

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI  
WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA REHABILITACYJNEGO DLA DZIECI  
W JASTRZĘBIU ZDROJU  
za rok 2021**

**I. INFORMACJE O JEDNOSTCE**

**Nazwa i siedziba szpitala**                      **Wojewódzki Szpital Rehabilitacyjny dla Dzieci w Jastrzębiu-Zdroju**  
44-330 Jastrzębie-Zdrój, ul. Kościuszki 14  
**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**  
**NIP: 633-20-02-096**  
**REGON: 000297767**

1. Podstawowym celem Wojewódzkiego Szpitala Rehabilitacyjnego dla Dzieci w Jastrzębiu Zdroju, zwanego dalej „Szpitalem”, jest udzielanie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia.

2. Do zadań Szpitala należy udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- 1) rozpoznawanie i kompleksowe leczenie rehabilitacyjne dysfunkcji narządu ruchu pacjentów w wieku od 0 do 18-go roku życia.
- 2) opieki stacjonarnej obejmującej rehabilitację medyczną.
- 3) ambulatoryjnej specjalistycznej opieki zdrowotnej.
- 4) udzielanie choremu i jego rodzinie (opiekunom) wskazówek co do postępowania po wypisaniu z tutejszego szpitala.
- 5) zapewnienie dzieciom w wieku szkolnym opieki pedagogicznej i nauki z zakresu szkoły podstawowej o profilu normalnym, specjalnym i szkoły życia w klasach I - VI oraz gimnazjum i liceum.
- 6) prowadzenie szczegółowej dokumentacji lekarskiej za cały czas pobytu dziecka pod opieką szpitala.
- 7) organizowanie i prowadzenie szkolenia i doksztalcania pracowników.

Szpital udziela świadczeń medycznych z wykorzystaniem następujących metod i technik:

- a) fizykoterapii,
- b) kinezyterapii,
- c) psychoterapii,
- d) terapii logopedycznej,
- e) terapii zajęciowej,
- f) innych metod i technik zgodnych obowiązującymi standardami w zakresie rehabilitacji.

Szpital prowadzi działalność inną, niż działalność lecznicza, polegającą na: działalności usługowej związanej z prowadzoną działalnością leczniczą, którą kieruje dyrektor, a która obejmuje w szczególności: świadczenie usług zakwaterowania i wyżywienia dla opiekunów przebywających w

dziećmi-pacjentami w szpitalu, udostępnianie kser i wyciągów z dokumentacji medycznej na życzenie uprawnionych osób i instytucji, wynajmowanie mienia szpitala w zakresie, w jakim pozwalają na to obowiązujące przepisy prawne.

1. Strukturę organizacyjną Szpitala tworzą zakłady lecznicze, w których jest wykonywana działalność lecznicza:
  - 1) Zakład leczniczy- **Szpital Rehabilitacyjny dla Dzieci**, w skład którego wchodzi następujące jednostki organizacyjne:
    - a) Oddział rehabilitacyjny dla dzieci - 55 łóżek,
    - b) Oddział rehabilitacji neurologicznej - 15 łóżek;
    - c) Dział farmacji szpitalnej
  - 2) Zakład leczniczy - **Ambulatoryjna opieka zdrowotna**, w skład którego wchodzi następujące jednostki organizacyjne:
    - a) Ośrodek rehabilitacji dziennej dla dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego,
    - b) Poradnia rehabilitacyjna dla dzieci- udzielająca świadczeń odpłatnie, bez umowy z NFZ,
    - c) Poradnia logopedyczna dla dzieci- udzielająca świadczeń odpłatnie, bez umowy z NFZ,
    - d) Poradnia psychologiczna dla dzieci- udzielająca świadczeń odpłatnie, bez umowy z NFZ,
    - e) Dział fizjoterapii – wykonujący procedury medyczne dla komórek organizacyjnych

W Szpitalu funkcjonują także komórki organizacyjne działalności niemedycznej i pomocniczej, oraz osoby zatrudnione na podstawie umów cywilnoprawnych wymagane przepisami prawa.

2. Schemat organizacyjny Szpitala stanowi Załącznik nr 1.
3. Zakresy czynności na w/w stanowiskach określone są zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi w aktach osobowych pracowników.

Szpital nie stosuje ładu korporacyjnego.

