdrowia istnieją istotne ograniczenia w zakresie udzielania odpłatnych świadczeń zdrowotnych, a jednocześnie wzrastają wymagania i oczekiwania pacjentów, które kształtowane są przez prywatny sektor medyczny.

Istotnym czynnikiem wzrostu kosztów jest:

- Wprowadzenie minimalnych norm zatrudnienia pielęgniarek w SPZOZ opartych na wskaźnikach, określających minimalną liczbę pielęgniarek w powiązaniu z liczbą łóżek.
- Nałożenie obowiązku kolejnych podwyżek narzuconych ustawą o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz brak zabezpieczenia przez NFZ odpowiednich środków finansowych do jej realizacji
- Objęcie dodatkową regulacją pracowników niewykonujących zawody medyczne, ale uczestniczących pośrednio w udzielaniu świadczeń – pochodna obowiązujących od lipca 2017 roku przepisów określających minimalne wynagrodzenie pracowników medycznych, m.in. lekarzy, pielęgniarek, farmaceutów i diagnostów.

Wpływ sektora prywatnego na oczekiwania finansowe lekarzy, których coraz trudniej jest pozyskać.

Osiągnięcie optymalnego poziomu przychodów ze sprzedaży, a także restrukturyzacja kosztów będzie miało wpływ na stabilizację sytuacji finansowej jednostki w najbliższych latach.

Podstawowym celem Dyrekcji jest poprawa płynności finansowej Szpitala.

W związku z powyższym w roku 2017 została zaciągnięta pożyczka długoterminowa, która pozwoliła na konwersję długu z krótko, na długoterminowy. Oczywiście, konwersja ta nie zmniejszyła długu, ale pozwoliła na jego kontrolę i ograniczyła możliwości windykacji zobowiązań, co niekorzystnie wpływało na koszty działalności. Proces finansowania długu powinien być kontynuowany w kolejnych latach.

Natomiast w roku 2020 została zaciągnięta pożyczka długoterminowa z odroczonym terminem płatności, będąca kontynuacją poprzednich umów od roku 2016, która pozwoliła na uregulowanie najpilniejszych zobowiązań.

Prowadzone są analizy dotyczące możliwości zmniejszenia kosztów.



Strategia Szpitala polegać będzie również na dotychczasowym dostosowaniu asortymentu usług medycznych do zapotrzebowania rynku oraz możliwości Szpitala i odbywać się poprzez:

- utworzenie Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego z czterema stanowiskami dla pacjentów wentylowanych mechanicznie,
- dokonanie zmian organizacyjnych i adaptacyjnych w celu dostosowania Zakładu do potrzeb pacjentów,
- wykorzystanie bazy łóżkowej na Oddziale Chorób Wewnętrznych co zwiększy przychody z NFZ – znaczne skrócenie pobytów, w konsekwencji zwiększenie liczby hospitalizowanych,
- zmianę organizacji funkcjonowania Oddziału Chirurgii Ogólnej z trybu ostrego na planowy w celu wykorzystania sprzętu umożliwiającego wykonywanie nowych zyskownych procedur,
- wydłużenie czasu pracy w poradniach specjalistycznych,
- zwiększenie usług medycznych świadczonych na zewnątrz, m.in.: sterylizacja, poradnia leczenia bólu, leczenie tlenem,
- uruchomienie rehabilitacji ambulatoryjnej domowej,
- pozyskanie środków zewnętrznych w ramach darowizn, dotacji i środków unijnych,
- kontynuację programu naprawczego z zakresu zarządzania kosztami,
- optymalizację potencjału technicznego, technologicznego oraz ludzkiego do uzyskiwania dodatkowych przychodów z nie limitowanych procedur medycznych,
- działania profilaktyczne i promocję zdrowia dla społeczeństwa Miasta Mysłowic.



WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE ZA ROK 2024

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	wynik netto x 100%	poniżej 0,0%	0	-19,37%	0
	przychody netto ze sprzedaży produktów	od 0,0% do 2,0%	3		
	+ przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	powyżej 2,0% do 4,0%	4		
	+ przychody finansowe	powyżej 4,0%	5		
Zyskowności działalności operacyjnej	wynik z działalności operacyjnej x 100%	poniżej 0,0%	0	-16,58%	0
	przychody netto ze sprzedaży produktów	od 0,0% do 3,0%	3		
	+ przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	powyżej 3,0% do 5,0%	4		
		powyżej 5%	5		
Zyskowność aktywów	wynik netto x 100%	poniżej 0,0%	0	-37,88%	0
	średni stan aktywów	od 0,0% do 2,0%	3		
		powyżej 2,0% do 4,0%	4		
		powyżej 4,0%	5		
RAZEM WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena punktowa	15	Uzyskane punkty	0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI					
Płynności bieżącej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	poniżej 0,6	0	0,22	0
		od 0,50 do 1,0	4		
		powyżej 1,0 do 1,5	8		
		powyżej 1,5 do 3,0	12		
Płynności szybkiej	zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	powyżej 3,0 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0,00 zł	10	0,20	0
Płynności szybkiej	aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) - zapasy	poniżej 0,50	0	0,20	0
		od 0,50 do 1,0	8		
		powyżej 1,0 do 2,5	13		
		powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0,00 zł	10		
RAZEM WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena punktowa	25	Uzyskane punkty	0
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	poniżej 45 dni	3	33,94	3
	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	od 45 dni do 60 dni	2		
		od 61 dni do 90 dni	1		
		powyżej 90 dni	0		
Rotacji zobowiązań (w dniach)	średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	do 60 dni	7	80,36	4
	przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	od 61 dni do 90 dni	4		
		powyżej 90 dni	0		
RAZEM WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena punktowa	10	Uzyskane punkty	7
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów %	(zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%	poniżej 40%	10	142,14	0
		od 40% do 60%	8		
		powyżej 60% do 80%	3		
	aktywa razem	powyżej 80%	0		
Wyptalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	o 0,00 do 0,50	10	-1,3	0
	fundusz własny	od 0,51 do 1,00	8		
		od 1,01 do 2,00	6		
		od 2,01 do 4,00	4		
RAZEM WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena punktowa	20	Uzyskane punkty	0
SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW					7

Wskaźniki zyskowności

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

1) wskaźnik zyskowności (%)

Wskaźnik zyskowności netto określa efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychodów ogółem do kosztów ogółem podmiotu i wskazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub stratę.

2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)

Wskaźnik z działalności operacyjnej określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)

Wskaźnik zyskowności aktywów określa ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

Szpital w 2024 osiągnął ujemne wartości wskaźnika zyskowności netto, wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej oraz wskaźnika zyskowności aktywów, co jest zjawiskiem negatywnym. Jako że, w przypadku każdego z analizowanych wskaźników zyskowności ich wartość uplasowała się poniżej 0% wartości granicznej, powyżej której przyznawane są oceny niezerowe. Szpital w analizowanej grupie wskaźników uzyskał łączną ocenę 0 punktów, co jednoznacznie wskazuje na deficytowość jego działalności.

Przyczyną powyższego w dużej mierze jest niedoszacowanie udzielanych świadczeń medycznych, a także wzrost wynagrodzeń pracowników przyznany zgodnie z obowiązującymi ustawami i rozporządzeniami, przy jedynie częściowej ich refundacji przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Wskaźniki płynności

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

- 1) wskaźnik bieżącej płynności** określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.
- 2) wskaźnik szybkiej płynności** określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych.

