

PROGRAM NAPRAWCZY
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
OPIEKI ZDROWOTNEJ
SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1
W BYTOMIU
NA LATA 2022-2024

Bytom, wrzesień 2022 r.

SPIS TREŚCI

WSTĘP	3
I. DIAGNOZA OBECNEJ SYTUACJI SPZOZ SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1 W BYTOMIU	5
1.1. ORGANIZACJA	5
II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ	6
2.1 STRUKTURA KAPITAŁOWO - MAJĄTKOWA	6
2.2. ANALIZA DZIAŁALNOŚCI MEDYCZNEJ	16
2.3. ANALIZA WYNIKÓW FINANSOWYCH KOMÓREK ORGANIZACYJNYCH	36
III. IDENTYFIKACJA PROBLEMÓW I RYZYKA ORAZ ANALIZA SWOT	38
IV. PROPONOWANE DZIAŁANIA NAPRAWCZE I OCENA ICH SKUTKÓW FINANSOWYCH	47
SPIS RYSUNKÓW	53

Wstęp

W dzisiejszych burzliwych czasach organizacje stoją przed koniecznością sprostania wielu złożonym wymaganiom, przystosowując się jednocześnie do ciągłych zmian. Zmiany te w dużej mierze wymagają nowego podejścia do sposobów zarządzania organizacją, w szczególności zachodzących w sektorze ochrony zdrowia. Dotychczasowe zmiany funkcjonowania systemu ochrony zdrowia w Polsce nie przyniosły spodziewanych rezultatów i nie rozwiązały pojawiających się licznych problemów tym zakresie. Niestójne prawo, niestabilna sytuacja finansowa jednostek, ograniczony dostęp pacjentów, zwłaszcza do usług specjalistycznych i drogich procedur, to tylko wybrane problemy funkcjonowania w warunkach sektora ochrony zdrowia w Polsce.

Dodatkowo pojawia się kwestia coraz większej roszczeniowości pacjentów oraz wzrastające oczekiwania społeczności lokalnej dotyczącej większej dostępności do świadczeń medycznych, co w powiązaniu z coraz trudniejszą sytuacją na rynku pracy zawodów medycznych, kreuje trudny kontekst zarządczy publicznych jednostek ochrony zdrowia na poziomie powiatowym.

Na funkcjonowanie szpitali w Polsce bardzo duży wpływ mają regulacje ustawowe, które narzucają na świadczeniodawców - wprowadzenie podwyżek wynagrodzeń, które w niektórych przypadkach nie mają w pełni zabezpieczenia finansowego ze strony instytucji finansujących sektor ochrony zdrowia. Znaczna część pochodnych kosztów tych regulacji bardzo znacząco podnosi koszty wynagrodzeń jednostek. Wzrost kosztów stałych powoduje znaczne problemy z utrzymaniem płynności finansowej i generowanie ujemnych wyników finansowych od początku 2018 r.

Ponadto funkcjonowanie tzw. sieci szpitali skutecznie uniemożliwia ubieganie się o sfinansowanie zrealizowanych świadczeń ponadlimitowych, a funkcjonowanie mechanizmów proefektywnościowych nie do końca w przypadku szpitali powiatowych i miejskich, może przełożyć się na wzrost ryczałtu. Jedynie zapowiedzi podwyższenia wyceny jednostkowych świadczeń medycznych i tym samym zwiększenie kwot ryczałtu mogą skutkować realną poprawą finansowania jednostek ochrony zdrowia.

Dodatkowo należy zwrócić uwagę na regulacje w zakresie rynku pracy w Polsce, które również wpływają na wzrost kosztów pracy w sektorze ochrony zdrowia. Podwyżki wynikające z ustawy o płacy minimalnej, płacy minimalnej w ochronie zdrowia i stawek

godzinowych wpływają na wzrost kosztów wynagrodzeń oraz wzrost kosztów usług obcych świadczonych przez firmy zewnętrzne.

Początek roku 2020 przyniósł pandemię COVID-19 . Jest to ostry test funkcjonalności ochrony zdrowia. Skutki pandemii, w tym również finansowe, będzie można ocenić w dłuższej perspektywie. Wszystkie te czynniki z pewnością wpłyną na sytuację finansową podmiotów leczniczych.

Oprócz tego również od kilku już lat prowadzona jest nakazowa polityka płacowa dla pracowników podmiotów leczniczych wynikająca z kilku aktów prawnych – ustaw i rozporządzeń, co zważywszy na braki kadrowe na rynku medycznym powoduje wzrost oczekiwań płacowych pracowników medycznych. Nie bez wpływu pozostaje również obecna sytuacja epidemiologiczna, która z pewnością przekłada się na wzrost kosztów zarówno w zakresie dostaw towarów i usług, jak i żądań płacowych.

Wskazane powyżej przesłanki wpływają bezpośrednio na funkcjonowanie SPZOZ Szpitala Specjalistycznego nr 1 w Bytomiu i dodatkowo nie ma realnej możliwości obniżania ich negatywnych skutków. Nałożone na Szpital regulacje zewnętrzne, zobowiązania do zrealizowania, nie znajdują odzwierciedlenia w zewnętrznych regulacjach dotyczących wzrostów strony przychodowej.

Dodatkowe ryzyka, których nie można pominąć analizując rynek opieki zdrowotnej na którym działa Szpital, a mające wpływ na realizację planowanego przedsięwzięcia wprowadza w ostatnim czasie ustawodawca. Planowana jest bowiem reforma szpitalnictwa. Przedstawiona przez Ministerstwo Zdrowia ustawa o modernizacji i poprawie efektywności szpitalnictwa jest oceniana negatywnie przez samorządy, organizacje pracodawców oraz środowiska branży medycznej. W projekcie ustawy nie znalazły się żadne rozwiązania łączące działania naprawcze – rozwojowe szpitali z finansowaniem świadczeń medycznych przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Wprowadzane przepisy nie wskazują, że nakłady na leczenie mają wzrosnąć. Jest to również bardzo ważnym element , przy podejmowaniu ewentualnej decyzji kredytowej. Projekt ustawy zakłada bowiem możliwość wprowadzenia do szpitali Ministerialnego Zarządcę. A zatem Miasto może stracić nadzór nad zarządzanym Szpitalem. Jak wynika z wstępnych wyliczeń wskaźników Ministerstwa Zdrowia, tych które decydują o zaklasyfikowaniu szpitali do poszczególnych kategorii, SPZOZ Szpital Specjalistyczny nr 1 w Bytomiu, przy braku działań wyprzedzających może znaleźć się w kategorii, która

spowoduje wkroczenie Zarządcy. Jak widać planowane rozwiązania nie budują po stronie podmiotów leczniczych poczucia stabilności.

Prezentowany dokument zawiera propozycję działań naprawczych wraz z diagnozą czynników, które wpłynęły na obecną sytuację finansową SPZOZ Szpitala Specjalistycznego nr 1 w Bytomiu. Opracowanie składa się z dwóch zasadniczych części. Pierwsza część zawiera analizę bieżącej sytuacji jednostki ze szczególnym uwzględnieniem sytuacji finansowej. Analiza finansowa jednostki została wykonana na poziomie całości działalności syntetycznie (bilans, rachunek zysków i strat) oraz na poziomie poszczególnych oddziałów i poradni, dodatkowo - analizę finansową powiązano z sytuacją kadrową Szpitala. Całość diagnozy została podsumowana w formie klasycznej analizy SWOT. Druga część opracowania zawiera wskazania możliwych do podjęcia działań naprawczych.

I. DIAGNOZA OBECNEJ SYTUACJI SPZOZ SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO NR 1 W BYTOMIU

1.1. Organizacja

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki wynikającym z aktu założycielskiego i wpisu wynikającego z właściwego rejestru jest: działalność szpitala, praktyka lekarska ogólna, praktyka lekarska specjalistyczna, praktyka pielęgniarek i położnych, pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej. Kluczowym źródłem przychodów Jednostki jest realizacja usług medycznych w ramach zawartego kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia w następujących zakresach:

- leczenia szpitalnego,
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
- rehabilitacji leczniczej,
- świadczeń opiekuńczo - leczniczych.

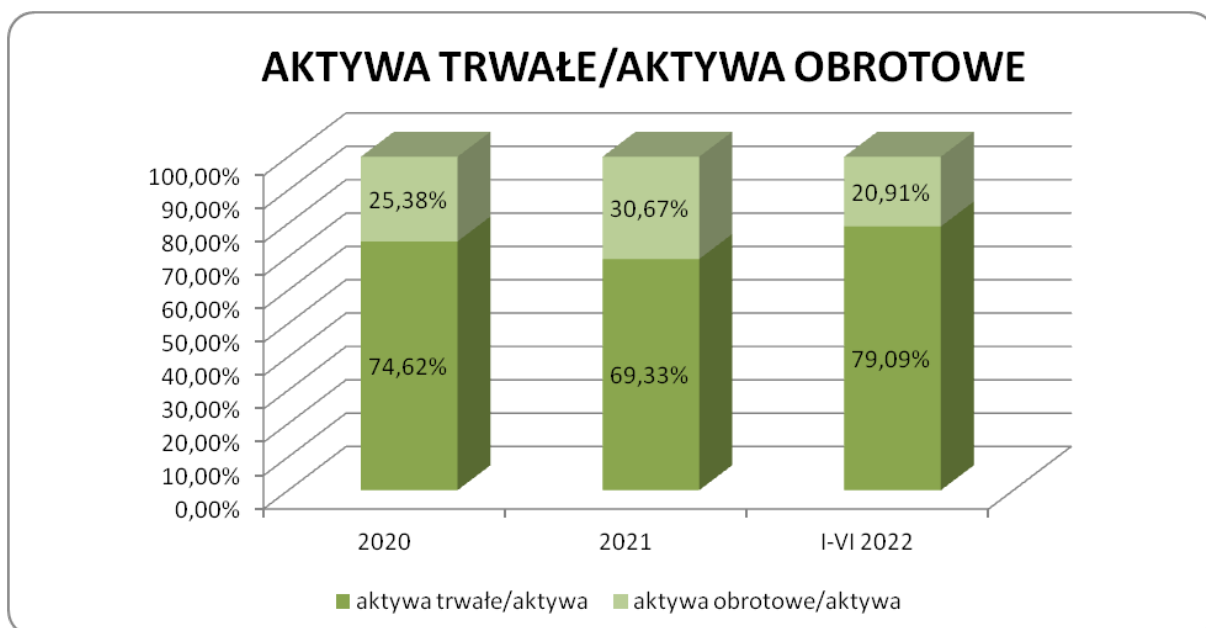
II. ANALIZA SYTUACJI EKONOMICZNO - FINANSOWEJ

Analiza finansowa obejmuje zakres czasowy 2020-2022 (I-VI). Prezentowane analizy zostały przeprowadzone na podstawie bilansu oraz rachunku zysków i strat Jednostki.

2.1 Struktura kapitałowo - majątkowa

Struktura aktywów

Na podstawie przeprowadzonej analizy struktury aktywów można odnotować wzrost udziału aktywów trwałych z 74,62% w 2020 roku do 79,09% na koniec czerwca 2022 roku, przy jednoczesnym spadku udziału aktywów obrotowych z 25,38% w 2020 roku do 20,91% na koniec I półrocza 2022 roku. Szczegółowy poziom kształtowania struktury aktywów przedstawia rysunek poniżej.



Rysunek 1 Struktura aktywów trwałych i obrotowych

W tabeli 1 zaprezentowano szczegółową analizę kształtowania się poszczególnych pozycji aktywów. Wśród aktywów trwałych przeważającą część stanowią rzeczowe aktywa trwałe. W badanym okresie odnotowano spadek długoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Wśród aktywów obrotowych największy udział stanowią należności krótkoterminowe oraz środki pieniężne.

Tabela 1
Struktura aktywów

ANALIZA BILANSU	2020	2021	I-VI 2022
AKTYWA TRWAŁE	31 382 229,96	30 407 842,04	29 046 991,57
Wartości niematerialne i prawne	91 737,36	93 210,48	74 642,04
Rzeczowe aktywa trwałe	31 147 607,42	30 248 309,24	28 919 170,77
Należności długoterminowe	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	-	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	142 885,18	66 322,32	53 178,76
AKTYWA OBROTOWE	10 675 079,31	13 453 593,32	7 678 114,69
Zapasy	1 167 051,84	1 226 466,29	1 538 640,15
Należności krótkoterminowe	5 977 449,93	8 159 571,36	4 763 340,43
Inwestycje krótkoterminowe	3 371 001,38	3 943 891,56	726 664,04
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	159 576,16	123 664,11	649 470,07
UDZIAŁ % AKTYWÓW SZCZEGÓŁOWO	2020	2021	I-VI 2022
AKTYWA TRWAŁE	100,00%	100,00%	100,00%
Wartości niematerialne i prawne	0,29%	0,30%	0,26%
Rzeczowe aktywa trwałe	99,25%	99,48%	99,56%
Należności długoterminowe	0,00%	0,00%	0,00%
Inwestycje długoterminowe	0,00%	0,00%	0,00%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,46%	0,22%	0,18%
AKTYWA OBROTOWE	100,00%	100,00%	100,00%
Zapasy	10,93%	9,12%	20,04%
Należności krótkoterminowe	55,99%	60,65%	62,04%
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31,58%	29,31%	9,46%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,50%	0,92%	8,46%

Wskaźnik obrotowości zapasów w badanym okresie spadł z poziomu 46,63 w 2020 roku do 19,57 na koniec czerwca 2022 roku. Przekłada się to na wzrost wskaźnika obrotowości w dniach, który na koniec czerwca 2022 roku wyniósł 9,20 dnia.

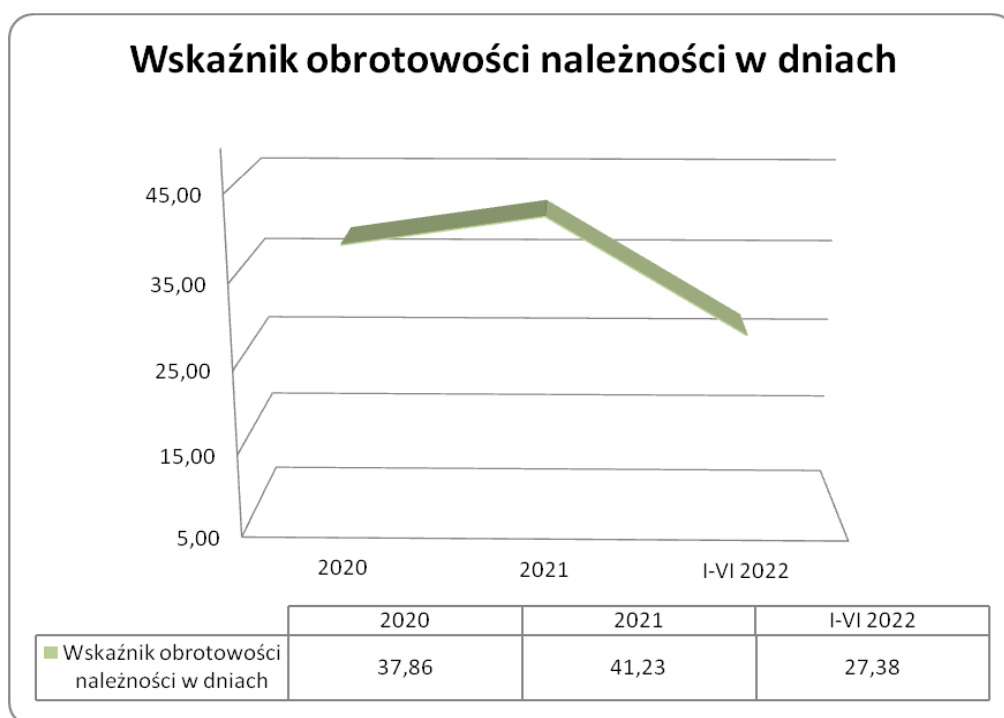
W przypadku wskaźnika obrotowości należności można zaobserwować względnie stałą tendencję kształtowania się wskaźników Won1 oraz Won2. W przypadku jednostek ochrony zdrowia wskaźnik ten jest w głównej mierze związany z cyklem płatności ze strony Narodowego Funduszu Zdrowia (w przypadku rozliczeń miesięcznych, jak i końcowych rozliczeń za dany rok kontraktowy).