## **II. OPIS ZMIAN, KTÓRE NASTAPIŁY W ROKU SPRAWOZDAWCZYM**

W 2021 roku nie nastąpiły w Szpitalu zmiany formy prawnej ani zakresu działalności.

Od dnia 1 grudnia 2020 roku pełniącym obowiązki dyrektora jest Jerzy Piotrowski – dotychczasowy Zastępca ds. lecznictwa. Na dzień sporządzenia sprawozdania z działalności konkurs na stanowisko dyrektora nie został jeszcze ogłoszony.

Skład Rady Społecznej od dnia 5 lutego 2020 roku nie uległ zmianie. Zgodnie z uchwałą nr 304/101/VI/2020 Zarządu Województwa Śląskiego w skład rady społecznej wchodzi:

- Przewodnicząca: Paulina Górkiewicz
- Zastępca Przewodniczącej: Alina Chojecka,
- Bernadeta Magiera,
- Helena Nieradzik
- Jacek Świerkocki,
- Jacek Miketa
- Łukasz Dwornik

### **III. SYTUACJA JEDNOSTKI NA TLE BRANŻY I CAŁEJ GOSPODARKI**

Otoczenie, w którym funkcjonuje Wojewódzki Szpital Rehabilitacyjny dla Dzieci w Jastrzębiu Zdroju stwarza dla jego działalności i egzystencji określone możliwości i zagrożenia. Szanse i zagrożenia stanowiące przedmiot analizy zewnętrznej Szpitala wraz z wewnętrznymi czynnikami określają jego potencjał rozwojowy.

Słabe i mocne strony oraz szanse i zagrożenia można ująć następująco:

#### Mocne strony – atuty:

- ugruntowana pozycja na rynku usług medycznych,
- wysoka jakość świadczeń z zakresu rehabilitacji dzieci,
- dobra opinia wśród pacjentów i ich rodziców (dzieci przyjeżdżają wielokrotnie na leczenie),
- dobra opinia u płatnika-NFZ,
- dobra opinia wśród innych placówek medycznych kierujących pacjentów
- wysokokwalifikowany personel, stale podnoszący zawodowe kwalifikacje,
- silnie zaangażowany personel (mała fluktuacja kadr, co powoduje utożsamianie się personelu z zakładem) indywidualnie podchodzący do pacjentów –dzieci,
- zapewnienie różnych form rehabilitacji (stacjonarna, ambulatoryjna, ośrodek rehabilitacji dziennej),
- użycie nowoczesnego specjalistycznego sprzętu- FED,
- leczenie małych dzieci oraz dzieci z opiekunem, co ogranicza konkurencję na rynku,
- leczenie dzieci ze schorzeniami narządu ruchu, u których występują choroby współistniejące (padaczka, upośledzenie umysłowe, choroby wrodzone, zaburzenia narządów zmysłu i inne),
- lokalizacja Szpitala w uzdrowiskowej dzielnicy miasta Jastrzębie Zdrój

#### Słabe strony:

- trudności z płynnością finansową jednostki,
- nie w pełni zmodernizowana infrastruktura techniczna,
- tylko częściowo zniesione bariery dla osób niepełnosprawnych,
- niefunkcjonalny rozkład budynku głównego utrudniający właściwe zagospodarowanie powierzchni,

- brak możliwości wydzielenia nowych pomieszczeń na usługi hotelowe dla opiekunów przebywających z dziećmi w szpitalu,
- brak możliwości wydzielenia osobnych pomieszczeń czy budynku dla działalności pedagogicznej,
- brak standardów postępowania w rehabilitacji medycznej.

#### Możliwości – szanse:

- wypracowany pozytywny wizerunek Szpitala,
- tendencja wzrostowa popytu na usługi z zakresu rehabilitacji, szczególnie w zakresie rehabilitacji pocovidowej,
- prace legislacyjne w NFZ dotyczące wyodrębnienia świadczeń rehabilitacyjnych dedykowanych dzieciom,
- wzrost popytu na świadczenia oraz potencjał kadrowy sprzyjają rozwojowi działalności o utworzoną poradnię rehabilitacyjną, poradnię logopedyczną, poradnię psychologiczną,
- możliwość pozyskiwania środków z Unii Europejskiej (programy operacyjne, RPOWSL, programy zdrowotne)
- możliwość dostosowania osobnego budynku gospodarczego na działalność medyczną przy udziale funduszy unijnych,
- możliwość współpracy z fundacjami i innymi partnerami w celu pozyskiwania sprzętu rehabilitacyjnego oraz prac inwestycyjnych.