Na podstawie danych zamieszczonych w powyższej tabeli, należy zauważyć, że Szpital w okresie objętym analizą osiąga negatywne wartości w przypadku wskaźnika bieżącej płynności, a w zakresie wskaźnika płynności szybkiej osiąga wartość 0. Obniżanie się poziomu poniżej tych wskaźników sugeruje utratę zdolności do terminowego regulowania zobowiązań przez Szpital. Powyższy stan jest bezpośrednio związany z ponoszeniem przez Szpital wydatków przekraczających poziom uzyskiwanych wpływów z tytułu realizacji kontraktu z NFZ z powodu wzrostu cen mediów, pozostałych materiałów oraz usług.

Wskaźniki efektywności

1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności na świadczone usługi. Niski wskaźnik oznacza, że podmiot nie ma problemów ze ściągalsnością należności co daje możliwość terminowego regulowania zobowiązań.

Długość cyklu oczekiwania Szpitala na spłatę należności kształtował się w roku 2024 na poziomie 34 dni, co oznacza, że Szpital nie ma problemu ze ściąganiem należności.

2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa czas, jaki potrzebuje podmiot do spłaty swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu bieżących zobowiązań.

Wskaźnik określa czas jaki potrzebuje podmiot do spłaty swoich zobowiązań krótkoterminowych. Niski wskaźnik oznacza, że podmiot nie ma trudności w regulowaniu bieżących zobowiązań.

Na podstawie powyżej zamieszczonych danych stwierdzić można, że Szpital posiada dość dobry okres ściągalsności należności. Niestety relatywnie wysoka wartość wskaźnika rotacji zobowiązań może zwiastować kłopoty Szpitala w zakresie terminowego regulowania bieżących zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia

- 1) **wskaźnik zadłużenia aktywów (%)** - informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Niski wskaźnik oznacza, iż aktywa w bardzo małym procencie finansowane były kapitałem obcym.
- 2) **wskaźnik wypłacalności** - określa jaka wielkość funduszy obcych przypada na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Jak wynika z tabeli Szpital posiada bardzo wysokie, będące na poziomie niepożądanym przez Ustawodawcę poziomy wskaźników zadłużenia aktywów oraz wypłacalności. Przedstawione wartości powyższych wskaźników zadłużenia sugerują zarówno problemy z nadmiernym zadłużeniem Szpitala, jak i jego bieżącą obsługą. Poziom wskaźnika wypłacalności jest wynikiem wyższej dynamiki zobowiązań w stosunku do wzrostu ujemnego kapitału własnego, będącego efektem osiągniętej straty finansowej.

C. PROGNOZA NA KOLEJNE LATA 2025-2027

I. PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników w latach ubiegłych, z uwzględnieniem wstępnych dostępnych danych i uzyskanych wyników w I kwartale 2025 r., a także planu finansowego na rok 2025. Przyszłe wartości oszacowano na bazie możliwego do uzyskania kontraktu z NFZ na rok 2025 z uwzględnieniem historycznych danych i trendów występujących w Szpitalu Nr 2 w Mysłowicach, skorygowane do wartości urealnionych, możliwych do uzyskania przychodów. Podstawową korektą przeliczeń było skorygowanie obrotów do planowanej docelowo liczby łóżek na poszczególnych oddziałach.

Projekcja przychodów na lata przyszłe została opracowana przy założeniu nie zmienionych w przyszłości warunków prawnych i gospodarczych działalności Szpitala, w tym przy częściowo zmienionym profilu, rodzaju i poziomu działalności (dot. projektu KPO - Utworzenie Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego, w tym cztery stanowiska dla wentylowanych mechanicznie). Uwzględniono, że w wyniku negocjacji z NFZ zapłaci on za wszystkie wykonane przez Szpital im. dr T. Boczonია świadczenia.

Poziom wykonania świadczeń determinuje poziom zużytych materiałów (w tym leków, usług obcych). Koszt wynagrodzeń determinowany jest wymogami stawianymi przez uwarunkowania prawne udzielania świadczeń, a także kształtowanymi przez prawo poziomami stawek minimalnych.