Szczegółowe wartości prezentowanych wskaźników Won i Woz przedstawia poniższa tabela oraz ilustrujące wskazane tendencje rysunki.

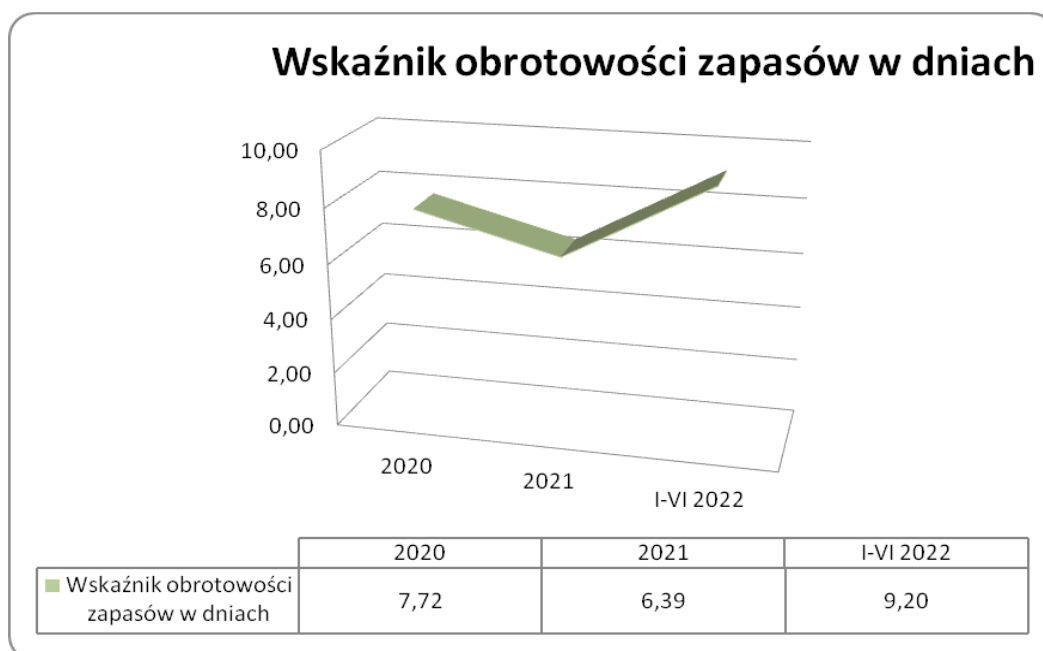
Tabela 2

Wskaźniki obrotowości należności i zapasów

	2020	2021	I-VI 2022
Wskaźnik obrotowości zapasów Woz1	46,63	56,32	19,57
Wskaźnik obrotowości zapasów w dniach Woz2	7,72	6,39	9,20
Wskaźnik obrotowości należności Won1	9,51	8,73	6,57
Wskaźnik obrotowości należności w dniach Won2	37,86	41,23	27,38



Rysunek 2 Wskaźniki obrotowości należności w dniach



Rysunek 3 Wskaźniki obrotowości zapasów w dniach

Struktura pasywów

W przypadku analizy struktury pasywów należy wskazać w badanym okresie niekorzystną sytuację związaną w ujemną wartością kapitałów własnych, których wartość na koniec czerwca 2022 roku wyniosła -58 701 991,97 zł.

W przypadku zobowiązań krótkoterminowych ich procentowy udział wzrósł z poziomu 50,86% w 2020 roku do poziomu 53,27% na koniec czerwca 2022 roku. Natomiast jeśli chodzi o udział zobowiązań długoterminowych ich udział w strukturze kapitału obcego wzrósł z 19,84% w 2020 roku do 20,49% na koniec czerwca 2022 roku. Szczegółową analizę udziału poszczególnych rodzajów kapitałów w finansowaniu działalności prezentuje poniższa tabela.

Tabela 3
Struktura pasywów

	2020	2021	I-VI 2022
PASYWA RAZEM	42 057 309,27	43 861 435,36	36 725 106,26
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	- 44 018 789,21	- 49 135 632,32	- 58 701 991,97
Kapitał (fundusz) podstawowy	8 391 313,35	8 391 313,35	8 391 313,35
Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-	-
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA	86 076 098,48	92 997 067,68	95 427 098,23

ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe	17 075 087,48	23 119 326,43	19 548 493,77
Zobowiązania krótkoterminowe	43 774 451,25	44 366 593,82	50 837 554,93
Rozliczenia międzyokresowe	25 226 559,75	25 511 147,43	25 041 049,53

UDZIAŁ % PASYWÓW SZCZEGÓŁOWO	2020	2021	I-VI 2022
PASYWA RAZEM	100,00%	100,00%	100,00%
KAPITAŁ WŁASNY	100,00%	100,00%	100,00%
KAPITAŁ OBCY	100,00%	100,00%	100,00%
Zobowiązania długoterminowe	19,84%	24,86%	20,49%
Zobowiązania krótkoterminowe	50,86%	47,71%	53,27%
Rozliczenia międzyokresowe	29,31%	27,43%	26,24%

Analiza kosztów

W strukturze kosztów zdecydowaną przewagę posiadają koszty operacyjne (związane z prowadzeniem podstawowej działalności). Szczegółową strukturę kosztów Jednostki w badanych okresach przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 4
Struktura kosztów ogółem [zł, %]

	2020	2021	I-VI 2022
KOSZTY OGÓŁEM	73 835 388,86	88 398 556,62	42 039 100,21

	2020	2021	I-VI 2022
Koszty działalności operacyjnej	68 254 078,61	85 496 010,89	41 382 274,50
Pozostałe koszty operacyjne	3 576 984,89	1 444 478,48	131 297,81
Koszty finansowe	2 004 325,36	1 458 067,25	525 527,90

	2020	2021	I-VI 2022
Koszty działalności operacyjnej	92,44%	96,72%	98,44%
Pozostałe koszty operacyjne	4,84%	1,63%	0,31%
Koszty finansowe	2,72%	1,65%	1,25%

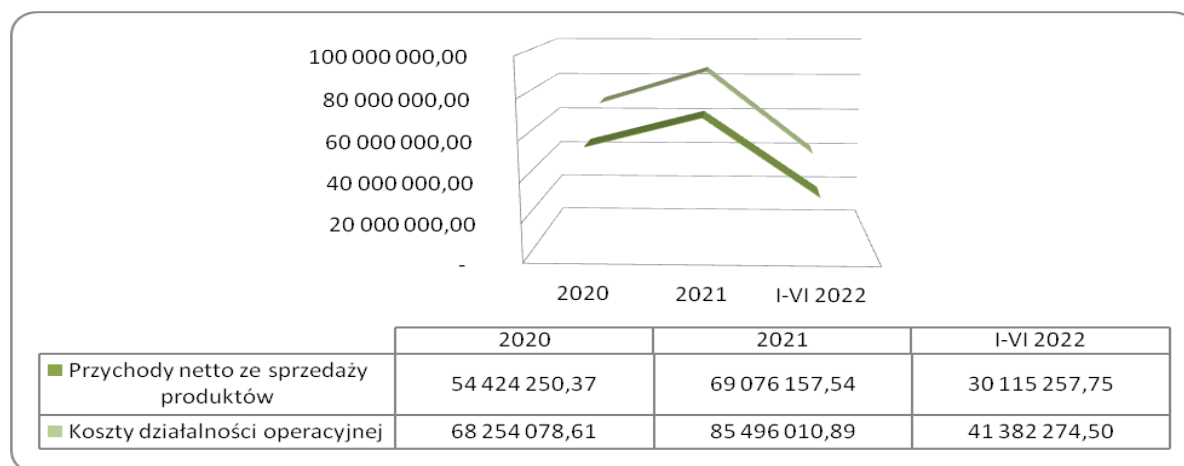
W strukturze przychodów zdecydowaną przewagę posiadają przychody ze sprzedaży produktów (związane z prowadzeniem podstawowej działalności). Szczegółową strukturę przychodów Jednostki w badanym okresie przedstawiają poniższe tabele i rysunki.

Tabela 5
Przychody ogółem [zł]

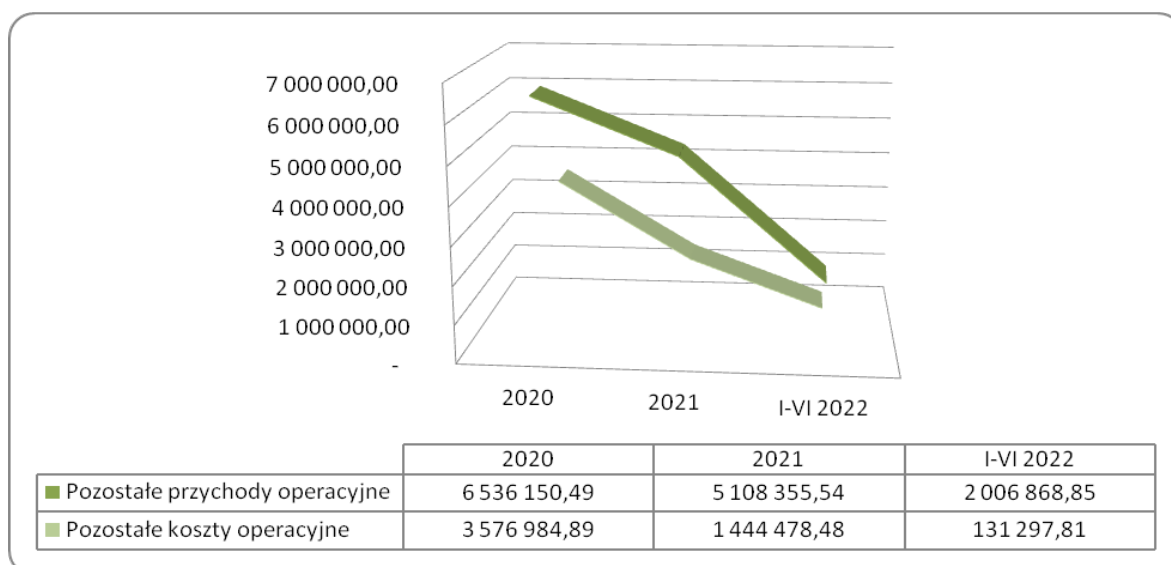
	2020	2021	I-VI 2022
KOSZTY OGÓŁEM	73 835 388,86	88 398 556,62	42 039 100,21
PRZYCHODY OGÓŁEM	60 962 367,57	74 187 277,90	32 172 740,56

	2020	2021	I-VI 2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 424 250,37	69 076 157,54	30 115 257,75
Pozostałe przychody operacyjne	6 536 150,49	5 108 355,54	2 006 868,85
Przychody finansowe	1 966,71	2 764,82	50 613,96

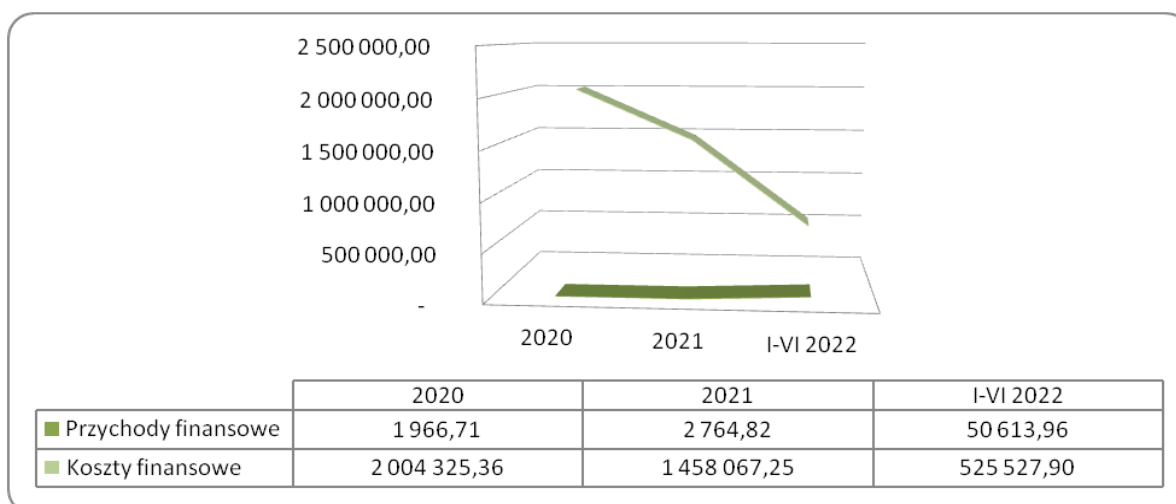
	2020	2021	I-VI 2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów	89,28%	93,11%	93,60%
Pozostałe przychody operacyjne	10,72%	6,89%	6,24%
Przychody finansowe	0,00%	0,00%	0,16%



Rysunek 4 Przychody i koszty na działalności operacyjnej



Rysunek 5 Pozostałe przychody i pozostałe koszty operacyjne



Rysunek 6 Przychody i koszty finansowe

Analiza wskaźnikowa

Analiza wskaźników płynności finansowej wskazuje na ograniczoną zdolność Jednostki do regulowania zobowiązań.

Wskaźnik płynności I kształtował się w badanym horyzoncie czasowym w przedziale 0,15-0,30, natomiast zalecana wartość tego wskaźnika powinna mieścić się w granicach 1,2 do 1,8.

Wskaźnik płynności II pokazuje stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych aktywami o dużym stopniu płynności (nie uwzględnia zapasów i rozliczeń międzyokresowych

czynnych) i powinien osiągać wartość w przedziale 0,8 do 1,2. W Jednostce wskaźnik ten osiągał wartości w przedziale 0,11-0,27.

Wskaźnik płynności III wskazuje na fakt ograniczonej natychmiastowej regulacji istniejących zobowiązań. Wskaźnik ten w analizowanym okresie kształtował się w granicach 0,01-0,10. Wartości kształtowania się wskaźników płynności finansowej zestawiono w poniższej tabeli.

Tabela 6
Wskaźniki płynności

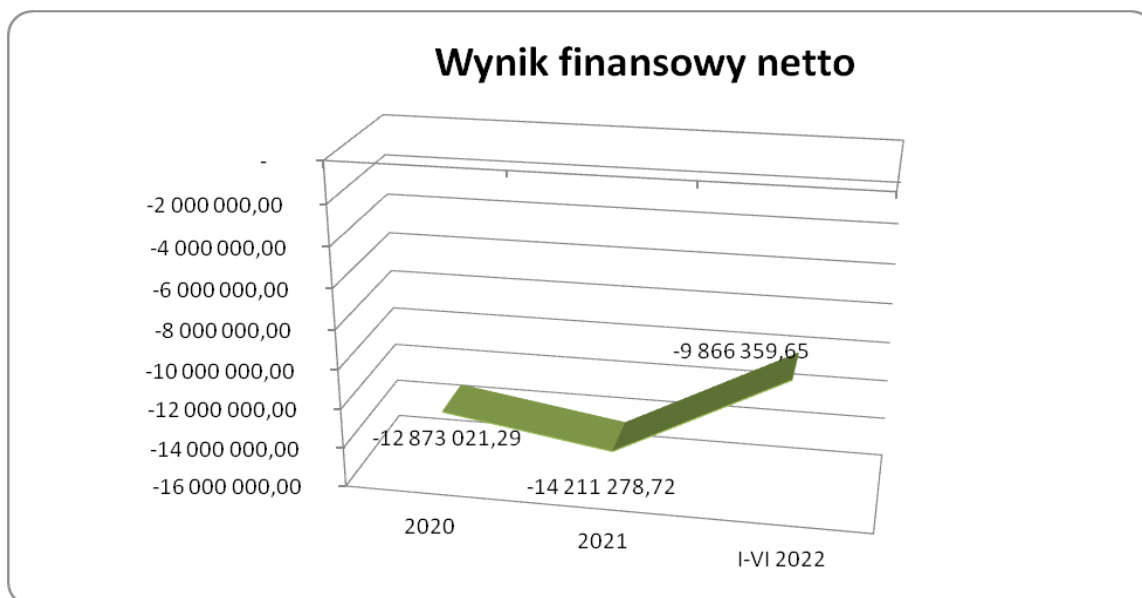
	2020	2021	I-VI 2022
Wskaźnik płynności 1	0,24	0,30	0,15
Wskaźnik płynności 2	0,21	0,27	0,11
Wskaźnik płynności 3	0,08	0,10	0,01

W badanej Jednostce w latach 2020-2022 nie zostały zachowane złota zasada finansowania oraz złota zasada bilansowa.