#### Zagrożenia:

- malejąca liczba pacjentów z uwagi na obostrzenia oraz zagrożenie sytuacją epidemiologiczną w kraju,
- brak gwarancji na działalność długofalową,
- niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych w ochronie zdrowia, usytuowanie naszej jednostki poza siecią Szpitali, które ogranicza nam dostęp do wielu form dofinansowania,
- napięcia na tle płacowym związane ze zmieniającymi się uregulowaniami prawnymi w zakresie wynagrodzeń pracowników medycznych,
- niedobory kadrowe – trudność w pozyskaniu specjalistów w działalności podstawowej (lekarze, pielęgniarki),
- limitowanie świadczeń medycznych przez płatnika, niepewność co do uzyskania zapłaty za nadwykonane świadczenia,
- brak wpływu na wysokość otrzymanego kontraktu w latach następnych,
- konieczność zwrotu środków otrzymanych w latach 2020 oraz 2021 jako 1/12 kontraktu z NFZ za niewykonane świadczenia. Kwota spłacona w 2021 roku wynosi 607.866,10 zł, natomiast umorzone zostało 390.129 zł długu wobec NFZ.
- zmieniające się wymagania dotyczące potencjału w NFZ co utrudnia przygotowywanie ofert do konkursów,
- niekorzystne zmiany demograficzne.

Zaplanowaliśmy i zrealizowaliśmy w poprzednich latach utworzenie nowych poradni dla których zamierzamy starać się o kontrakt z NFZ. Nowe poradnie oraz ośrodek dzienny są komplementarne z dotychczasową działalnością Szpitala i umożliwią bardziej kompleksowe leczenie i rehabilitację dzieci. Oczekujemy na ogłoszenie konkursu w zakresie poradni rehabilitacyjnej, która jest ściśle związana z działalnością Szpitala i umożliwia komplementarność świadczeń.

#### IV. SPRZEDAŻ ŚWIADCZEŃ MEDYCZNYCH

Świadczenia medyczne były udzielane w 2021 roku w siedzibie Szpitala w Jastrzębiu Zdroju, ul. Kościuszki 14, w następujących komórkach organizacyjnych:

1. Oddział rehabilitacyjny dla dzieci,
2. Pododdział rehabilitacji neurologicznej dla dzieci,
3. Ośrodek rehabilitacji dziennej.

**W bieżącym oraz poprzednich latach obrotowych przychody ze sprzedaży usług przedstawiały się następująco:**

Usługi	Oddział stacjonarny ogólnoustrojowy wraz z pododdziałem neurologicznym	Poradnia z fizjoterapią ambulatoryjną	Ośrodek Rehabilitacji Diennej	Programy zdrowotne i świadczenia odpłatne	Środki na podwyżki wynagrodzeń pielęgniarek i lekarzy z NFZ	Pozostałe usługi ( od 2020 roku 3% z powodu COVID, kopie dok. med., wynajem powierzchni)	Ogółem
2013 r.	2 736 228,00	281 651,92	808 837,50	2 837,00	0,00	110 957,44	<b>3 940 511,86</b>
2014 r.	2 753 950,18	140 892,08	864 960,00	27 305,85	0,00	116 531,43	<b>3 903 639,54</b>
2015 r.	2 866 458,00	0,00	1 024 150,00	14 447,00	22 480,00	152 565,34	<b>4 080 100,34</b>
2016 r.	2 927 668,00	0,00	1 007 340,00	23 309,50	83 520,00	181 090,61	<b>4 222 928,11</b>
2017 r.	3 143 668,00	0,00	1 069 360,00	37 511,50	145 960,00	128 236,68	<b>4 524 736,18</b>
2018 r.	3 437 248,50	0,00	1 004 440,00	136 207,32	263 881,08	140 394,45	<b>4 982 171,35</b>
2019 r.	3 542 102,10	0,00	939 080,00	140 315,09	390 615,59	119 822,48	<b>5 131 935,26</b>
2020 r.	2 407 529,04	0,00	847 453,39	36 991,35	378 666,13	108 979,30	<b>3 779 619,21</b>
<b>2021 r.</b>	<b>3 091 608,61</b>	<b>0,00</b>	<b>1 147 705,71</b>	<b>33 482,18</b>	<b>585 216,91</b>	<b>202 078,69</b>	<b>5 060 092,10</b>

Przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych w grudniu 2021 roku kształtują się zgodnie z nowym kontraktem z NFZ na 2021 rok i wynikają z działania w warunkach zagrożenia epidemiologicznego. Są wyższe o 1174 tys. zł niż w analogicznym okresie 2020 roku, kiedy już występowała pandemia.