Poziom zobowiązań będzie przyrastał w wysokościach współmiernych do ponoszonej straty na działalności.

Aktywa trwałe będą równoważone rozliczeniami międzyokresowymi przychodów, gdyż wszystkie istotne inwestycje, będą finansowane z funduszy zewnętrznych.

Poziom kapitałów własnych będzie uzależniony od osiągniętych wyników i poziomu pokrywanej straty przez Podmiot Tworzący. Przewidywany jest stopniowy spadek funduszy własnych w ramach przyrostu nie rozliczonych strat z lat ubiegłych.

Nadal największy udział przychodów przypadać będzie na przychody z kontraktu z NFZ, Szpital planuje stale zwiększać kontrakt i rozwijać swoją działalność.

Przychody, a w przypadku Szpitala kontrakt z NFZ determinuje koszty, nadal największy udział kosztów przypadać będzie na koszty bezpośrednie.

Tak jak już wspomniano powyżej, koszty funkcjonowania jednostki będą stale rosnąć. Sytuacja taka determinowana jest zmieniającą się sytuacją społeczno – ekonomiczną. Największy wzrost kosztów związany jest z wynagrodzeniami. Dla lepszego zobrazowania struktury kosztów Szpitala przedstawiono procentową strukturę wydatków na bieżące funkcjonowanie, jakie wystąpiły w roku ubiegłym. Dane opierają się nie na prognozie, lecz na danych historycznych.

Wobec tego, że Szpital posiada już kontrakt z NFZ, istnieje duże prawdopodobieństwo, że założony poziom wzrostu przychodów jest możliwy do uzyskania w kolejnych latach.

Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuacji działalności, przy zastosowaniu norm prawnych obowiązujących w Samodzielnych Publicznych Zakładach Opieki Zdrowotnej na dzień sporządzania prognozy.

Wszystkie obliczenia i analizy w niniejszym opracowaniu zostały wykonane przy założeniu następujących parametrów wyjściowych:

- okres spłat pożyczek, a także układów ratalnych będzie zgodny z harmonogramem;
- okres analizy 3 lata przy czym ustalono rok 2024 oraz wykonanie I kwartału 2025r. jako bazowe. Dane za rok 2024 są danymi historycznymi. Założone kwoty w planie finansowym, plan na lata 2025 – 2026 z uwzględnieniem zastosowanych wyłączeń i korekt. Projekcję oparto na przewidywanych wskaźnikach wzrostu przychodów, a także współmiernie do tego wzrostu kosztów z uwzględnieniem zaplanowanych nakładów, a także z zastosowaniem utrzymania stałej struktury kosztów, w odniesieniu do przychodów.
- Nakłady inwestycyjne i realizacja projektów unijnych są uzależnione od pozyskania zewnętrznego finansowania, wobec tego w wyniku podejmowanych działań będą się równoważyć wpływy i wydatki i ewentualne nie ujęcie danego zadania w prognozie pozostanie bez wpływu na efekt obliczeń.

Ponieważ branża nie działa w warunkach rynkowych, wyniki faktyczne uzyskiwane w kolejnych latach przez Szpital będą zależały od polityki państwa w zakresie opieki zdrowotnej. Uwzględniając fakt, że Narodowy Fundusz Zdrowia limituje kontraktowanie usług zdrowotnych, istnieje znaczące ryzyko nie urzeczywistnienia prognozy. Zasadniczym założeniem jaki przyjęto przy planowaniu przychodów w obszarze świadczeń medycznych to uzyskanie kontraktu w Narodowym Funduszu Zdrowia.

Koszty finansowe zaplanowano na poziomie wynikającym z zawartych umów, z rezerwą na bieżące odsetki dla kontrahentów.

W zastosowanym podejściu analiza i prognoza danych oparta jest na zawartym z Narodowym Funduszem Zdrowia kontrakcie, który jest podstawową daną w SP ZOZ, gdyż określone w warunkach realizacji świadczeń wartości determinują poziom kosztów we wszystkich ich rodzajach.