W badanym okresie można odnotować pogorszenie wyników finansowych. Na koniec 2020 roku jednostka zanotowała stratę na poziomie ponad 12 mln zł. Następnie nastąpiło pogorszenie wyników finansowych i w konsekwencji Jednostka na koniec 2021 roku osiągnęła stratę na poziomie - 14 211 278,72zł. Za I półrocze 2022 Jednostka zanotowała stratę na poziomie niespełna 10 mln zł.

Tabela 7
Wyniki finansowe [zł]

WYNIKI FINANSOWE	2020	2021	I-VI 2022
Zysk ze sprzedaży	- 13 829 828,24	- 16 419 853,35	- 11 267 016,75
Zysk na działalności operacyjnej	- 10 870 662,64	- 12 755 976,29	- 9 391 445,71
Zysk na działalności gospodarczej	- 12 873 021,29	- 14 211 278,72	- 9 866 359,65
Zysk brutto	- 12 873 021,29	- 14 211 278,72	- 9 866 359,65
Zysk netto	- 12 873 021,29	- 14 211 278,72	- 9 866 359,65



Rysunek 7 Wynik finansowy netto w analizowanym okresie

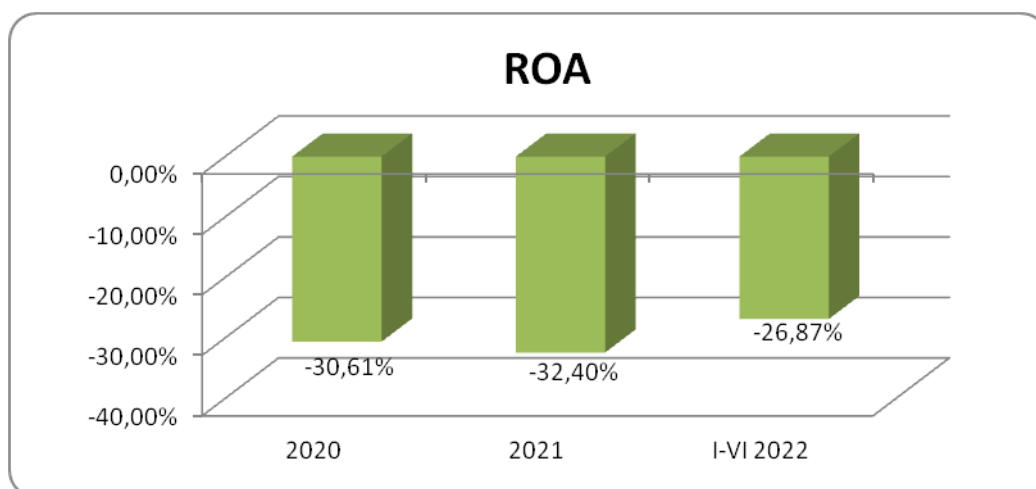
Rentowność aktywów w 2020 roku wyniosła -30,61%. W roku 2021 wskaźnik ROA wyniósł -32,40%, a na koniec czerwca 2022 roku -26,87%.

Rentowność kapitału podstawowego w roku 2020 osiągnęła poziom -153,41%. W 2021 roku osiągnęła wartość -169,36%, a na koniec czerwca 2022 roku -117,58%. Szczegółowy poziom poszczególnych wskaźników rentowności przedstawiono w poniższych tabelach oraz na rysunkach. Interpretacja wskaźnika ROE (rentowność kapitałów własnych) jest niemożliwa ze względu na ujemny poziom kapitałów własnych.

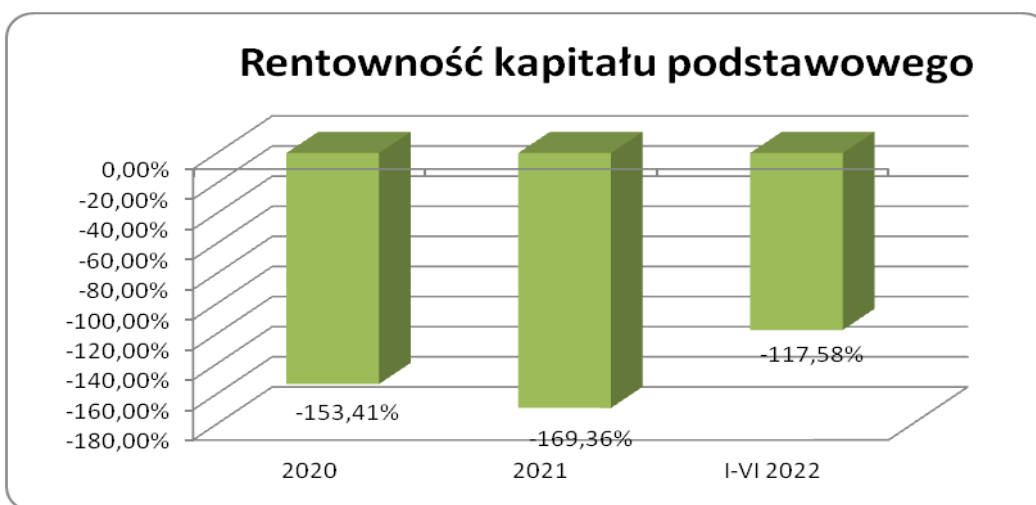
Tabela 8

Rentowność majątku i kapitałów własnych [%]

	2020	2021	I-VI 2022
ROA	-30,61%	-32,40%	-26,87%
rentowność kapitału podstawowego	-153,41%	-169,36%	-117,58%



Rysunek 8 Rentowność aktywów (ROA)



Rysunek 9 Rentowność kapitału podstawowego

W kontekście analizy sytuacji finansowej Jednostki należy nadmienić, iż Jednostka posiada zobowiązania wymagalne, które wynosiły na koniec 2020 roku – 19 903 063,73zł, na koniec 2021 roku –17 574 214,64zł, natomiast na koniec I półrocza 2022 roku kwota ta przyjęła wartość 25 286 297,18zł. Większość tych zobowiązań jest objęta umowami z dostawcami wraz z przyjętym harmonogramem spłat. Dodatkowo Jednostka posiada do spłaty pożyczkę z BFF Polska S.A. w kwocie 14 248 771,03 zł (według stanu na koniec czerwca 2022 roku). Dodatkowo Jednostka posiada zawarte umowy ratalne z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 17 051 823,29 zł (według stanu na koniec czerwca 2022 roku).

2.2. Analiza działalności medycznej

Wykonanie kontraktu z NFZ

Kluczowym źródłem przychodów dla Jednostki jest realizacja zawartego kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie:

- leczenia szpitalnego,
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
- rehabilitacji leczniczej,
- świadczeń opiekuńczo - leczniczych.

W poniższej tabeli przedstawiono wartości wykonane za analizowany okres umów podpisanych z Narodowym Funduszem Zdrowia według wyżej wymienionych zakresów.

Tabela 9

Wykonana wartość kontraktu z NFZ w roku 2020

Nazwa zakresu	Realizacja wartość
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE DIABETOLOGII	53 432,53 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE DIABETOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	6 706,29 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GASTROENTEROLOGII	168 019,71 zł
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W GASTROENTEROLOGII-ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1050.001.02	1 381,77 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GASTROENTEROLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	27 886,28 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE HEMATOLOGII	189 832,72 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE HEMATOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	24 753,55 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC	357 651,50 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE LECZENIA GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	56 635,09 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE REUMATOLOGII	359 789,14 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE REUMATOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	40 138,43 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROÓB ZAKAŹNYCH	264 495,69 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROÓB ZAKAŹNYCH	218 816,77 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROÓB ZAKAŹNYCH-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	9 106,77 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROÓB ZAKAŹNYCH-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	49 932,56 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ	82 651,84 zł
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W CHIRURGII OGÓLNEJ-ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1500.001.02	101 312,24 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ	26 439,53 zł
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ -ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1540.001.02	17 068,87 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII	22 005,90 zł

ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	12 997,32 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII	13 801,85 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	10 086,73 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ENDOKRYNOLOGII	39 580,15 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ENDOKRYNOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	20 994,04 zł
CHOROBY WEWNĘTRZNE - HOSPITALIZACJA	3 410 464,45 zł
PODODDZIAŁ NEUROLOGII – HOSPITALIZACJA	898 655,80 zł
HEMATOLOGIA - HOSPITALIZACJA	1 213 206,99 zł
KARDIOLOGIA - HOSPITALIZACJA	2 098 730,53 zł
REUMATOLOGIA - HOSPITALIZACJA	995 751,25 zł
CHOROBY ZAKAŻNE - HOSPITALIZACJA	673 255,26 zł
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA	2 733 775,54 zł
Nazwa zakresu	Realizacja wartość
CHEMIOTERAPIA - HOSPITALIZACJA Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	716 525,09 zł
SUBSTANCJE CZYNNE W CHEMIOTERAPII - HOSPITALIZACJI Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	872 855,60 zł
Nazwa zakresu	Realizacja wartość
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GRUŹLICY I CHORÓB PŁUC DLA DZIECI	72 151,33 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE LECZENIA GRUŹLICY I CHORÓB PŁUC DLA DZIECI-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	13 790,34 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE OKULISTYKI	250 624,01 zł
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W OKULISTYCE -ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1600.001.02	128 977,03 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE OKULISTYKI - ZE WSKAZAŃ NAGŁYCH	1 427,43 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE OKULISTYKI-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	0,00 zł
Nazwa zakresu	Realizacja wartość
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA OPORNEGO LUB NAWROTOWEGO SZPICZAKA PLAZMOCYTOWEGO	11 138,39 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE SPASTYCZNOŚCI KOŃCZYNY GÓRNEJ I/LUB DOLNEJ PO UDARZE MÓZGU Z UŻYCIEM TOKSYNY BOTULINOWEJ TYPU A	2 704,00 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE SPASTYCZNOŚCI KOŃCZYNY DOLNEJ PO UDARZE MÓZGU Z UŻYCIEM TOKSYNY BOTULINOWEJ TYPU A	540,80 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE MIELOFIBROZY PIERWOTNEJ ORAZ MIELOFIBROZY WTÓRNEJ W PRZEBIEGU CZERWIENICY PRAWDZIWEJ I NADPŁYTKOWOŚCI SAMOISTNEJ	4 164,82 zł
PROGRAM LEKOWY - LENALIDOMID W LECZENIU PACJENTÓW Z ANEMIĄ ZALEŻNĄ OD PRZETOCZEŃ W PRZEBIEGU ZESPOŁÓW MIELODYSPLASTYCZNYCH O NISKIM LUB POŚREDNIM-1 RYZYKU, ZWIĄZANYCH Z NIEPRAWIDŁOWOŚCIĄ CYTOGENETYCZNĄ W POSTACI IZOLOWANEJ DELECJI 5Q	3 331,87 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ LIMFOCYTOWĄ IBRUTYNYBEM	7 681,79 zł

PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ LIMFOCYTOWĄ WENETOKLAKSEM	3 835,92 zł
PROGRAM LEKOWY - PROFILAKTYKA REAKTYWACJI WIRUSOWEGO ZAPALENIA WĄTROBY TYPU B U ŚWIADCZENIOBIORCÓW PO PRZESZCZEPACH LUB U ŚWIADCZENIOBIORCÓW OTRZYMUJĄCYCH LECZENIE ZWIĄZANE Z RYZYKIEM REAKTYWACJI HBV	2 775,79 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA OPORNEGO LUB NAWROTOWEGO SZPICZAKA PLAZMOCYTOWEGO	187 653,98 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA OPORNEGO LUB NAWROTOWEGO SZPICZAKA PLAZMOCYTOWEGO	471 516,38 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE SPASTYCZNOŚCI KOŃCZYNY GÓRNEJ IPO UDARZE MÓZGU Z UŻYCIEM TOKSYNY BOTULINOWEJ TYPU A	8 076,52 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE SPASTYCZNOŚCI KOŃCZYNY DOLNEJ PO UDARZE MÓZGU Z UŻYCIEM TOKSYNY BOTULINOWEJ TYPU A	1 616,97 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE MIELOFIBROZY PIERWOTNEJ ORAZ MIELOFIBROZY WTÓRNEJ W PRZEBIEGU CZERWIENICY PRAWDZIWEJ I NADPŁYTKOWOŚCI SAMOISTNEJ	390 549,60 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM-LENALIDOMID W LECZENIU PACJENTÓW Z ANEMIĄ ZALEŻNĄ OD PRZETOCZEŃ W PRZEBIEGU ZESPOŁÓW MIELODYSPLASTYCZNYCH O NISKIM LUB POŚREDNIM-1 RYZYKU, ZWIĄZANYCH Z NIEPRAWIDŁOWOŚCIĄ CYTOGENETYCZNĄ W POSTACI IZOLOWANEJ DELECCJI 5Q	226 527,57 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ LIMFOCYTOWĄ IBRUTYNIBEM	331 673,58 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ LIMFOCYTOWĄ WENETOKLAKSEM	206 482,88 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - PROFILAKTYKA REAKTYWACJI WIRUSOWEGO ZAPALENIA WĄTROBY TYPU B U ŚWIADCZENIOBIORCÓW PO PRZESZCZEPACH LUB U ŚWIADCZENIOBIORCÓW OTRZYMUJĄCYCH LECZENIE ZWIĄZANE Z RYZYKIEM REAKTYWACJI HBV	2 460,54 zł
Nazwa zakresu	Realizacja wartość
FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA	458 376,86 zł
FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA DLA OSÓB O ZNACZNYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI	17 255,74 zł
Nazwa zakresu	Realizacja wartość
ŚWIADCZENIA NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ UDZIELANE W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH I W MIEJSCU ZAMIESZKANIA LUB POBYTU ŚWIADCZENIOBIORCY NA OBSZARZE ZABEZPIECZENIA POWYŻEJ 50 TYS. ŚWIADCZENIOBIORCÓW W ZAKRESIE UZUPEŁNIONYM	1 201 968,00 zł
BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO - GASTROSKOPIA	60 589,82 zł
BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO - KOLONOSKOPIA	97 901,79 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ENDOKRYNOLOGII	153 896,65 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ENDOKRYNOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	81 784,56 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII	96 100,45 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	40 625,02 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII	40 857,70 zł

ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	17 801,34 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	1 723,69 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	21 585,06 zł
CHEMIOTERAPIA W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	60 708,94 zł
CHEMIOTERAPIA W TRYBIE JEDNODNIOWYM Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	4 289,12 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE PRZEWLEKŁEGO WIRUSOWEGO ZAPALENIA WĄTROBY TYPU B	326 306,27 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA CHŁONIAKI ZŁOŚLIWE	7 170,11 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ SZPIKOWĄ	12 360,08 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ SZPIKOWĄ	25 408,90 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI REUMATOIDALNEGO ZAPALENIA STAWÓW I MŁODZIEŃCZEGO IDIOPATYCZNEGO ZAPALENIA STAWÓW	9 798,88 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI REUMATOIDALNEGO ZAPALENIA STAWÓW I MŁODZIEŃCZEGO IDIOPATYCZNEGO ZAPALENIA STAWÓW	91 749,13 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ŁUSZCZYCOWEGO ZAPALENIA STAWÓW (ŁZS)	25 759,35 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ZESZTYWNIAJĄCEGO ZAPALENIA STAWÓW KRĘGOSŁUPA (ZZSK)	12 198,91 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ZESZTYWNIAJĄCEGO ZAPALENIA STAWÓW KRĘGOSŁUPA (ZZSK)	71 070,87 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE PRZEWLEKŁEGO WIRUSOWEGO ZAPALENIA WĄTROBY TYPU C TERAPIĄ BEZINTERFERONOWĄ	83 404,34 zł
SUBSTANCJE CZYNNE W CHEMIOTERAPII W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	43 726,26 zł
SUBSTANCJE CZYNNE W CHEMIOTERAPII W TRYBIE JEDNODNIOWYM Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	8 866,60 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE PRZEWLEKŁEGO WIRUSOWEGO ZAPALENIA WĄTROBY TYPU B	159 430,45 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA CHŁONIAKI ZŁOŚLIWE	16 291,96 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ SZPIKOWĄ	265 658,68 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ SZPIKOWĄ	358 890,00 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI REUMATOIDALNEGO ZAPALENIA STAWÓW I MŁODZIEŃCZEGO IDIOPATYCZNEGO ZAPALENIA STAWÓW	89 178,25 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI REUMATOIDALNEGO ZAPALENIA STAWÓW I MŁODZIEŃCZEGO IDIOPATYCZNEGO ZAPALENIA STAWÓW	786 712,85 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ŁUSZCZYCOWEGO ZAPALENIA STAWÓW (ŁZS)	187 909,56 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ZESZTYWNIAJĄCEGO ZAPALENIA STAWÓW KRĘGOSŁUPA (ZZSK)	24 529,62 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ZESZTYWNIAJĄCEGO ZAPALENIA STAWÓW KRĘGOSŁUPA (ZZSK)	392 956,50 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE PRZEWLEKŁEGO WIRUSOWEGO ZAPALENIA WĄTROBY TYPU C TERAPIĄ BEZINTERFERONOWĄ	933 614,36 zł

ŚWIADCZENIA W IZBIE PRZYJĘĆ - UE	5 702,14 zł
HEMATOLOGIA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	0,00 zł
HEMATOLOGIA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	2 864,07 zł
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	3 685 173,20 zł
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	436 297,00 zł
IZBA PRZYJĘĆ	784 927,26 zł

Nazwa zakresu	Realizacja wartość
ŚWIADCZENIA W ZAKŁADZIE PIELĘGNACYJNO- OPIEKUŃCZYM/OPIEKUŃCZO-LECZNICZYM	2 495 371,29 zł

Nazwa zakresu	Realizacja wartość
OKULISTYKA - HOSPITALIZACJA	808 485,00 zł
OKULISTYKA - HOSPITALIZACJA - B18G, B19G	1 325 835,50 zł

Tabela 10

Wykonana wartość kontraktu z NFZ w roku 2021

Nazwa zakresu	Realizacja wartość
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GASTROENTEROLOGII	25 777,44 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GASTROENTEROLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	5 840,68 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE HEMATOLOGII	81 803,71 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE HEMATOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	19 237,90 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GRUŹLICY I CHOROBY PŁUC	225 483,20 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE LECZENIA GRUŹLICY I CHOROBY PŁUC-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	42 975,07 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE REUMATOLOGII	206 538,98 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE REUMATOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	23 608,06 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROBY ZAKAŹNYCH	127 228,19 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROBY ZAKAŹNYCH	119 581,98 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROBY ZAKAŹNYCH-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	5 927,93 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROBY ZAKAŹNYCH-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	12 344,97 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ	46 328,89 zł
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W CHIRURGII OGÓLNEJ-ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1500.001.02	59 316,97 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ	9 761,28 zł
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ -ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1540.001.02	10 805,59 zł
CHOROBY WEWNĘTRZNE - HOSPITALIZACJA	3 943 692,28 zł
PODODDZIAŁ NEUROLOGII – HOSPITALIZACJA	1 274 981,12 zł
HEMATOLOGIA - HOSPITALIZACJA	2 083 873,32 zł
KARDIOLOGIA - HOSPITALIZACJA	2 723 788,74 zł
REUMATOLOGIA - HOSPITALIZACJA	2 918 926,94 zł
CHOROBY ZAKAŹNE - HOSPITALIZACJA	700 972,64 zł

CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA	4 485 006,76 zł
-----------------------------------	-----------------

Nazwa zakresu	Realizacja wartość
CHEMIOTERAPIA - HOSPITALIZACJA Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	592 601,70 zł
SUBSTANCJE CZYNNNE W CHEMIOTERAPII - HOSPITALIZACJI Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	449 904,78 zł

Nazwa zakresu	Realizacja wartość
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC DLA DZIECI	76 315,26 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE LECZENIA GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC DLA DZIECI-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	21 611,14 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE OKULISTYKI	253 235,00 zł
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W OKULISTYCE -ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1600.001.02	161 506,16 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE OKULISTYKI - ZE WSKAZAŃ NAGŁYCH	36 322,59 zł

Nazwa zakresu	Realizacja wartość
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA OPORNEGO LUB NAWROTOWEGO SZPICZAKA PLAŻMOCYTOWEGO	27 334,22 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA OPORNEGO LUB NAWROTOWEGO SZPICZAKA PLAŻMOCYTOWEGO	15 198,74 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE SPASTYCZNOŚCI KOŃCZYNY GÓRNEJ I/LUB DOLNEJ PO UDARZE MÓZGU Z UŻYCIEM TOKSYNY BOTULINOWEJ TYPU A	1 622,40 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE MIELOFIBROZY PIERWOTNEJ ORAZ MIELOFIBROZY WTÓRNEJ W PRZEBIEGU CZERWIENICY PRAWDZIWEJ I NADPŁYTKOWOŚCI SAMOISTNEJ	4 671,47 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE PACJENTÓW Z AKTYWNĄ POSTACIĄ SPONDYLOARTROPATII (SPA) BEZ ZMIAN RADIOGRAFICZNYCH CHARAKTERYSTYCZNYCH DLA ZZSK	579,23 zł
PROGRAM LEKOWY - LENALIDOMID W LECZENIU PACJENTÓW Z ANEMIĄ ZALEŻNĄ OD PRZETOCZEŃ W PRZEBIEGU ZESPOŁÓW MIELODYSPLASTYCZNYCH O NISKIM LUB POŚREDNIM-1 RYZYKU, ZWIĄZANYCH Z NIEPRAWIDŁOWOŚCIĄ CYTOGENETYCZNĄ W POSTACI IZOLOWANEJ DELECJI 5Q	2 553,03 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ LIMFOCYTOWĄ IBRUTYNIBEM	1 676,57 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ LIMFOCYTOWĄ IBRUTYNIBEM	5 409,49 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ LIMFOCYTOWĄ WENETOKLAKSEM	3 052,44 zł
PROGRAM LEKOWY - PROFILAKTYKA REAKTYWACJI WIRUSOWEGO ZAPALENIA WĄTROBY TYPU B U ŚWIADCZENIOBIORCÓW PO PRZESZCZEPACH LUB U ŚWIADCZENIOBIORCÓW OTRZYMUJĄCYCH LECZENIE ZWIĄZANE Z RYZYKIEM REAKTYWACJI HBV	7 570,26 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA OPORNEGO LUB NAWROTOWEGO SZPICZAKA PLAŻMOCYTOWEGO	221 412,15 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA OPORNEGO LUB NAWROTOWEGO SZPICZAKA PLAŻMOCYTOWEGO	815 190,86 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE SPASTYCZNOŚCI KOŃCZYNY GÓRNEJ I/LUB DOLNEJ PO UDARZE MÓZGU Z UŻYCIEM TOKSYNY BOTULINOWEJ TYPU A	4 781,54 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE MIELOFIBROZY PIERWOTNEJ ORAZ MIELOFIBROZY WTÓRNEJ W PRZEBIEGU CZERWIENICY PRAWDZIWEJ I NADPŁYTKOWOŚCI SAMOISTNEJ	448 773,36 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE PACJENTÓW Z AKTYWNĄ POSTACIĄ SPONDYLOARTROPATII (SPA) BEZ ZMIAN RADIOGRAFICZNYCH CHARAKTERYSTYCZNYCH DLA ZZSK	3 725,22 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM-LENALIDOMID W LECZENIU PACJENTÓW Z ANEMIĄ ZALEŻNĄ OD PRZETOCZEŃ W PRZEBIEGU ZESPOŁÓW MIELODYSPLASTYCZNYCH O NISKIM LUB POŚREDNIM-1 RYZYKU, ZWIĄZANYCH Z NIEPRAWIDŁOWOŚCIĄ CYTOGENETYCZNĄ W POSTACI IZOLOWANEJ DELECJI 5Q	146 576,66 zł

LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ LIMFOCYTOWĄ IBRUTYNIBEM	11 299,68 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ LIMFOCYTOWĄ IBRUTYNIBEM	237 293,28 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ LIMFOCYTOWĄ WENETOKLAKSEM	281 293,60 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - PROFILAKTYKA REAKTYWACJI WIRUSOWEGO ZAPALENIA WĄTROBY TYPU B U ŚWIADCZENIOBIORCÓW PO PRZESZCZEPACH LUB U ŚWIADCZENIOBIORCÓW OTRZYMUJĄCYCH LECZENIE ZWIĄZANE Z RYZYKIEM REAKTYWACJI HBV	5 810,35 zł

Nazwa zakresu	Realizacja wartość
FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA	763 566,76 zł
FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA DLA OSÓB O ZNACZNYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI	1 288,96 zł
Nazwa zakresu	Realizacja wartość
ŚWIADCZENIA NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ UDZIELANE W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH I W MIEJSCU ZAMIESZKANIA LUB POBYTU ŚWIADCZENIOBIORCY NA OBSZARZE ZABEZPIECZENIA POWYŻEJ 50 TYS. ŚWIADCZENIOBIORCÓW W ZAKRESIE UZUPEŁNIONYM	1 201 968,00 zł
BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO - GASTROSKOPIA	74 890,37 zł
BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO - KOLONOSKOPIA	130 560,33 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ENDOKRYNOLOGII	258 840,64 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ENDOKRYNOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	83 588,88 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE HEMATOLOGII	142 093,04 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE HEMATOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	32 626,67 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE HEMATOLOGII-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	129 244,87 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII	159 782,16 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	63 127,91 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII	93 586,00 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	68 668,09 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	216,01 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC	229 880,24 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE LECZENIA GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	50 060,08 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE REUMATOLOGII	212 473,76 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE REUMATOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	33 459,90 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE REUMATOLOGII-ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18-GO R.Ż. (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNIEM W PSZ)	605,38 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROÓB ZAKAŹNYCH	119 083,52 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROÓB ZAKAŹNYCH	130 861,14 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROÓB ZAKAŹNYCH-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	9 048,82 zł

ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROÓB ZAKAŻNYCH-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	18 971,30 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROÓB ZAKAŻNYCH-ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18-GO R.Ż. (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNIEM W PSZ)	61,78 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROÓB ZAKAŻNYCH-ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18-GO R.Ż. (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNIEM W PSZ)	5 447,18 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ	55 635,16 zł
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W CHIRURGII OGÓLNEJ-ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1500.001.02	51 675,04 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	648,93 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	578,12 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ	14 770,68 zł
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ -ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1540.001.02	9 521,92 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	5 169,45 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	22 717,10 zł
CHEMIOTERAPIA W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	44 391,92 zł
CHEMIOTERAPIA W TRYBIE JEDNODNIOWYM Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	5 225,49 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE PRZEWLEKŁEGO WIRUSOWEGO ZAPALENIA WĄTROBY TYPU B	333 034,76 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ SZPIKOWĄ	8 564,53 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ SZPIKOWĄ	25 192,58 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI REUMATOIDALNEGO ZAPALENIA STAWÓW I MŁODZIEŃCZEGO IDIOPATYCZNEGO ZAPALENIA STAWÓW	20 149,35 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI REUMATOIDALNEGO ZAPALENIA STAWÓW I MŁODZIEŃCZEGO IDIOPATYCZNEGO ZAPALENIA STAWÓW	174 070,76 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ŁUSZCZYCOWEGO ZAPALENIA STAWÓW (ŁZS)	68 283,29 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ZESZTYWIAJĄCEGO ZAPALENIA STAWÓW KRĘGOSŁUPA (ZZSK)	8 500,78 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ZESZTYWIAJĄCEGO ZAPALENIA STAWÓW KRĘGOSŁUPA (ZZSK)	120 754,95 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE PRZEWLEKŁEGO WIRUSOWEGO ZAPALENIA WĄTROBY TYPU C TERAPIĄ BEZINTERFERONOWĄ	58 743,86 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE PRZEWLEKŁEJ BIAŁACZKI LIMFOCYTOWEJ OBINUTUZUMABEM	10 469,77 zł
SUBSTANCJE CZYNNE W CHEMIOTERAPII W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	110 629,69 zł
SUBSTANCJE CZYNNE W CHEMIOTERAPII W TRYBIE JEDNODNIOWYM Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	7 513,75 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE PRZEWLEKŁEGO WIRUSOWEGO ZAPALENIA WĄTROBY TYPU B	114 800,94 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ SZPIKOWĄ	192 598,71 zł

LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ SZPIKOWĄ	408 268,86 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI REUMATOIDALNEGO ZAPALENIA STAWÓW I MŁODZIEŃCZEGO IDIOPATYCZNEGO ZAPALENIA STAWÓW	194 836,09 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI REUMATOIDALNEGO ZAPALENIA STAWÓW I MŁODZIEŃCZEGO IDIOPATYCZNEGO ZAPALENIA STAWÓW	1 371 443,27 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ŁUSZCZYCOWEGO ZAPALENIA STAWÓW (ŁZS)	398,98 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ŁUSZCZYCOWEGO ZAPALENIA STAWÓW (ŁZS)	633 007,14 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ZESZTYWNIAJĄCEGO ZAPALENIA STAWÓW KRĘGOSŁUPA (ZZSK)	20 488,07 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ZESZTYWNIAJĄCEGO ZAPALENIA STAWÓW KRĘGOSŁUPA (ZZSK)	849 171,84 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE PRZEWLEKŁEGO WIRUSOWEGO ZAPALENIA WĄTROBY TYPU C TERAPIĄ BEZINTERFERONOWĄ	861 259,73 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE PRZEWLEKŁEJ BIAŁACZKI LIMFOCYTOWEJ OBINUTUZUMABEM	37 882,20 zł
ŚWIADCZENIA W IZBIE PRZYJĘĆ - UE	9 153,81 zł
HEMATOLOGIA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	50 686,02 zł
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	2 854 257,60 zł
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	958 168,00 zł
IZBA PRZYJĘĆ	782 782,65 zł

Nazwa zakresu	Realizacja wartość
ŚWIADCZENIA W ZAKŁADZIE PIELĘGNACYJNO- OPIEKUŃCZYM/OPIEKUŃCZO-LECZNICZYM	2 722 429,83 zł