Zwiększone przychody wynikają z zaksięgowania potrąceń dokonywanych przez NFZ na poczet „planu spłaty”- czyli długu, który powstał za 2020 rok w związku z wypłacaniem 1/12 kontraktu za miesiące przestoju w działalności, spowodowane zagrożeniem epidemiologicznym. Transze wypłacone w formie 1/12 księgowane były na rozliczenia międzyokresowe przychodów, ponieważ nie zostały faktycznie wykonane. W 2021 roku wykonywane były świadczenia ponad limit, szczególnie dla dzieci ze znacznym stopniem niepełnosprawności. NFZ nie wypłacał tych świadczeń, tylko przeksięgowywał je na „plan spłaty”. Dopiero wtedy mogliśmy zaksięgować te świadczenia do przychodów ze sprzedaży. Jednak nie wiązało się to z wpływami na rachunek bankowy, co przyczyniło się niestety do zagrożenia utratą płynności finansowej placówki. W styczniu 2022 roku złożyliśmy wniosek do NFZ o rozłożenie na raty „planu spłaty” i cofnięcie potrącenia ostatnich 171 tys. zł. Ponadto w celu ratowania płynności finansowej placówki złożyliśmy wniosek o pożyczkę do organu założycielskiego. Wnioski te zostały niestety odrzucone.

Szpital w dalszym ciągu funkcjonuje w zwiększonym reżimie sanitarnym zgodnie z obowiązującymi przepisami i obostrzeniami w kraju dotyczącymi szczególnych rozwiązań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, co wpływa na zmniejszone udzielanie świadczeń.

#### Nadwykonanie i niedowykonanie kontraktu NFZ (stan na marzec 2022 r.)

1.12.2021

<b>Nazwa Zakładu: Wojewódzki Szpital Rehabilitacyjny dla Dzieci w Jastrzębiu Zdroju</b>						
Kod resortowy	Nazwa Oddziału	Limit na za okres od 01.01.2021r. Do 31.12.2021r.	Wykonanie kontraktu na za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r	Wykonanie kontraktu (w %)	Niewykonanie (w zł)	Nadwykonanie (w zł)
05.4300.300.02	rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych	2 160 280,50	2 325 352,05	108%		165 071,55
05.4300.500.02	rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych w znacznym stopniu niepełnosp.	119 110,95	107 302,65	90%	11 808,30	
05.4300.200.02	rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych po leczeniu operacyjnym	47 628,00	0,00		47 628,00	
05.4306.300.02	rehabilitacja neurologiczna	880 428,00	251 285,00	29%	629 143,00	
05.4306.500.02	rehabilitacja neurologiczna w znacznym stopniu niepełnosp.	305 209,00	394 563,00	129%		89 354,00 zł
<b>Razem Oddziały</b>		<b>3 512 656,45</b>	<b>3 078 502,70</b>		<b>688 579,30</b>	<b>254 425,55</b>