Obliczone wskaźniki na lata 2025-2027:

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika 2025	Ocena 2025	Wartość wskaźnika 2026	Ocena 2026	Wartość wskaźnika 2027	Ocena 2027
1. WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	-16,98%	0	-12,59%	0	-10,07%	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-13,88%	0	-9,67%	0	-8,39%	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-34,90%	0	-29,95%	0	-25,13%	0
	Razem		0		0		0
2. WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI	1) wskaźnik bieżącej płynności	0,42	0	0,34	0	0,32	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	0,39	0	0,31	0	0,30	0
	Razem		0		0		0
3. WSKAŹNIK EFEKTYWNOŚCI	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	38,34	3	34,87	2	30,46	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	93,23	0	59,31	4	50,69	4
	Razem		3		6		7
	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	144,73	0	110,07	0	93,62	0
4. WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA	2) wskaźnik wypłacalności	-1,42	0	-1,69	0	-1,52	0
	Razem		0		0		0
Łączna wartość punktów			3		6		7

Jak wskazuje powyższa tabela sytuacja finansowa Szpitala Nr 2 jest trudna, a wyniki prognozy wskazują, że nie ulegnie w najbliższym czasie poprawie. Wpływ na to ma niedoszacowanie świadczeń przez NFZ, a także niezbędne do wykonania remonty, które mają wpływ na niepełne wykonanie kontraktu.

II. ISTOTNE ZDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA SYTUACJĘ EKONOMICZNO-FINANSOWĄ

II.1. Niepewność w zakresie poziomu kontraktowania świadczeń przez NFZ

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 tym zakresie, 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 Nr 2 w Mysłowicach.

Szpital jest zmuszony arbitralnymi decyzjami NFZ do świadczenia usług znacznie poniżej kosztów ich wytworzenia od wielu lat i nie jest to nowy problem. Sytuacja finansowa jednostki choć trudna, jest jednak pod kontrolą.

II.2. Wzrost cen materiałów i preparatów kosztów prowadzonej działalności

1. Podwyższenie stawek minimalnych

Ustawodawca podwyższył stawki minimalne wynagrodzeń zarówno w zakresie pracowników etatowych, jak i zatrudnionych na zlecenie. Obowiązuje ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Przełożyło się to w szczególności na znaczący wzrost wynagrodzeń, oraz innych usług świadczonych przez usługodawców. Niestety Szpital nie posiada dodatkowych środków na pokrycie wzrastających zobowiązań z tego tytułu.

2. Wzrost wynagrodzeń personelu medycznego

W 2023 roku ustawodawca wprowadził kolejne regulacje, dotyczące wzrostu wynagrodzeń personelu medycznego. W lipcu 2024 roku wprowadzono w życie ustawę zwiększającą wynagrodzenia na poziomie 13% bez zapewnienia w pełnej kwocie środków finansowych na ten cel. Ponadto decyzją Dyrektora podniesiono nieznacznie wynagrodzenia pracownikom administracji oraz obsługi, aby zmniejszyć dysproporcje w wysokości wynagrodzeń, na które ustawodawca nie przeznaczył żadnych środków. Pomimo różnych praktyk przyjętych przez szpitale, często nie wprowadzających podwyżek płac, skutkujących otwieraniem sporów zbiorowych, Szpital w pełni wywiązał się z przyjętych zmian płacowych.

3. Ponoszone straty i brak płynności finansowej

Jednostka realizuje politykę zdrowotną państwa, a naszymi pacjentami są osoby niezamożne, niezaradne życiowo i ubezpieczone, co wymusza główne finansowanie przez kontraktowanie usług w NFZ. W sytuacji niedoszacowania kosztów wytwarzania usług medycznych przez Narodowy Fundusz Zdrowia i gwałtownie rosnącą inflację, która powoduje lawinowy wzrost cen materiałów, energii i usług, zachowanie ciągłości procesów leczniczych uzależnione jest od wsparcia finansowego udzielanego naszej jednostce.