Tabela 11

Wykonana wartość kontraktu z NFZ w roku I-VI 2022

CHOROBY WEWNĘTRZNE - HOSPITALIZACJA	2 672 964,15 zł
PODODDZIAŁ NEUROLOGII – HOSPITALIZACJA	574 313,71 zł
HEMATOLOGIA - HOSPITALIZACJA	1 160 957,92 zł
KARDIOLOGIA - HOSPITALIZACJA	1 776 176,36 zł
REUMATOLOGIA - HOSPITALIZACJA	1 765 966,71 zł
CHOROBY ZAKAŻNE - HOSPITALIZACJA	608 269,30 zł
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA	2 218 924,14 zł
Nazwa zakresu	Realizacja wartość
CHEMIOTERAPIA - HOSPITALIZACJA Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	361 570,40 zł
SUBSTANCJE CZYNNY W CHEMIOTERAPII - HOSPITALIZACJI Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	260 090,40 zł

Nazwa zakresu	Realizacja wartość
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GRUŹLICY I CHORÓB PŁUC DLA DZIECI	45 995,16 zł

ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE LECZENIA GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC DLA DZIECI-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	20 015,09 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE OKULISTYKI	97 430,37 zł
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W OKULISTYCE -ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1600.001.02	104 071,75 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE OKULISTYKI - ZE WSKAZAŃ NAGŁYCH	25 008,83 zł

Nazwa zakresu	Realizacja wartość
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA OPORNEGO LUB NAWROTOWEGO SZPICZAKA PLAZMOCYTOWEGO	1 531,55 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA OPORNEGO LUB NAWROTOWEGO SZPICZAKA PLAZMOCYTOWEGO	7 551,78 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE SPASTYCZNOŚCI KOŃCZYNY GÓRNEJ I/LUB DOLNEJ PO UDARZE MÓZGU Z UŻYCIEM TOKSYNY BOTULINOWEJ TYPU A	1 216,80 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE MIELOFIBROZY PIERWOTNEJ ORAZ MIELOFIBROZY WTÓRNEJ W PRZEBIEGU CZERWIENICY PRAWDZIWEJ I NADPŁYTKOWOŚCI SAMOISTNEJ	1 969,32 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE PACJENTÓW Z AKTYWNĄ POSTACIĄ SPONDYLOARTROPATII (SPA) BEZ ZMIAN RADIOGRAFICZNYCH CHARAKTERYSTYCZNYCH DLA ZZSK	4 436,26 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ LIMFOCYTOWĄ IBRUTYNIBEM	2 271,46 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ LIMFOCYTOWĄ IBRUTYNIBEM	1 541,76 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE DOROSŁYCH CHORYCH NA PIERWOTNĄ MAŁOPŁYTKOWOŚĆ IMMUNOLOGICZNĄ	263,83 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ LIMFOCYTOWĄ WENETOKLAKSEM	4 069,75 zł
PROGRAM LEKOWY - PROFILAKTYKA REAKTYWACJI WIRUSOWEGO ZAPALENIA WĄTROBY TYPU B U ŚWIADCZENIOBIORCÓW PO PRZESZCZEPACH LUB U ŚWIADCZENIOBIORCÓW OTRZYMUJĄCYCH LECZENIE ZWIĄZANE Z RYZYKIEM REAKTYWACJI HBV	9 019,46 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA OPORNEGO LUB NAWROTOWEGO SZPICZAKA PLAZMOCYTOWEGO	178 092,00 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA OPORNEGO LUB NAWROTOWEGO SZPICZAKA PLAZMOCYTOWEGO	225 856,07 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE SPASTYCZNOŚCI KOŃCZYNY GÓRNEJ IPO UDARZE MÓZGU Z UŻYCIEM TOKSYNY BOTULINOWEJ TYPU A	3 558,31 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE MIELOFIBROZY PIERWOTNEJ ORAZ MIELOFIBROZY WTÓRNEJ W PRZEBIEGU CZERWIENICY PRAWDZIWEJ I NADPŁYTKOWOŚCI SAMOISTNEJ	205 687,66 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE PACJENTÓW Z AKTYWNĄ POSTACIĄ SPONDYLOARTROPATII (SPA) BEZ ZMIAN RADIOGRAFICZNYCH CHARAKTERYSTYCZNYCH DLA ZZSK	50 710,56 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ LIMFOCYTOWĄ IBRUTYNIBEM	11 299,68 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ LIMFOCYTOWĄ IBRUTYNIBEM	45 198,72 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE DOROSŁYCH CHORYCH NA PIERWOTNĄ MAŁOPŁYTKOWOŚĆ IMMUNOLOGICZNĄ	4 389,98 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ LIMFOCYTOWĄ WENETOKLAKSEM	244 835,36 zł

LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - PROFILAKTYKA REAKTYWACJI WIRUSOWEGO ZAPALENIA WĄTROBY TYPU B U ŚWIADCZENIOBIORCÓW PO PRZESZCZEPACH LUB U ŚWIADCZENIOBIORCÓW OTRZYMUJĄCYCH LECZENIE ZWIĄZANE Z RYZYKIEM REAKTYWACJI HBV	3 312,05 zł
---	-------------

Nazwa zakresu	Realizacja wartość
FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA	398 335,02 zł
FIZJOTERAPIA AMBULATORYJNA DLA OSÓB O ZNACZNYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI	3 491,42 zł

Nazwa zakresu	Realizacja wartość
ŚWIADCZENIA NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ UDZIELANE W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH I W MIEJSCU ZAMIESZKANIA LUB POBYTU ŚWIADCZENIOBIORCY NA OBSZARZE ZABEZPIECZENIA POWYŻEJ 50 TYS. ŚWIADCZENIOBIORCÓW W ZAKRESIE UZUPEŁNIONYM	704 696,85 zł
BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO - GASTROSKOPIA	34 367,74 zł
BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO - KOLONOSKOPIA	72 472,60 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ENDOKRYNOLOGII	125 385,53 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE ENDOKRYNOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	57 912,56 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE HEMATOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	32 555,20 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE HEMATOLOGII-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	92 714,92 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII	107 292,61 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE KARDIOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	34 427,57 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII	46 699,48 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	37 941,55 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE NEUROLOGII-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	51,04 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC	219 772,63 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE LECZENIA GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	63 271,65 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE REUMATOLOGII	205 200,99 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE REUMATOLOGII-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	34 238,70 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE REUMATOLOGII-ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18-GO R.Ż. (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNIEM W PSZ)	66,35 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROÓB ZAKAŹNYCH	130 589,94 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROÓB ZAKAŹNYCH	94 766,45 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROÓB ZAKAŹNYCH-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	12 371,88 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROÓB ZAKAŹNYCH-ŚWIADCZENIA PIERWSZORAZOWE	16 509,38 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHOROÓB ZAKAŹNYCH-ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18-GO R.Ż. (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNIEM W PSZ)	5 352,53 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ	68 182,59 zł
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W CHIRURGII OGÓLNEJ-ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1500.001.02	55 296,06 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	1 618,98 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	1 559,34 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ	16 127,50 zł
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ -ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1540.001.02	11 522,12 zł

ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	14 069,67 zł
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	17 785,65 zł
CHEMIOTERAPIA W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	26 614,54 zł
CHEMIOTERAPIA W TRYBIE JEDNODNIOWYM Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	1 209,00 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE PRZEWLEKŁEGO WIRUSOWEGO ZAPALENIA WĄTROBY TYPU B	181 536,27 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ SZPIKOWĄ	9 649,18 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ SZPIKOWĄ	11 335,72 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI REUMATOIDALNEGO ZAPALENIA STAWÓW I MŁODZIEŃCZEGO IDIOPATYCZNEGO ZAPALENIA STAWÓW	13 684,13 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI REUMATOIDALNEGO ZAPALENIA STAWÓW I MŁODZIEŃCZEGO IDIOPATYCZNEGO ZAPALENIA STAWÓW	143 395,15 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ŁUSZCZYCOWEGO ZAPALENIA STAWÓW (ŁZS)	1 737,51 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ŁUSZCZYCOWEGO ZAPALENIA STAWÓW (ŁZS)	66 239,85 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ZESZTYWNIAJĄCEGO ZAPALENIA STAWÓW KRĘGOSŁUPA (ZZSK)	3 242,88 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ZESZTYWNIAJĄCEGO ZAPALENIA STAWÓW KRĘGOSŁUPA (ZZSK)	88 441,16 zł
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE PRZEWLEKŁEGO WIRUSOWEGO ZAPALENIA WĄTROBY TYPU C TERAPIĄ BEZINTERFERONOWĄ	56 326,70 zł
SUBSTANCJE CZYNNE W CHEMIOTERAPII W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	85 464,94 zł
SUBSTANCJE CZYNNE W CHEMIOTERAPII W TRYBIE JEDNODNIOWYM Z ZAKRESEM SKOJARZONYM	1 339,20 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE PRZEWLEKŁEGO WIRUSOWEGO ZAPALENIA WĄTROBY TYPU B	40 115,94 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ SZPIKOWĄ	147 352,80 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ SZPIKOWĄ	208 528,32 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI REUMATOIDALNEGO ZAPALENIA STAWÓW I MŁODZIEŃCZEGO IDIOPATYCZNEGO ZAPALENIA STAWÓW	115 062,90 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI REUMATOIDALNEGO ZAPALENIA STAWÓW I MŁODZIEŃCZEGO IDIOPATYCZNEGO ZAPALENIA STAWÓW	1 000 562,09 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ŁUSZCZYCOWEGO ZAPALENIA STAWÓW (ŁZS)	3 537,00 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ŁUSZCZYCOWEGO ZAPALENIA STAWÓW (ŁZS)	469 174,25 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ZESZTYWNIAJĄCEGO ZAPALENIA STAWÓW KRĘGOSŁUPA (ZZSK)	7 922,88 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE AKTYWNEJ POSTACI ZESZTYWNIAJĄCEGO ZAPALENIA STAWÓW KRĘGOSŁUPA (ZZSK)	573 808,04 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE PRZEWLEKŁEGO WIRUSOWEGO ZAPALENIA WĄTROBY TYPU C TERAPIĄ BEZINTERFERONOWĄ	458 251,92 zł
ŚWIADCZENIA W IZBIE PRZYJĘĆ - UE	2 122,01 zł
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	1 658 496,20 zł
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	206 946,25 zł
IZBA PRZYJĘĆ	454 714,31 zł

Nazwa zakresu	Realizacja wartość
ŚWIADCZENIA W ZAKŁADZIE PIELĘGNACYJNO- OPIEKUŃCZYM/OPIEKUŃCZO-LECZNICZYM	1 446 558,78 zł

Nazwa zakresu	Realizacja wartość
OKULISTYKA - HOSPITALIZACJA	431 898,95 zł
OKULISTYKA - HOSPITALIZACJA - B18G, B19G	895 103,35 zł

Nazwa zakresu	Realizacja wartość
PROGRAM LEKOWY - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ LIMFOCYTOWĄ WENETOKLAKSEM	756,78 zł
LEKI W PROGRAMIE LEKOWYM - LECZENIE CHORYCH NA PRZEWLEKŁĄ BIAŁACZKĘ LIMFOCYTOWĄ WENETOKLAKSEM	139 610,21 zł

Analiza wskaźników medycznych

Pojęcie wskaźnika odnosi się do mierzalnych elementów postępowania medycznego, a kryterium to taki wskaźnik opieki, którego istnienie można potwierdzić lub wykluczyć dla każdego indywidualnego przypadku.

Podstawowymi a zarazem ogólnymi wskaźnikami charakteryzującymi Szpital są wskaźnik liczby łóżek oraz liczba osobodni. Wskaźnik osobodni, stanowi sumę liczby dni pobytu wszystkich chorych w okresie sprawozdawczym, z tym, że dzień przyjęcia i wypisu liczy się jako jeden dzień pobytu. W poniższej tabeli przedstawiono wskaźniki, charakteryzujące Oddziały Szpitalne za okres od stycznia 2020 do czerwca 2022, pod względem: liczebności łóżek wraz z ich procentowym wykorzystaniem, uśrednionym czasem pobytu pacjenta wraz z liczbą osobodni.

Tabela 12
Wskaźniki medyczne – oddziały szpitalne

Oddział	Rok	Liczba łóżek	Wykorzystanie łóżek w %	Średni czas hospitalizacji	Liczba osobodni
<i>Oddział Chorób Wewnętrznych I Diabetologii</i>	2020	38	84,26	11,85	11 687
	2021	38	59,88	11,99	8 306
	01-06.2022	38	83,43	12,92	5 738
<i>Oddział Neurologii (od 18.05.2021 Pododdział Neurologii)</i>	2020	37	19,61	7,4	2655
	2021	37	23,24	6,76	3 138

	01-06.2022	37	17,68	6,37	1 184
<i>Oddział Hematologii</i>	2020	31	23,11	4,69	2622
	2021	31	22,51	4,99	2 547
	01-06.2022	31	26	5,63	1 459
<i>Oddział Reumatologii i Rehabilitacji</i>	2020	22	25,42	7,28	2047
	2021	22	38,16	4,14	3 064
	01-06.2022	22	41,81	4,01	1 665
<i>Oddział Kardiologii ze stanowiskami intensywnego nadzoru</i>	2020	28	25,3	4,93	2593
	2021	28	33,65	5,32	3 439
	01-06.2022	28	40,19	5,13	2 037
<i>Oddział Chirurgii Ogólnej i Gastroenterologicznej z Pododdziałem Chirurgii Onkologicznej</i>	2020	45	39,46	6,02	6499
	2021	45	54,76	6,63	8 994
	01-06.2022	45	48,32	6	2 037
<i>Oddział Okulistyki</i>	2020	21	15,14	1	1164
	2021	21	16,43	0,88	1 259
	01-06.2022	21	12,92	0,72	491
<i>Oddział Obserwacyjno Zakaźny i Hepatologii</i>	2020	26	65,62	11,69	6 244
	2021	43	54,09	16,91	8 489
	01-06.2022	48	47,16	14,28	4 097
<i>Zakład Opiekuńczo – Leczniczy</i>	2020	64	96,38	480,36	22 577
	2021	64	98,57	639,64	23 027
	01-06.2022	64	95,98	585,16	11 118

Oddział Sars-Cov-2	2020	31	6,84	8,34	766
	2021	29	12,18	13,71	1 289
	01-06.2022	0	0	0	0
Drugi oddział Sars-Cov-2	2020	0	0	0	0
	2021	20	11,28	7,73	564
	01-06.2022	0	0	0	0

Struktura wykonanych JGP w poszczególnych zakresach

Jednorodne Grupy Pacjentów są polskim odpowiednikiem stosowanego w krajach należących do Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD) systemu DRG (ang. Diagnosis Related Groups), który jest podstawą finansowania szpitali we wszystkich krajach członkowskich Unii Europejskiej. Celem JGP jest grupowanie pacjentów danego szpitala w celu sfinansowania wszystkich rodzajów pacjentów, których szpital przyjmuje. Rozliczenie pacjenta polega na przyporządkowaniu go do określonej grupy (JGP) na podstawie danych dotyczących jego hospitalizacji zawartych w jego rekordzie. Zawiera on kod rozpoznania, z jakim pacjent został przyjęty do szpitala według klasyfikacji ICD-10 (Międzynarodowa Klasyfikacja Chorób) oraz kody szczegółowych elementów postępowania medycznego według ICD-9-CM (Międzynarodowa Klasyfikacja Procedur Medycznych), w okresie leczenia szpitalnego.

W ramach leczenia szpitalnego podmiot prowadzi działalność w następujących ośrodkach:

- Oddział Okulistyki
- Oddział Chirurgii Ogólnej i Gastroenterologicznej z Pododdziałem Chirurgii Onkologicznej
- Oddział Kardiologii ze stanowiskiem intensywnego nadzoru
- Oddział Reumatologii i Rehabilitacji

- Oddział Obserwacyjno-Zakaźny i Hepatologii
- Oddział Chorób Wewnętrznych i Diabetologii z Pododdziałem Neurologii
- Oddział Hematologii

Oddział Okulistyki

W ramach tego Oddziału realizowane są procedury medyczne w ramach diagnostyki i leczenia zachowawczego oraz chirurgicznego schorzeń narządu wzroku. Najwięcej procedur wykonuje się w ramach diagnozowania oraz leczenia zaćmy, jaskry, wrodzonych i nabytych schorzeń siatkówki i nerwu wzrokowego, oftalmopatii tarczycowej i cukrzycowej.