Kod resortowy	Nazwa Poradni	Limit na za okres od 01.01.2021r. Do 31.12.2021 r.	Wykonanie kontraktu na za okres od 01.01.2021r. Do 31.12.2021r	Wykonanie kontraktu (w %)	Niewykonanie (w zł)	Nadwykonanie (w zł)
05.2300.021.02	rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku dziennym	884 354,90	828 898,40	94%	55 456,50	
05.2300.521.02	rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku dziennym w znacznym stopniu niepełnos.	165 974,60	319 832,70	193%		153 858,10 zł
<b>Razem Poradnie</b>		<b>1 050 329,50 zł</b>	<b>1 148 731,10 zł</b>		<b>55 456,50 zł</b>	<b>153 858,10 zł</b>
<b>Łącznie (Oddziały i Poradnie)</b>		<b>4 562 985,95 zł</b>	<b>4 227 233,80 zł</b>		<b>744 035,80 zł</b>	<b>408 283,65 zł</b>
Koszty świadczeń wynikające z Rozporządzenia zmieniającego OWU Rehabilitacja lecznicza		107 006,88	107 006,88	100%		
Koszty świadczeń wynikające z przepisów art. 4 ustawy z dnia 5 lipca 2018 r. Rehabilitacja lecznicza		23 965,00	23 965,00	100%		
Koszty świadczeń wynikające z Rozporządzenia zmieniającego Rozporządzenie zmieniające OWU Rehabilitacja lecznicza		39 896,37	39 896,37	100%		
ŚWIADCZENIA OPIEKI ZDROWOTNEJ UDZIELANE PRZEZ LEKARZY, W ZAKRESIE KOSZTÓW PODWYŻSZENIA WYNAGRODZEŃ TYCH LEKARZY- REHABILITACJA LECZNICZA		19 172,00	19 172,00	100%		
WSPÓŁCZYNNIK KORYGUJĄCY KOSZTY ŚWIADCZEŃ PIELĘGNIAREK I POŁOŻNYCH – 05/1		157 837,84	157 837,84	100%		
WSPÓŁCZYNNIK KORYGUJĄCY KOSZTY ŚWIADCZEŃ LEKARZY SPECJALISTÓW – 05/1		43 137,00	43 137,00	100%		
WSPÓŁCZYNNIK KORYGUJĄCY KOSZTY ŚWIADCZEŃ – WYNAGRODZENIA ZASADNICZE – 05/1		181 844,76	181 844,76	100%		
					<b>-335 752,15</b>	

Wojewódzki Szpital Rehabilitacyjny dla Dzieci w Jastrzębiu-Zdroju wdrożył wszelkie wymagane procedury dotyczące zapobiegania zagrożeniu koronawirusem.

W związku z pojawieniem się Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 9 lutego 2021 r. w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej wnioskowaliśmy do NFZ o wypłatę do 70 % limitu w niewykonanych produktach.

W okresie od lutego do grudnia wykonanie stopniowo się poprawiało, pracowaliśmy nad zwiększeniem obłożenia oddziałów. Procentowe wykonanie umowy na koniec grudnia 2021 r. przedstawia tabela powyżej. Największe niewykonanie jest na oddziale rehabilitacji neurologicznej. Źródłem dodatkowych przychodów

mogłyby być świadczenia dla pacjentów ze znacznym stopniem niepełnosprawności, które są nielimitowane i wykonujemy je ponad wartość umowy. Jednak są one potrącane przez NFZ na poczet „planu spłaty” za 2020 rok. Łącznie w 2021 roku potrącono Szpitalowi kwotę 607.866,10 zł. Dla porównania nasza transza miesięczna z NFZ w 2021 roku wynosiła łącznie 440 tys. zł.

Zgodnie z ustawą z dnia 17 listopada 2021 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw, która umożliwiła sfinansowanie z budżetu państwa zobowiązań podmiotów leczniczych wynikających z kwot wypłaconych zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 137 ust 2 ustawy o świadczeniach zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych.- czyli świadczeń zawartych w planie spłaty- umorzono nam w dniu 21.12.2021 r. kwotę 390.129 zł. Kwota jest wykazana w pozostałych przychodach operacyjnych i znacznie wpłynęła na poprawę wyniku finansowego.

Przeanalizowaliśmy możliwości wsparcia w ramach tzw. "tarczy antykryzysowej", ale niestety nie kwalifikujemy się do objęcia pomocą z uwagi na fakt, że nie jesteśmy przedsiębiorcą.

W związku z pogorszeniem płynności Szpitala wystąpiliśmy do ZUS z wnioskiem o prolongatę składek za luty oraz za październik 2021 roku. Świadczenia zostały rozłożone na raty, przy czym część z nich przypadających do zapłaty później niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, jest w pasywach bilansu wykazana jako Zobowiązania długoterminowe od pozostałych jednostek, inne.

Analogicznie złożyliśmy również wnioski do Urzędu Miasta o odroczenie, a następnie o umorzenie rat podatku od nieruchomości za okres od marca do listopada 2021 r. Uzyskaliśmy decyzję pozytywną. Kwota umorzenia wyniosła 21.977,60 zł.

Podpisaliśmy również porozumienie ze związkami zawodowymi dotyczące zawieszenia obowiązku przekazania pozostałej części odpisu ŻFŚS na rachunek bankowy w wysokości 17.440,42 zł.