Ponoszone straty powodują wzrost poziomu zobowiązań w kolejnych okresach sprawozdawczych. Ma to bezpośredni negatywny wpływ na możliwość pozyskiwania zewnętrznego finansowania, w celu zabezpieczenia bieżącej płynności.

II.3. Informacje o istotnych czynnikach ryzyka nie ziszczenia się prognozy

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

- sytuacja Szpitala w znacznym stopniu jest uzależniona od polityki zdrowotnej realizowanej przez Państwo i Narodowy Fundusz Zdrowia. Rozwój lub ograniczanie wykonywanych w przyszłości świadczeń medycznych zależy od czynników zewnętrznych, na które Szpital nie ma wpływu;
- 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;
- zbyt niska wartość 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;
- 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;
- nie jest znany wpływ skutków regulacji płacowych w zakresie wzrostu wynagrodzenia pielęgniarek na roszczenia płacowe kierowane przez innych pracowników Szpitala. Nie jest znany w chwili obecnej wpływ jaki będą miały przyszłe roszczenia finansowe pracowników na sytuację finansową Szpitala;



- w wyniku braku systemowych rozwiązań w zakresie kształcenia pielęgniarek będą następowały niekorzystne dla Szpitala procesy w tej grupie zawodowej;
- 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;
- Szpital wymaga znaczących nakładów inwestycyjnych na infrastrukturę. Będzie to miało wpływ na poziom realizowanych świadczeń podczas wykonywania remontów oddziałów.

III. PODSUMOWANIE RAPORTU

Szpital nr 2 im. dr T. Boczonía w Mysłowicach jest szpitalem profilowym o ugruntowanej tradycji. Misją Szpitala jest „ *Troska o pacjenta jest pierwszym podstawowym sprawdzianem stosunku człowieka do człowieka*”

Mając nałożony ustawowy obowiązek udzielania świadczeń, Szpital nie ma możliwości konkurencji na rynku usług komercyjnych, a środki z Narodowego Funduszu Zdrowia nie wystarczają na pokrycie niezbędnych do poniesienia kosztów.

Tutejszy Szpital jest przykładem obrazującym sytuację zdecydowanej większości Szpitali w Systemie Ochrony Zdrowia, a na pewno przykładem potwierdzającym bardzo trudną sytuację Szpitali Powiatowych świadczących swe usługi na samym dole Opieki Zdrowotnej.

Szpital realizuje program naprawczy oraz posiada wielki potencjał do rozwoju.

Aby Szpital mógł funkcjonować ciągle na najwyższym poziomie i równocześnie się rozwijać, powinno się wprowadzić planowe działania strategiczne, ukierunkowane na utrzymanie obecnego poziomu jakości świadczonych usług oraz na rentowność jednostek szpitala.

Obecnie Szpital musi się przygotować do Restrukturyzacji Dobrowolnej, aby móc ponownie prowadzić gospodarkę finansową w oparciu o politykę bilansowania się oddziałów. Równocześnie wprowadzać nowe świadczenia medyczne by z optymalizować i poprawić efektywność swojej bazy łóżkowej oraz techniczno – technologicznych zasobów.

Z uwagi na starzejące się społeczeństwo i zwiększone zapotrzebowanie na wszelakie domy opieki w ramach restrukturyzacji „łóżek ostrych” podjęto działania mające na celu utworzenie i pozyskanie kontraktu dla Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego - otwarcie ZOL na 38 łóżek w tym 4 stanowisk dla pacjentów wentylowanych mechanicznie.