Oddział Chirurgii Ogólnej i Gastroenterologicznej z Pododdziałem Chirurgii Onkologicznej

W ramach tego Oddziału działa dodatkowo Pododdział Chirurgii Onkologicznej. Wykonywany jest pełny zakres operacji z chirurgii ogólnej. Oddział w szczególności specjalizuje się w zabiegach małoinwazyjnych, chirurgii onkologicznej przewodu pokarmowego i piersi, endokrynologicznej i gastroenterologicznej. W ramach zabiegów małoinwazyjnych w Oddziale wykonuje się operacje metodą laparoskopową kamicy pęcherzyka żółciowego, przepukliny pachwinowej, wyrostka robaczkowego, niewydolnych żył w zespole pozakrzepowym, torbieli wątroby, nerek i jajników oraz wycięcia śledziony.

Oddział Kardiologii ze stanowiskiem intensywnego nadzoru

Analizowany ośrodek specjalizuje się w diagnostyce oraz leczeniu zachowawczym: niewydolności serca zarówno ostrej jak i przewlekłej, nieinwazyjnym leczeniu ostrych zespołów wieńcowych, choroby niedokrwiennej serca, zastawkowych wad serca, zaburzeń rytmu i przewodzenia, zatorowości płucnej, choroby nadciśnieniowej oraz omdleń.

Oddział Reumatologii i Rehabilitacji

Oddział specjalizuje się w diagnostyce i terapii schorzeń tkanki łącznej takich, jak: reumatoidalne zapalenie stawów (RZS), łuszczycowe zapalenie stawów (ŁZS), toczeń rumieniowaty układowy (TRU), zapalenia wielo-mięśniowe i skórno-mięśniowe, zapalenia

naczyń, twardzina układowa, zeszywniające zapalenie stawów kręgosłupa (ZZSK), spondyloartropatie seronegatywne, zespoły bólowe kręgosłupa, osteoporoza oraz inne nieurazowe schorzenia układu ruchu powstające na tle zaburzeń immunologicznych, metabolicznych i endokrynologicznych.

Oddział Obserwacyjno-Zakaźny i Hepatologii

Oddział Obserwacyjno-Zakaźny i Hepatologii zajmuje się diagnostyką i leczeniem chorób zakaźnych i pasożytniczych, a w szczególności zapalnych chorób ośrodkowego układu nerwowego (neuroinfekcji), chorób odkleszczowych, w tym boreliozy, oraz ostrych i przewlekłych wirusowych zapaleń wątroby, marskości wątroby i przygotowaniem chorych do przeszczepienia wątroby. W trakcie pandemii COVID-19 oddział ten został w całości przekształcony dla pacjentów hospitalizowanych z koronawirusem.

Oddział Chorób Wewnętrznych i Diabetologii z Pododdziałem Neurologii

Oddział Chorób Wewnętrznych i Diabetologii realizuje diagnostykę i leczenie pełnego zakresu chorób wewnętrznych ze specjalizacją w kierunku diabetologii, endokrynologii oraz medycyny behawioralnej. W analizowanym okresie najwięcej rozliczono przetoczeń koncentratu krwinek czerwonych z krwi pełnej.

Pododdział Neurologii najwięcej udziela świadczeń z zakresu leczenia schorzeń, których podłożem jest proces uszkodzający układ nerwowy.

Oddział Hematologii

Ośrodek prowadzi diagnostykę i leczenie chorób układu krwiotwórczego.

Skala działalności pracowni diagnostycznych

W ramach struktury działalności Jednostki Ochrony Zdrowia działają ośrodki o charakterze diagnostycznym lub zabiegowym, które wykonują procedury medyczne na rzecz pozostałych ośrodków Szpitala, jak i dla odbiorców zewnętrznych. Zestawienie ilościowe wykonanych świadczeń za okres od stycznia 2020 do czerwca 2022 przedstawiono w poniższych tabelach.

Tabela 13

Wykonywane procedury w ramach pracowni diagnostycznych i zabiegowych - ogółem

Ośrodek	liczba wykonanych procedur w okresie w 2020		
	zlecenia wewnętrzne	zlecenia zewnętrzne	
PRACOWNIA USG	1 537	1	1 538
ZAKŁAD DIAGNOSTYKI OBRAZOWEJ	4 605	3 573	8 178
PRACOWNIA EEG	96	44	140
PRACOWNIA HOLTEROWSKA	860	0	860
PRACOWNIA UKG	710	0	710
PRACOWNIA ENDOSKOPII	1 123	263	1 386
ZAKŁAD PATOMORFOLOGII	2 578	0	2 578
DZIAŁ REHABILITACJI MEDYCZNEJ Z PRACOWNIĄ MASAŻU LECZNICZEGO I PRACOWNIĄ LASEROTERAPII	22 564	0	22 564
PUNKT CYTOSTATYKÓW	1 571	0	1 571
DZIAŁ ANESTEZJOLOGII	2 420	0	2 420
PRACOWNIA UDP	227	1	228
PRACOWNIA EMG	483	264	747
PRACOWNIA PRÓB WYSIŁKOWYCH	204	0	204
BLOK OPERACYJNY OKULISTYKI	1 190	0	1 190
BLOK OPERACYJNY CHIRURGII I UROLOGII	692	0	692
PRACOWNIA USG-ZAKAŻNY	18	9	27
DZIAŁ REHABILITACJI MEDYCZNEJ Z PRACOWNIĄ MASAŻU LECZNICZEGO I PRACOWNIĄ LASEROTERAPII-ZAKAŻNY	4 004	45 360	49 364
PRACOWNIA RTG-ZAKAŻNY	1 222	275	1 497
PRACOWNIA SPIROMETRII	2 099	6	2 105
Suma	48 203	49 796	97 999

Ośrodek	liczba wykonanych procedur w okresie 2021			
	zlecenia wewnętrzne	zlecenia zewnętrzne	kosztochłonne	
PRACOWNIA USG	1 224	0	0	1 224
ZAKŁAD DIAGNOSTYKI OBRAZOWEJ	6 412	1 768	0	8 180
PRACOWNIA EEG	117	68	0	185
PRACOWNIA HOLTEROWSKA	1 030	0	0	1 030
PRACOWNIA UKG	824	2	0	826
PRACOWNIA ENDOSKOPII	1 039	17	459	1 515
ZAKŁAD PATOMORFOLOGII	2 478	0	0	2 478
DZIAŁ REHABILITACJI MEDYCZNEJ Z PRACOWNIĄ MASAŻU LECZNICZEGO I PRACOWNIĄ LASEROTERAPII	28 017	0	0	28 017
PUNKT CYTOSTATYKÓW	1 109	0	0	1 109
DZIAŁ ANESTEZJOLOGII	3 305	0	0	3 305
PRACOWNIA UDP	292	0	0	292
PRACOWNIA EMG	737	529	0	1 266
PRACOWNIA PRÓB WYSIŁKOWYCH	199	0	0	199
BLOK OPERACYJNY OKULISTYKI	1 489	0	0	1 489
BLOK OPERACYJNY CHIRURGII I UROLOGII	848	0	0	848
PRACOWNIA USG-ZAKAŻNY	44	0	0	44
DZIAŁ REHABILITACJI MEDYCZNEJ Z PRACOWNIĄ MASAŻU LECZNICZEGO I PRACOWNIĄ LASEROTERAPII-ZAKAŻNY	57 762	5 018	0	62 780
PRACOWNIA RTG-ZAKAŻNY	1 610	4 340	0	5 950
PRACOWNIA SPIROMETRII	183	0	0	183
Suma	108 719	11 742	459	120 920

Ośrodek	liczba wykonanych procedur w okresie I-VI 2022			
	zlecenia wewnętrzne	zlecenia zewnętrzne	kosztochłonne	
PRACOWNIA USG	794	0	0	794
ZAKŁAD DIAGNOSTYKI OBRAZOWEJ	3 944	531	0	4 475
PRACOWNIA EEG	44	44	0	88
PRACOWNIA HOLTEROWSKA	349	0	0	349
PRACOWNIA UKG	832	1	0	833
PRACOWNIA ENDOSKOPII	458	6	266	730
ZAKŁAD PATOMORFOLOGII	<i>od listopada 2021 materiał biologiczny wysyłamy na zewnątrz</i>			
DZIAŁ REHABILITACJI MEDYCZNEJ Z PRACOWNIĄ MASAŻU LECZNICZEGO I PRACOWNIĄ LASEROTERAPII	14 912	0	0	14 912
PUNKT CYTOSTATYKÓW	592	0	0	592
DZIAŁ ANESTEZJOLOGII	1 544	0	0	1 544
PRACOWNIA UDP	133	0	0	133
PRACOWNIA EMG	382	280	0	662
PRACOWNIA PRÓB WYSIŁKOWYCH	95	0	0	95
BLOK OPERACYJNY OKULISTYKI	665	0	0	665
BLOK OPERACYJNY CHIRURGII I UROLOGII	460	0	0	460
PRACOWNIA USG-ZAKAŻNY	20	0	0	20
DZIAŁ REHABILITACJI MEDYCZNEJ Z PRACOWNIĄ MASAŻU LECZNICZEGO I PRACOWNIĄ LASEROTERAPII-ZAKAŻNY	1 530	0	31 143	32 673
PRACOWNIA RTG-ZAKAŻNY	205	1 853	0	2 058
PRACOWNIA SPIROMETRII	92	0	0	92
Suma	27 051	2 715	31 409	61 175

2.3. Analiza wyników finansowych komórek organizacyjnych

W poniższej tabeli przedstawione zostały wyniki finansowe poszczególnych komórek organizacyjnych. Zestawienia te zostały ograniczone w prezentacji do przedstawienia kosztów, przychodów oraz wyniku finansowego. W poniższych tabelach przedstawiono wyniki finansowe poszczególnych oddziałów szpitalnych w okresie 2020-2022 (I-VI).

Tabela 14

Wyniki finansowe poszczególnych komórek organizacyjnych

ODDZIAŁ WEWNĘTRZNY	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	5 134 234,23	6 226 951,70	- 1 092 717,47
2021	3 695 178,36	7 342 266,70	- 3 647 088,34
I-VI 2022	2 914 945,05	3 390 447,56	- 475 502,51
ODDZIAŁ REUMATOLOGICZNY	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	2 321 234,45	2 505 748,63	- 184 514,18
2021	3 579 769,03	3 495 405,39	84 363,64
I-VI 2022	1 691 382,18	1 804 171,26	- 112 789,08
ODDZIAŁ KARDIOLOGICZNY	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	3 678 765,12	3 925 957,98	- 247 192,86
2021	2 876 340,19	5 278 734,96	- 2 402 394,77
I-VI 2022	1 543 562,45	2 512 408,17	-968 845,72
ODDZIAŁ NEUROLOGICZNY	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	2 564 345,11	3 296 958,65	- 732 613,54
2021	2 171 197,85	3 237 049,23	- 1 065 851,38
I-VI 2022	1 210 515,3	1 554 631,51	-344 116,21
ODDZIAŁ CHIRURGII OGÓLNEJ	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	6 543 234,12	8 439 327,57	- 1 896 093,45
2021	9 383 405,54	17 441 940,51	- 8 058 534,97
I-VI 2022	3 079 345,22	4 826 885,97	-1 747 540,75
ODDZIAŁ OKULISTYCZNY	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	4 564 321,11	6 078 951,22	- 1 514 630,11
2021	4 401 987,82	7 881 332,09	- 3 479 344,27
I-VI 2022	1 117 745,40	1 522 401,40	-404 656,00
ODDZIAŁ HEMATOLOGII	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	5 012 345,22	4 997 407,89	14 937,33
2021	3 968 789,57	4 767 740,74	- 798 951,17
I-VI 2022	1 867 366,24	2 425 139,93	-557 773,69
ODDZIAŁ ZAKAŹNY	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	8 231 134,45	7 315 335,82	915 798,63
2021	6 561 203,00	9 540 528,18	- 2 979 325,18
I-VI 2022	3 919 436,22	5 057 468,29	-1 138 032,07

ZAKŁAD OPIEKUŃCZO-LECZNICZY	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	4 893 321,33	5 695 203,25	- 801 881,92
2021	4 509 268,43	6 095 448,62	- 1 586 180,19
I-VI 2022	2 398 766,42	3 125 063,38	-726 296,96
PORADNIA HEMATOLOGICZNA	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	1 923 445,66	2 231 470,60	- 308 024,94
2021	2 893 522,61	3 072 448,55	- 178 925,94
I-VI 2022	1 240 096,57	1 475 681,91	-235 585,34
PORADNIA CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	71 125,43	75 428,94	- 4 303,51
2021	258 269,45	123 317,11	134 952,34
I-VI 2022	55 434,15	93 503,57	- 38 069,42
PORADNIA CHIRURGICZNA	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	356 765,11	584 058,32	- 227 293,21
2021	385 580,10	592 971,71	- 207 391,61
I-VI 2022	161 382,85	405 876,50	- 244 493,65
PORADNIA OKULISTYCZNA	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	313 432,67	283 957,56	29 475,11
2021	491 596,82	350 842,11	140 754,71
I-VI 2022	226 564,35	179 254,71	47 309,64
PORADNIA KARDIOLOGICZNA	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	178 231,13	293 218,84	- 114 987,71
2021	225 093,89	329 380,91	- 104 287,02
I-VI 2022	138 364,19	178 109,16	- 39 744,97
PORADNIA GASTROLOGICZNA	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	234 312,45	328 954,45	- 94 642,00
2021	317 713,85	103 599,33	214 114,52
I-VI 2022	0,00	9 983,03	- 9 983,03
PORADNIA CUKRZYCOWA	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	89 234,12	174 960,45	- 85 726,33
2021	211 992,86	37 357,59	174 635,27
I-VI 2022	0,00	9 743,95	- 9 743,95
PORADNIA ENDOKRYNOLOGICZNA	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	198 234,12	213 700,21	- 15 466,09
2021	343 148,80	255 041,23	88 107,57
I-VI 2022	183 707,60	155 017,28	28 690,32

PORADNIA WZW	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	512 345,89	664 005,54	- 151 659,65
2021	476 223,15	579 949,41	- 103 726,26
I-VI 2022	167 487,41	310 884,59	- 143 397,18
PORADNIA CHOROÓB ZAKAŻNYCH	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	1 982 345,65	1 801 686,78	180 658,87
2021	1 848 096,94	1 745 222,16	102 874,78
I-VI 2022	658 877,14	884 132,24	- 225 255,10
PORADNIA NEUROLOGICZNA	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	192 234,56	251 040,49	- 58 805,93
2021	171 968,40	376 080,24	- 204 111,84
I-VI 2022	89 249,41	143 175,54	- 53 926,13
PORADNIA REUMATOLOGICZNA	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	1 834 223,11	1 901 607,17	- 67 384,06
2021	3 515 292,52	3 760 476,66	- 245 184,14
I-VI 2022	2 153 732,65	2 684 000,38	- 530 267,73
PORADNIA CHOROÓB PŁUC I GRUŻLICY	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	872 134,23	1 207 171,08	- 335 036,85
2021	1 011 518,24	1 338 294,52	- 326 776,28
I-VI 2022	405 379,30	720 807,25	- 315 427,95
PORADNIA MEDYCyny PRACY	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	34 211,20	121 418,60	- 87 207,40
2021	66 318,70	164 038,51	- 97 719,81
I-VI 2022	23 266,12	86 424,56	- 63 158,44
PORADNIA NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI	PRZYCHODY	KOSZTY	WYNIK
2020	1 024 443,23	800 927,24	223 515,99
2021	1 202 831,87	860 179,80	342 652,07
I-VI 2022	705 186,23	529 200,88	175 985,35

III. IDENTYFIKACJA PROBLEMÓW I RYZYKA ORAZ ANALIZA SWOT

ANALIZA RYZYKA

Ryzyko jest kategorią, która występuje we wszystkich obszarach działalności Szpitala. Ryzyko – oznacza miarę/ocenę zagrożenia czy niebezpieczeństwa wynikającego albo z prawdopodobnych zdarzeń niezależnych, albo z możliwych konsekwencji podjęcia decyzji. Najogólniej, ryzyko jest wskaźnikiem stanu lub zdarzenia, które może prowadzić do strat. Ryzyko definiowane jest również, jako możliwość niepowodzenia, a w szczególności możliwość zaistnienia zdarzeń niezależnych od działającego podmiotu, których nie może on

dokładnie przewidzieć i nie może w pełni im zapobiec, a które – przez zmniejszenie wyników użytecznych lub przez zwiększenie nakładów – odbierają działaniu zupełnie lub częściowo cechę skuteczności, korzyści lub ekonomiczności. Stąd tak istotnym jest dobór właściwych instrumentów, które mają na celu minimalizowanie skutków materializacji ryzyka i prawdopodobieństwa jego wystąpienia. W przypadku mitygacji następuje właściwe zarządzanie ryzykiem. Oznacza to, że Szpital przyjmuje to ryzyko i w pełni nim zarządza, łącznie z zastosowaniem tzw. *action planów*, a więc działań, które mają zabezpieczyć obecne i przyszłe cele Szpitala poprzez całkowitą – tam, gdzie nie jest to możliwe – częściową jego niwelację. Należy być świadomym, że ze względu na złożoność i zmienność warunków działalności gospodarczej również inne, nie ujęte w niniejszym dokumencie, czynniki mogą wpływać na działalność Szpitala.