Przychody finansowe dotyczą odsetek od środków finansowych. Obserwujemy znaczne obniżenie wysokości oprocentowania lokat w stosunku do lat ubiegłych, co sprawia że lokowanie środków staje się nieopłacalne, a przychody z tego tytułu będą bardzo ograniczone.

## V. STRUKTURA LECZONYCH, LICZBA OSOBODNI, PUNKTÓW I WYKORZYSTANIE ŁÓŻEK.

nazwa spzoz	wyszczególnienie	ogółem 4+6+8	pacjenci zamieszkali w mieście/powiecie, na terenie którego znajduje się siedziba spzoz	pacjenci zamieszkali w innych powiatach w województwie śląskim	pacjenci spoza województwa śląskiego

			liczba	procent	liczba	procent	liczba	procent
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
	liczba leczonych w lecznictwie zamkniętym	597	74	12,00%	477	80,00%	46	8,00%
	liczba leczonych w lecznictwie otwartym	728	433	60,00%	293	40,00%	2	0,00%

## Zestawienie świadczeń medycznych wykonanych za rok 2021

Komórka

organizacyjna/zakontraktowany produkt  
NFZ

Rodzaj świadczenia medycznego

	leczony	hospitalizowany/wypisany	liczba osobodni	liczba łóżek (zgodnie ze statutem)	liczba punktów	kwota zł
<b>4301 Oddział rehabilitacyjny dla dzieci</b> <i>REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH</i>	514	494	14 715	55	2 316 814	2 432 654,70
liczba dni hosp.	366					
średni czas pobytu	30					
średnie wykorzystanie łóżek (w dniach)	268	73%				
liczba lecz./łóżko	9					
<b>4307 Oddział Rehabilitacji Neurologicznej dla Dzieci</b> <i>REHABILITACJA NEUROLOGICZNA</i>	83	81	2 563	15	645 848	645 848,00
liczba dni hosp.	366					
średni czas pobytu	32					
średnie wykorzystanie łóżek (w dniach)	171	47%				
liczba lecz./łóżko	5,40					
<b>2301 Ośrodek Rehabilitacji Diennej dla Dzieci</b> <i>REHABILITACJA DZIECI Z ZABURZENIAMI WIEKU ROZWOJOWEGO W OŚRODKU/ODDZIALE DZIENNYM</i> (od 01.01.2011 lecznictwo ambulatoryjne)	ilość wizyt/osobodni	liczba punktów	Liczba pacjentów (niepowtarzalnych)	kwota zł		
rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego 0-7 lat	8598	663129	728	729441.90		
rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego 8-18 lat	3851	381249		419373.90		
<b>Razem:</b>	12449	1044378		1148815.80		

## VI. PLANOWANE I WYKONANE INWESTYCJE ORAZ ROZWÓJ JEDNOSTKI.

Zakładane w planie inwestycyjnym na 2021 rok były cztery duże inwestycje:

1) **Projekt Termomodernizacja budynku Szpitala** został złożony w 2018 roku i przeszedł pozytywnie ocenę formalną. W 2019 roku przeszedł również pozytywnie ocenę merytoryczną, ale z uwagi na brak środków został zakwalifikowany na liście rezerwowej. W lutym 2020 został zakwalifikowany do realizacji, złożyliśmy wymagane dokumenty i w sierpniu podpisaliśmy umowę o dofinansowanie, a w kwietniu 2021 umowę z wykonawcą. Inwestycja była realizowana z dużym opóźnieniem w związku z pandemią oraz brakiem materiałów. Zakończenie robót zostało przesunięte na 30.09.2022 r. Łączna wartość inwestycji to 2.773.913,97 zł. Z tego dofinansowanie z UE 2.212.564,55 zł, dotacja z budżetu Województwa Śląskiego w 2021 roku wyniosła 104.492,82 zł. Obecnie jesteśmy w trakcie starania się o dotację na rok 2022 w wysokości około 418 tys. zł. Czekamy na podpisanie umowy z Zarządem Województwa Śląskiego.

**2) Dostosowanie zakładu do wytycznych Komendanta Państwowej Straży Pożarnej w Jastrzębiu Zdroju oraz Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla Miasta Jastrzębia Zdroju.**

Jeden etap projektu- dostosowanie jednej kondygnacji budynku do wymogów ppoż. zostało zrealizowane w 2015 roku dzięki dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 115 000 zł. Łączna wartość zrealizowanego I etapu wyniosła 145 751,95 zł.