Na terenie miasta Mysłowice nie występuje według map potrzeb zdrowotnych (<https://basiw.mz.gov.pl/mapy-informacje/mapa-2022-2026/analizy/lozka-i-oblozenie/>) zakład opiekuńczo - leczniczy i pielęgnacyjno - opiekuńczy, co wobec zaobserwowanych trendów demograficznych stanowi uzasadnienie dla utworzenia takiego oddziału. Najbliższe łóżka tego typu znajdują się w sąsiednich miastach ościennych tj. Sosnowcu, Katowicach. Zgodnie z przygotowanym przez Ministerstwo Zdrowia opracowaniem „Zmiana systemowa. Koncepcja na lata 2024- 2026” opieka długoterminowa wpisuje się w ten proces.

Wobec zaobserwowanych trendów i potrzeb zdrowotnych, szpital podjął również działania mające na celu rozwój i modernizację poprzez:

- **Inwestycja D1.1.2 Przyspieszenie procesów transformacji cyfrowej ochrony zdrowia w ramach KPO.**

W ramach inwestycji zaplanowano następujące formy wsparcia:

- Wdrożenie rozwiązań AI i podłączenie do centralnego repozytorium danych medycznych
- Digitalizacja dokumentacji medycznej,
- Integracja z systemami e-zdrowia
- Cyberbezpieczeństwo
- Zakup sprzętu IT na potrzeby obszarów wskazanych powyżej,

- **Działanie FESL.08.06 Infrastruktura ochrony zdrowia- nabór II kwartał.**

Celem szczegółowym jest zapewnienie równego dostępu do opieki zdrowotnej i wspieranie odporności systemów opieki zdrowotnej, w tym podstawowej opieki zdrowotnej oraz wspieranie przechodzenia od opieki instytucjonalnej do opieki rodzinnej i środowiskowej,

- **Działanie FESL.08.05 E-zdrowie- nabór III kwartał.**

W ramach działania przewiduje się równy dostęp i wspieranie odporności systemów opieki zdrowotnej, w tym podstawowej opieki zdrowotnej oraz wspieranie przechodzenia od opieki instytucjonalnej do opieki rodzinnej i środowiskowej,

- **Dostępność Plus AOS FENIKS**

Istotą projektu jest poprawa dostępności placówek medycznych świadczących AOS dla osób ze szczególnymi potrzebami oraz zwiększenie jakości udzielanych przez nie świadczeń. Celem projektu są standardy dostępności (SD AOS), które wskazują kierunek w którym powinno się podążać, aby być bardziej dostępnym architektonicznie, informacyjno- komunikacyjnie oraz cyfrowo,

▪ **Działanie:02.01 Efektywność energetyczna budynków użyteczności publicznej FE SL 2021-2027 nabór dla jednostek wojewódzkich**

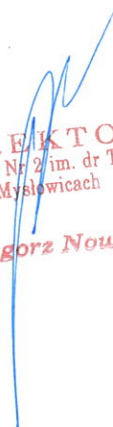
Zakres działania obejmuje:

- Głęboką i kompleksową modernizację energetyczną budynków użyteczności publicznej w tym budynków zabytkowych; głęboka modernizacja rozumiana jak modernizacja budynku wynikająca z optymalnego wariantu zawartego w audycie energetycznym.
- Działania edukacyjno- informacyjne, doradcze podnoszące świadomość i wiedzę w zakresie efektywności energetycznej i wykorzystania OZE oraz zmierzające do zwiększenia świadomości poziomu akceptacji społecznej dla polityki neutralności klimatycznej UE w tym działania wspierające wykonanie zapisów uchwały antysmogowej.

Obecnie Szpital musi się przygotować do Restrukturyzacji Dobrowolnej, aby móc ponownie prowadzić gospodarkę finansową w oparciu o politykę bilansowania się oddziałów. Równocześnie wprowadzać nowe świadczenia medyczne by z optymalizować i poprawić efektywność swojej bazy łóżkowej oraz techniczno – technologicznych zasobów.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Kostek


DYREKTOR
SP ZOZ Szpital Nr 2 im. dr T. Boczonía
w Mysłowicach
Grzegorz Nowak

Mysłowice, 29 maja 2025r.