Ryzyko likwidacji

Do ogłoszenia likwidacji wymagane jest spełnienie przesłanki przez Szpital. Przesłanką ogłoszenia likwidacji Szpitala jest brak pokrycia straty netto przez Podmiot Tworzący i podjęcie uchwały przez właściwy organ jednostki samorządu terytorialnego.

Ryzyka, cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym

Jedną z decyzji podejmowanych w ramach prowadzenia przedsiębiorstwa jest decyzja o finansowaniu działalności. Dotyczy ona wyboru między korzystaniem z kapitałów własnych, a korzystaniem z kapitałów obcych. Kapitały obce są to przede wszystkim kredyty i pożyczki oraz emisja obligacji, leasing, zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Wybór źródeł finansowania zależy od wielu czynników, wśród których jednym z istotniejszych jest koszt pozyskania kapitału. Zazwyczaj koszt pozyskania kapitału obcego jest mniejszy od pozyskania kapitału własnego. Jednocześnie korzystanie z kapitałów obcych jest związane z większym ryzykiem, szczególnie w sytuacji złej koniunktury. Przedsiębiorstwa sięgają po kapitały obce, ponieważ ich koszt w stosunku do kosztu kapitału własnego jest niższy. Dodatkowo, obce źródła finansowania mogą się przyczyniać do wzrostu rentowności kapitałów własnych, szczególnie w warunkach dobrej koniunktury. Jednak w przypadku jej załamania, wyniki operacyjne mogą się pogorszyć, a tym samym rentowność operacyjna

może być niższa od stopy oprocentowania kapitału obcego. Zatem, zaciągnięte kredyty pogorszą sytuację, powodując stratę przy wyższej sprzedaży niż w przypadku korzystania wyłącznie z kapitałów własnych. Finansowanie działalności kapitałem obcym zatem z jednej strony może wiązać się z wymiernymi korzyściami ekonomicznymi, z drugiej zaś kapitał ten może zwiększać ryzyko finansowe, szczególnie, w czasie złej koniunktury. Kiedy jednak stan koniunktury sprzyja sprzedaży, kapitał obcy może powodować spadek ryzyka finansowego.

Ryzyko związane ze zmianą oraz interpretacją przepisów prawnych

Regulacje prawne w Polsce zmieniają się bardzo często. Zmianom ulegają także interpretacje prawa oraz praktyka jego stosowania. Dotyczy to m.in. uregulowań i interpretacji przepisów podatkowych, przepisów prawa handlowego, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych i zwłaszcza uregulowań dotyczących ochrony zdrowia oraz finansowania świadczeń medycznych. Każda zmiana przepisów, a w szczególności zmiany dotyczące sposobu finansowania usług medycznych przez NFZ, może zmierzać w kierunku powodującym wystąpienie negatywnych skutków dla działalności Szpitala poprzez uszczuplenie jego przychodów i wzrost kosztów funkcjonowania, a co za tym idzie wpłynąć na jego wyniki finansowe oraz powodować trudności w ocenie skutków przyszłych zdarzeń lub decyzji, co obecnie ma miejsce. Opisane wyżej negatywne skutki znajdują swoje odzwierciedlenie przede wszystkim w ustawach:

- wprowadzenie do rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2015 r. w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej regulacji płacowych w odniesieniu do grup zawodowych – pielęgniarek, ratowników medycznych;
- ustawa z dnia 23 marca 2017 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych z przepisami uzupełniającymi Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 22 września 2017 r. w sprawie sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej;
- ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych;

- ustawa z dnia 5 lipca 2018 roku o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw, która wprowadziła m.in. regulacje w zakresie zapewnienia lekarzom minimalnego poziomu wynagrodzenia zasadniczego (po spełnieniu warunków określonych w ustawie).

Ryzyko niezrealizowania niezbędnych inwestycji

Wykonanie planów inwestycyjnych i strategii rozwoju Szpitala zależne jest od pozyskania środków finansowych w postaci dotacji unijnych, kredytów bankowych oraz decyzji Właściciela o podwyższeniu kapitału zakładowego lub współfinansowania niezbędnych inwestycji dostosowawczych. W przypadku braku decyzji o podwyższeniu kapitału zakładowego, czy braku decyzji o współfinansowaniu niezbędnych inwestycji dostosowawczych, nie otrzymania dotacji unijnych oraz w przypadku otrzymania mniejszych niż przyjęte w założeniach finansowych kwot z kredytów bankowych, istnieje ryzyko opóźnienia wykonania tych planów oraz ich modyfikacja, co będzie miało wpływ na dalszy rozwój Szpitala. W ostatnich latach zmaterializowało się ryzyko wzrostu cen usług budowlanych w stosunku do wyceny pierwotnie zakładanej w kosztorysach inwestycyjnych, co przełożyło się na wzrost ryzyka sfinansowania toczących się inwestycji.

Ryzyko uzależniania od kluczowych kontrahentów

Znaczna część przychodów Szpitala wynika z kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Stosowana przez NFZ restrykcyjna polityka w zakresie kontraktowania usług medycznych może przyczynić się do zmniejszenia przychodów z tego tytułu. Zarząd Szpitala podejmuje szereg działań dostosowawczych do wymogów NFZ, a także działań mających na celu przede wszystkim utrzymanie dotychczasowych przychodów jak również pozyskania nowych. Szpital zamierza także kontynuować i rozwijać sprzedaż komercyjną usług medycznych, jednak kluczowe znaczenie ma realizacja umowy z NFZ, gdyż jej realizacja skutkuje wartością jaką NFZ przyzna placówce na kolejne lata. Ponadto, usługi finansowane przez NFZ stanowią 96% przychodów Szpitala, a pozostałe 4% pochodzi z pozostałej działalności medycznej i niemedycznej i trudno tutaj o wzrost, gdyż rozwój takich usług

wymaga określonych nakładów inwestycyjnych oraz trwająca sytuacja epidemiczna uniemożliwia aktualnie taki rozwój.

Ryzyko zależności od kluczowego personelu

Ze względu na charakter działalności oraz wymogi kontraktowe NFZ, Szpital musi utrzymywać personel medyczny o określonych kwalifikacjach. Z uwagi na niedobory na rynku lekarzy o określonych specjalnościach, a także braku kadry pielęgniarskiej, Zarząd zwraca uwagę na ryzyko trudności w pozyskaniu personelu lekarskiego o wysokich kwalifikacjach lub konieczności poniesienia wyższych kosztów zatrudnienia. W obecnej sytuacji rynkowej brak kadry medycznej stanowi w zasadzie główne zagrożenie dla funkcjonowania Szpitala. Nakazowy system wynagradzania wprowadzony ustawami, a w ślad za tym brak pełnego pokrycia finansowego na realizację wprowadzonych zobowiązań płacowych może spowodować brak możliwości realizacji żądań płacowych i tym samym odejście wykwalifikowanej kadry do innych podmiotów medycznych. W tym zakresie obserwuje się na rynku dużą konkurencję.

Ryzyko związane z presją wzrostu płac

Strona społeczna coraz częściej wyraża swoje niezadowolenie z wysokości wynagrodzeń wszystkich grup zawodowych zatrudnionych w Szpitalu. Zarząd Szpitala odczuwa silną presję wzrostu płac, która może zakończyć się eskalacją żądań płacowych. Zarząd rozważa różne formy zatrudnienia personelu medycznego, między innymi, zastąpienie pracy etatowej w całości lub części umowami cywilno – prawnymi. Takie formy zatrudnienia aktualnie funkcjonują już w Szpitalach przekształconych w Spółki, przede wszystkim, jeżeli chodzi o zatrudnienie lekarzy i pielęgniarek. Umowy cywilno-prawne „kontrakty” znacząco wpływają na poprawę organizacji pracy, jednak równolegle ze wzrostem płac z tytułu umowy o pracę, również, w przypadku tych umów, następuje eskalacja żądań finansowych.

Ryzyko konkurencji

Z uwagi na położenie – (duża aglomeracja z liczną ilością placówek ochrony zdrowia), Szpital konkuruje z innymi szpitalami i zakładami opieki zdrowotnej o:

1. Kontrakty z NFZ,
2. Umowy z innymi podmiotami zakupującymi usługi medyczne,
3. Bezpośrednio o pacjentów,
4. Kadrę medyczną.

Ryzyko błędu w sztuce lekarskiej

Szpital rocznie wykonuje znaczącą ilość usług medycznych, w związku z tym istnieje ryzyko popełnienia przez personel błędu w sztuce lekarskiej. W efekcie błędu Szpital może być obciążony kosztami odszkodowania oraz ponieść straty wizerunkowe.

Ryzyko nadmiernego zadłużania

Zarząd Szpitala, pomimo starań o utrzymanie bezpiecznego dla funkcjonowania Szpitala poziomu zadłużenia zmagają się z dużymi trudnościami w tym zakresie. Zwłaszcza zobowiązania wymagalne i przeterminowane. Należy zwrócić szczególną uwagę na domniemanie utraty zdolności do wykonywania wymagalnych zobowiązań, a tym samym uznania za niewypłacalnego.

Ryzyko braku ciągłości zarządzania

Na obecnym etapie istnienia Szpitala, jego dalszy rozwój opiera się na wiedzy i kompetencji Zarządu. Istotnym elementem wartości Szpitala jest wypracowanie modelu funkcjonowania (struktura organizacyjna, rozwój działalności, system zarządzania kadrą) oraz budowania wizerunku Szpitala działającego dla dobra społeczności lokalnej, który opiera się na zaangażowanych pracownikach Szpitala i utrzymaniu ciągłości zarządzania poprzez zaangażowaną i wykwalifikowaną kadrę dyrektorską.

Ryzyko i zagrożenia związane z pandemią i jej wpływ na działalność ochrony zdrowia

Zagrożenie związane z pandemią staje się testem dla przygotowania instytucji państwowych do poradzenia sobie z tym kryzysem. Polski system ochrony zdrowia przechodzi jedną z najtrudniejszych prób. Rodzą się obawy, czy jest on w stanie sprostać tej sytuacji, która jeszcze bardziej uwidoczniła obszary wymagające natychmiastowej naprawy. A budzi to poważny niepokój o wspólne bezpieczeństwo. Lata 2020 - 2021 upłynęły pod znakiem walki z COVID-19. Rozwój pandemii pokaże czy potrzebne będą kolejne dawki szczepień i stworzenie bardziej trwałej i usystematyzowanej struktury zajmującej się wyłącznie tymi szczepieniami, czy np. przeniesione zostaną one do podstawowej opieki zdrowotnej, gdzie wykonywane są pozostałe szczepienia ochronne z kalendarza szczepień.

Pandemia COVID-19 wstrząsnęła całym systemem społeczno-ekonomicznym w Polsce (i na świecie), w tym w szczególności ochroną zdrowia, o której od wielu lat mówiło się, wskazując liczne systemowe problemy i niedociągnięcia. Starzejąca się kadra medyczna, poważne braki personelu, długie kolejki do lekarzy specjalistów, oparcie systemu na drogiej hospitalizacji (w miejsce tańszej opieki ambulatoryjnej), nieskuteczna profilaktyka, zbyt późna diagnostyka, zła kondycja finansowa placówek zdrowotnych, a wreszcie brak skoordynowanego podejścia do procesu leczenia (konieczność stania w kolejkach: najpierw do diagnostyki, potem do leczenia, a na końcu do rehabilitacji) – to zapewne nie wszystkie problemy punktowane od lat.

Opracowana część diagnostyczna wstępu programu naprawczego SPZOZ Szpitala Specjalistycznego nr 1 w Bytomiu pokazuje w jak trudnej sytuacji obecnie znajdują się szpitale powiatowe i miejskie. Należy wyraźnie podkreślić, iż borykają się z problemami ciągłego niedofinansowania, niedoborów kadrowych i rosnących roszczeń ze strony pracowników ochrony zdrowia. Brak wprowadzenia dobrych rozwiązań grozi zamykaniem oddziałów. Jak wskazują przedstawiciele szpitali powiatowych i miejskich, wzrost kosztów stałych spowodował znaczne problemy z utrzymaniem płynności finansowej i generowanie ujemnych wyników finansowych od początku 2018r. Dodatkowo należy podkreślić szczególną sytuację w I półroczu 2020 roku. Ograniczenie zakresu działalności Jednostki ze względu na sytuację epidemiologiczną skutkowało brakiem możliwości realizacji świadczeń medycznych w standardowym trybie oraz realizację innych zadań zleconych przez organy centralne.

Podsumowując można stwierdzić, iż na pogorszenie sytuacji finansowej w SPZOZ Szpitalu Specjalistycznym nr 1 w Bytomiu miały wpływ następujące czynniki:

- wprowadzenie ryczału jako zasady finansowania podstawowej działalności szpitali, które skutecznie uniemożliwia ubieganie się o tzw. nadwykonania, co w przypadku obecnej struktury świadczonych usług medycznej w badanej Jednostce jest istotne,
- relatywnie stała wartość przychodów z NFZ związanych z procesem leczenia,
- roszczenia pracownicze w zakresie podwyżek płac, na które nie ma pokrycia w przychodach z NFZ, ani innych przychodów w Jednostkach bądź oszczędnościach w innych obszarach,
- pozostałe regulacje płacowe wynikające z rozporządzeń MZ, na które nie ma w pełni pokrycia w przychodach z NFZ,
- wprowadzenie podwyższonych norm zatrudnienia pielęgniarek i położnych na oddziałach zabiegowych i zachowawczych,
- wzrost kosztów usług obcych (przede wszystkim kosztów usług kontraktowych), ale również kosztów sprzątnięcia i pozostałych usług w wyniku podwyższenia płacy minimalnej oraz minimalnej stawki godzinowej w zakresie umów cywilno-prawnych wraz z ogólną sytuacją na rynku pracy skutkującą presją na wzrost wynagrodzeń,
- wzrost kosztów energii elektrycznej i gazu w związku z nowymi regulacjami,
- Ustawa z dnia 22 lipca 2016 r. o zmianie ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę oraz niektórych innych ustaw, które skutkują poza wzrostem kosztów usług zewnętrznych również podwyższeniem składników będących częścią wynagrodzenia pracowniczego (np. dyżury nocne),
- Ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych, na której realizację nie ma w pełni pokrycia w przychodach z NFZ.