Z uwagi na rozmiary inwestycji realizacja dalszych etapów jest uzależniona od pozyskania dotacji z Urzędu Marszałkowskiego i zostanie przesunięta na lata następne pod warunkiem uzyskania dofinansowania. W 2021 roku podpisaliśmy z Zarządem Województwa Śląskiego umowę na dotację częściową w wysokości 65 tys. zł. Inwestycja miała być realizowana równolegle z Termomodernizacją budynku szpitala. Jednak z powodu opóźnień wykonawcy przedsięwzięcie ppoż. nie zostało zrealizowane w 2021 roku i dotacja nie została wykorzystana. Zarząd Województwa Śląskiego odmówił przeniesienia dotacji na rok 2022 jak również odmówił przyznania nowej dotacji na ten cel. Łączna wartość dostosowania ppoż. budynku to 852.050,82 zł.

**3) Zwiększenie dostępu do cyfrowych usług publicznych z obszaru e-zdrowia w Wojewódzkim Szpitalu Rehabilitacyjny dla Dzieci w Jastrzębiu-Zdroju-** inwestycja obejmująca zakup oprogramowania i sprzętu komputerowego w celu dostosowania do e-usług. Wniosek został sporządzony i złożony, niestety nie został zaklasyfikowany do dofinansowania. Łączny planowany koszt zadania wynosił 2.496.930,97 zł.

**4) Modernizacja nawierzchni sali gimnastycznej-** pozyskano środki w formie darowizny od Jastrzębskiej Spółki Węglowej w wysokości 20 tys. zł.

**5) Modernizacja placu zabaw oraz boiska przy Szpitalu** – podpisano umowę z fundacją Drzewo i Jutro na realizację inwestycji o wartości 605.123,02 zł. Przedsięwzięcie zostanie zakończone i przekazane w darowiźnie dla Szpitala w 2022 roku.

Wykonanie planu inwestycyjnego za 2021 rok stanowi Załącznik nr 2 do Sprawozdania z działalności.

**Zadania spoza planu inwestycyjnego:**

1. Przeprowadzono konieczne remonty konserwacje, które pochłonęły łącznie kwotę środków własnych 32.006,89 zł. Obejmowały między innymi remonty oddziałów rehabilitacyjnych, a także inne niezbędne prace malarskie i konserwacyjne w budynku.

2. W odpowiedzi na złożony wniosek otrzymaliśmy w formie bezpłatnego użyczenia od Fundacji Ochrony Zdrowia i Pomocy Społecznej w Jastrzębiu Zdroju spirometr oraz rotor motomed warte 88.256,14 zł.
3. W 2021 roku w marcu odbył się także kolejny audyt nadzoru w ramach wdrażania systemu zarządzania jakością ISO 9001:2015. Nasza placówka została oceniona pozytywnie i rekomendowana do utrzymania certyfikatu.
4. W 2021 roku realizowaliśmy dwie umowy o dofinansowanie programów zdrowotnych „Zdrowy Przedszkolak” realizowanych z EFS w ramach RPOWSL. Otrzymaliśmy zaliczki na realizację programów zdrowotnych na łączną kwotę 584 565,08 zł, jednak w warunkach pandemii okazało się, że liczba uczestników oraz przedszkoli będzie dużo mniejsza od planowanej, przez co wartość programów zmaleje o około 50%. Programy potrwać do czerwca 2022 roku. Programy zdrowotne pozwalają nam na zwiększenie przychodów szpitala i optymalne wykorzystanie potencjału kadrowego.

## VII PERSONEL I ŚWIADCZENIA SOCJALNE

Lp.	Grupa zawodowa	Umowy o pracę		Umowy cywilnoprawne (kontrakty, umowy zlecenia itp.)
		Liczba osób	Liczba etatów	Liczba osób
1	Lekarze	3	1,9	6
2	Lekarze stomatolodzy	0	0	0
3	Farmaceuci	0	0	1
4	Inni z wykształceniem wyższym medycznym	14	13,5	1
5	Pielęgniarki	11,67	10,42	2
6	Położne	0	0	0
7	Technicy medyczni	5	5	0
8	Personel średni medyczny	9	9	0
9	Personel niższym medyczny	4,67	4,67	0
10	Personel administracyjny	8,75	7,49	3
11	Personel gospodarczy i obsługi	5	5	0
	<b>Razem</b>	<b>61,09</b>	<b>56,98</b>	<b>13</b>