W tabeli poniżej zaprezentowano syntetyczne podsumowanie diagnozy obecnej sytuacji Jednostki w formie klasycznej analizy SWOT.

Tabela 15
Analiza SWOT

MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
<div>Zasoby ludzkie</div> <ul style="list-style-type: none"> Doświadczona kadra medyczna Kompetencje kadry medycznej dopasowane do profilu i zakresu świadczonych usług medycznych 	
<div>Organizacja</div> <ul style="list-style-type: none"> Stosunkowo szeroki zakres świadczonych usług w zdefiniowanym profilu działalności Jednostki Realizacja świadczeń medycznych o wysokospecjalistycznym profilu w wybranych zakresach 	
<div>Majątek</div> <ul style="list-style-type: none"> Dobra lokalizacja działalności Częściowo przeprowadzone działania remontowe 	
<div>Finanse</div> <ul style="list-style-type: none"> Niski poziom zapasów Porozumienia płatnicze 	

SZANSE	ZAGROŻENIA
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Ugruntowana pozycja na lokalnym rynku świadczeń medycznych ▪ Wzrost zachorowalności na choroby cywilizacyjne ▪ Starzenie się społeczeństwa 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Brak perspektyw na zmianę finansowania deficytowych specjalności ▪ Trudna sytuacja na rynku pracy – zwłaszcza wśród lekarzy występuje deficyt, co ogranicza możliwość negocjacji stawek ▪ Ograniczona przewidywalność w warunkach funkcjonowania tzw. sieci szpitali ▪ Obecna sytuacja epidemiologiczna

IV. PROPONOWANE DZIAŁANIA NAPRAWCZE I OCENA ICH SKUTKÓW FINANSOWYCH

Na podstawie przeprowadzonej diagnozy sytuacji obecnej zaprezentowano możliwe do podjęcia działania restrukturyzacyjne.

Tabela 16
Proponowane działania naprawcze

L.p.	Nazwa działania	Cel	Zagrożenia
1.	Urealnienie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia	1 mln zł wzrostu przychodów od 2022 roku (programy lekowe, świadczenia nielimitowane)	Zwiększenie wykonania świadczeń, decyzja w gestii NFZ po zakończonym okresie sprawozdawczym
2.	Zapłata tzw. nadwykonań z tytułu wykonania procedur onkologicznych	Wzrost przychodów o 1 mln zł w roku 2022	Decyzja w gestii NFZ po zakończonym okresie sprawozdawczym
3.	Pozyskiwanie środków ze źródeł zewnętrznych	Realizacja projektów zewnętrznych 400 tys. zł (instalacja tlenowa w budynku przy Al. Legionów)	Możliwość aplikowania o środki uzależnione jest od ogłoszenia konkursu oraz regulaminu konkursu. Lista rezerwowa program REACT-EU Wsparcie podmiotów leczniczych udzielających świadczeń dedykowanych chorobom zakaźnym (konkurs nr POIS.11.03.00-IP.04-00-001/21)

4.	Renegocjowanie umów z dzierżawcami i najemcami	Wzrost przychodów o 100 tys. zł rocznie, dzierżawa pomieszczeń niezagospodarowanych	Sytuacja finansowa najemców i dzierżawców w kontekście obecnej sytuacji gospodarczej
5.	Optymalizacja gospodarki lekiem i środkami medycznymi w wyniku wdrożenia zintegrowanego systemu informatycznego, lepsze wykorzystanie tlenu po realizacji projektu	Spadek kosztów o 100 tys. zł rocznie	Wzrost cen leków i środków medycznych
6.	Optymalizacja gospodarki krwią	Utrzymanie kosztów na dotychczasowym poziomie pomimo prognozowanego wzrostu cen	Wzrost cen krwi
7.	Przygotowanie się do procesu akredytacji CMJ w perspektywie roku 2023	Wzrost przychodów z NFZ o 700 tys. zł od 2024 roku	Zabezpieczenie środków finansowych niezbędnych do realizacji procesu akredytacji
8.	Inwestycje w ograniczenia zużycia źródeł energii	Spadek kosztów o 50 tys. zł rocznie od 2023 roku	Możliwość aplikowania o środki uzależnione jest od ogłoszonych konkursów oraz regulaminu konkursu.
9.	Ograniczenie kosztów finansowych obsługi zadłużenia	Spadek kosztów o 500 tys. zł rocznie	Brak wsparcia organu założycielskiego oraz roszczeniowość kontrahentów
10.	Ograniczenie liczby łóżek szpitalnych	Zmniejszenie stałych kosztów utrzymania, ograniczenie zatrudnienia personelu zgodnie z obowiązującymi przepisami o około 300 tys. zł	Niedobory kadrowe, rosnące roszczenia finansowe
11.	Zwiększenie realizacji świadczeń związanych z realizacją zapotrzebowania cywilizacyjnego	Rozszerzenie świadczeń z zakresu opieki paliatywnej, zakładu opiekuńczo - leczniczego	Niedobory kadrowe, przystosowanie niezagospodarowanych pomieszczeń, popyt na świadczenia komercyjne

Tabela 17

Zbiorcze zestawienie rachunku zysków i strat w roku 2021 oraz projekcja na lata 2022-2024.

	RZIS 2021	2022 projekcja	2023 projekcja	2024 projekcja
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	69 076 157,54	69 690 000,00	72 690 000,00	76 190 000,00
Koszty działalności operacyjnej	85 496 010,89	85 810 000,00	89 126 400,00	92 575 456,00
Amortyzacja	2 767 948,52	2 900 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00
Zużycie materiałów i energii	14 882 563,61	15 500 000,00	16 120 000,00	16 764 800,00
Usługi obce	20 172 911,57	20 000 000,00	20 800 000,00	21 632 000,00
Podatki i opłaty	3 731 708,60	3 500 000,00	3 640 000,00	3 785 600,00
Wynagrodzenia	36 429 741,36	36 000 000,00	37 440 000,00	38 937 600,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 253 646,79	7 560 000,00	7 862 400,00	8 176 896,00
Pozostałe koszty rodzajowe	257 490,44	350 000,00	364 000,00	378 560,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
Zysk/strata ze sprzedaży	-16 419 853,35	-16 120 000,00	-16 436 400,00	-16 385 456,00
Pozostałe przychody operacyjne	5 108 355,54	4 200 000,00	4 368 000,00	4 542 720,00
Pozostałe koszty operacyjne	1 444 478,48	250 000,00	260 000,00	270 400,00
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-12 755 976,29	-12 170 000,00	-12 328 400,00	-12 113 136,00
Przychody finansowe	2 764,82	50 000,00	20 000,00	20 000,00
Koszty finansowe	1 458 067,25	1 500 000,00	1 000 000,00	800 000,00
Podatek dochodowy				
Zysk/starta netto	-14 211 278,72	-13 620 000,00	-13 308 400,00	-12 893 136,00

Realizacja założeń zawartych w prognozie jest obarczona szeregiem zagrożeń, zwłaszcza od otoczenia zewnętrznego, których nie można przewidzieć w tym:

- zmiany sposobu finansowania świadczeń medycznych,

- regulacji płacowych związanych z płacą minimalną w gospodarce oraz w szczegółowych regulacjach dotyczących sektora ochrony zdrowia,

Podmioty lecznicze, w których 95 % finansowania usług medycznych to umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia są zależne od polityki finansowej prowadzonej przez NFZ. Oprócz tego również od kilku już lat prowadzona jest nakazowa polityka płacowa dla pracowników podmiotów leczniczych wynikająca z kilku aktów prawnych – ustaw i rozporządzeń, zważywszy na braki kadrowe na rynku medycznym oczekiwania płacowe pracowników medycznych będą rosły. Nie bez wpływu pozostaje również obecna sytuacja epidemiologiczna, która z pewnością przekładać się będzie na wzrost kosztów zarówno w zakresie dostaw towarów i usług, jak i żądań płacowych.

Wszystkie te czynniki z pewnością wpłyną na sytuację finansową podmiotów leczniczych, w szczególności miejskich i powiatowych.

Jednocześnie należy wskazać, że bez względu na charakter wprowadzonych działań naprawczych znaczna część czynników wpływających na aktualną sytuację Szpitala leży po stronie makrootoczenia, na które Jednostka nie ma realnego wpływu.

Ostatnie lata pokazały jak silny wpływ na kondycję szpitali mają zasady finansowania przez NFZ świadczeń opieki zdrowotnej. Istotą nowego rozwiązania, było wprowadzenie systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (PSZ) tzw. "sieci szpitali" oraz ryczałtowego wynagradzania świadczeniodawców, jednak zmiana systemu nie przyniosła zakładanej poprawy.

W tym miejscu trzeba również wskazać, że wśród aktów normatywnych, które ostatnio niewątpliwie wpłynęły na zwiększenie kosztu udzielania świadczeń medycznych należy przede wszystkim wymienić te, które odnoszą się do płac personelu medycznego, tj. m.in. ustawy:

- 1) z dnia 10 października 2002 roku o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz. U. z 2018 roku, poz. 2177, ze zm.);
- 2) z dnia 16 listopada 2016 roku o zmianie ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2017 roku, poz. 38, ze zm.), która obniżyła wiek emerytalny i w związku z tym wygenerowała m.in. koszty wypłaty odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych;

3) z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2019 roku, poz. 1471, ze zm.), która generuje koszty ponoszone na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń;

4) z dnia 4 października 2018 roku o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. poz. 2215, ze zm.), która również generuje koszty pracownicze.

Kolejne akty prawne z tej samej grupy służyły realizacji porozumienia Ministra Zdrowia z konkretnymi grupami pracowników zawodów medycznych. Chodzi tutaj zwłaszcza o:

1) ustawę z dnia 5 lipca 2018 roku o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1532);

2) zarządzenie nr 99/2018/DSOZ Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 25 września 2018 roku zmieniające zarządzenie w sprawie szczegółowych warunków wypłaty należności i rozliczania kwoty zobowiązania wynikających z realizacji postanowień rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów wprowadzające podwyżki dla pielęgniarek;

3) rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 4 stycznia 2019 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2019 roku poz. 34) wprowadzające podwyżki dla ratowników medycznych;

4) rozporządzenie z dnia 10 października 2002 roku o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz. U. z 2018 roku, poz. 2177, ze zm.).

Przeprowadzona analiza ekonomiczna wykazała, że pogorszenie sytuacji finansowej SPZOZ Szpitala związane jest z pogorszeniem warunków makroekonomicznych w działalności systemu ochrony zdrowia w Polsce. Jak w wielu innych podmiotach leczniczych, również w Szpitalu Specjalistycznym nr 1 w Bytomiu, doszło do zachwiania równowagi pomiędzy przychodami a kosztami udzielania świadczeń. Poprawy sytuacji finansowej należy oczekiwać przede wszystkim w poprawie warunków finansowania świadczeń zdrowotnych przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Głównym powodem aktualnej sytuacji finansowej analizowanej Jednostki są bowiem działania wymuszane przez nowe przepisy powszechne, które powinny znaleźć źródło finansowania ze środków publicznych.

Ministerstwo Zdrowia przedstawiło raport pn. „Założenia reformy podmiotów leczniczych wykonujących działalność leczniczą w rodzaju świadczenia szpitalne”. Dokument jest efektem prac zespołu powołanego przez Ministra. Założenia zawarte w tym dokumencie stanowić będą podstawę przygotowania projektu ustawy reformującej sektor szpitalnictwa w Polsce.

Zaprojektowane przez Zespół rozwiązania mają na celu osiągnięcie następujących efektów:

- optymalizacja jakości leczenia i poziomu bezpieczeństwa pacjenta;
- wdrożenie systemowych rozwiązań dotyczących jakości i efektów leczenia (koncentracja leczenia specjalistycznego) oraz zwiększenie dostępności udzielanych świadczeń;
- prowadzenie spójnej polityki w zakresie zabezpieczenia świadczeń medycznych – optymalnego zabezpieczenia potrzeb zdrowotnych obywateli, zgodnego z Mapami Potrzeb Zdrowotnych i Planami Transformacji;
- utworzenie profesjonalnego, scentralizowanego systemu nadzoru poprzez powołanie Agencji Rozwoju Szpitali, której zasadniczym celem będzie zapewnienie rozwoju sektora szpitalnictwa oraz wspieranie procesów restrukturyzacji szpitali;
- wsparcie inwestycji - skoordynowanie działań na rzecz rozwoju szpitalnictwa, skierowanie dodatkowych środków z różnych źródeł: budżetu państwa, funduszy unijnych, funduszy celowych zarządzanych przez Ministra Zdrowia;
- wdrożenie skutecznych mechanizmów restrukturyzacyjnych poprawiających rentowność szpitali i ich stabilność finansową;
- restrukturyzacja zobowiązań szpitali;
- koordynacja i optymalizacja wykorzystania bazy materialnej systemu, uporządkowanie struktury świadczeniodawców oraz wprowadzenie mechanizmów stymulujących integrację i koordynację świadczeń szpitalnych, a co za tym idzie brak dublowania oferowanych świadczeń i eliminacja konieczności utrzymywania w części szpitali wykwalifikowanego personelu medycznego;
- uniknięcie konkurencji pomiędzy szpitalami o tych samych pacjentów i kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia;

- wykorzystanie efektu skali - interwencje obejmujące wszystkie podmioty np. wymiana sprzętu, zakupy wspólne;
- stworzenie Centrum Usług dla szpitali.

SPIS TABEL

Tabela 1 Struktura aktywów	7
Tabela 2 Wskaźniki obrotowości należności i zapasów	8
Tabela 3 Struktura pasywów	10
Tabela 4 Struktura kosztów ogółem [zł, %]	11
Tabela 5 Przychody ogółem [zł]	11
Tabela 6 Wskaźniki płynności	13
Tabela 7 Wyniki finansowe [zł]	14
Tabela 8 Rentowność majątku i kapitałów własnych [%]	15
Tabela 9 Wykonana wartość kontraktu z NFZ w roku 2020	17
Tabela 10 Wykonana wartość kontraktu z NFZ w roku 2021	21
Tabela 11 Wykonana wartość kontraktu z NFZ w roku I-VI 2022	25
Tabela 12 Wskaźniki medyczne – oddziały szpitalne	29
Tabela 13 Wykonywane procedury w ramach pracowni diagnostycznych i zabiegowych - ogółem	34
Tabela 14 Wyniki finansowe poszczególnych komórek organizacyjnych	37
Tabela 15 Analiza SWOT	47
Tabela 16 Proponowane działania naprawcze	48
Tabela 17 Zbiorcze zestawienie rachunku zysków i strat w roku 2021 oraz projekcja na lata 2022-2024	50

SPIS RYSUNKÓW

Rysunek 1 Struktura aktywów trwałych i obrotowych	6
Rysunek 2 Wskaźniki obrotowości należności w dniach	8
Rysunek 3 Wskaźniki obrotowości zapasów w dniach	9
Rysunek 4 Przychody i koszty na działalności operacyjnej	11
Rysunek 5 Pozostałe przychody i pozostałe koszty operacyjne	12
Rysunek 6 Przychody i koszty finansowe	12
Rysunek 7 Wynik finansowy netto w analizowanym okresie	14
Rysunek 8 Rentowność aktywów (ROA)	15
Rysunek 9 Rentowność kapitału podstawowego	15