W Wojewódzkim Szpitalu Rehabilitacyjnym dla Dzieci w Jastrzębiu-Zdroju tworzymy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Odpis na 2021 rok zgodnie z obowiązującymi przepisami wyniósł 94.565,86 zł i podlegał korekcie zmniejszającej o 6201,04 zł. Z uwagi na zagrożenie utratą płynności finansowej w dniu 18 listopada 2021 roku podpisano porozumienie ze związkami zawodowymi dotyczące zawieszenia obowiązku przekazania pozostałej części odpisu na wyodrębniony rachunek bankowy. Jednocześnie porozumienie ustaliło zawieszenie obowiązku tworzenia i przekazywania odpisu na ZFŚS za rok 2022 r. do czasu obowiązywania pandemii w kraju.

## VIII. ŚRODOWISKO NATURALNE.

Jednostka dopełnia wszystkich obowiązków związanych z raportowaniem w zakresie substancji wprowadzanych do środowiska.

Działalność prowadzona jest zgodnie z przepisami prawnymi dotyczącymi ochrony środowiska.

Szpital w 2020 roku podpisał umowę o dofinansowanie z funduszy unijnych projektu „Termomodernizacja budynku Szpitala”. Realizacja tej inwestycji zmniejszy zużycie energii w bieżącej działalności placówki.

## IX. SYTUACJA FINANSOWA, MAJATKOWA I DOCHODOWA-FINANSOWANIE.

W roku 2021 Szpital odnotował zagrożenie płynności finansowej, wystąpiły przejściowe zobowiązania wymagalne z tytułu składek ZUS, jednak złożono wnioski o prolongatę i zobowiązania wobec ZUS dotyczące dwóch miesięcy zostały rozłożone na raty

**Wykonanie planu finansowego za 2021 rok przedstawia się następująco:**

Wyszczególnienie	rok 2021		
	PLAN po zmianach ( w zł)	WYKONANIE na dzień 31.12.2021 r. (w zł)	%
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>5 120 000,00</b>	<b>5 135 755,21</b>	100,3%
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 120 000,00	5 060 092,10	98,8%
w tym: sprzedanych NFZ	5 000 000,00	4 957 872,07	99,2%
II. Zmiana stanu produktów	0,00	75 663,11	
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
<b>B. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>82 000,00</b>	<b>505 342,34</b>	616,3%
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	45 000,00	48 862,00	108,6%
III. Inne przychody operacyjne	37 000,00	456 480,34	1233,7%
<b>C. Przychody finansowe</b>	<b>2 200,00</b>	<b>2 640,29</b>	120,0%
w tym: odsetki	2 200,00	2 640,29	120,0%
<b>D. Razem przychody</b>	<b>5 204 200,00</b>	<b>5 643 737,84</b>	108,4%
<b>E. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 618 600,00</b>	<b>5 633 834,31</b>	100,3%
I. Amortyzacja	80 000,00	77 295,86	96,6%
II. Zużycie materiałów i energii	287 100,00	289 854,53	101,0%
III. Usługi obce	967 000,00	957 675,63	99,0%
IV. Podatki i opłaty	22 000,00	43 149,03	196,1%
V. Wynagrodzenia	3 500 000,00	3 545 811,47	101,3%

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	733 000,00	690 344,43	94,2%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	29 500,00	29 703,36	100,7%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
<b>F. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>30 000,00</b>	<b>26 534,20</b>	<b>88,4%</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
III. Inne koszty operacyjne	30 000,00	26 534,20	88,4%
<b>G. Koszty finansowe</b>	<b>100,00</b>	<b>1,77</b>	<b>1,8%</b>
w tym: odsetki	0,00	0,00	
<b>H. Razem koszty</b>	<b>5 648 700,00</b>	<b>5 660 370,28</b>	<b>100,2%</b>
<b>I. Wynik finansowy-Zysk/Strata (brutto)</b>	<b>-444 500,00</b>	<b>-16 632,44</b>	<b>3,7%</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>L. Wynik finansowy - Zysk/Strata (netto)</b>	<b>-444 500,00</b>	<b>-16 632,44</b>	<b>3,7%</b>

Pomimo bardzo trudnej sytuacji w 2021 roku oraz zagrożenia spowodowanego sytuacją epidemiologiczną w kraju, udało nam się utrzymać płynność finansową i regulować zobowiązania na bieżąco. Staraliśmy się wdrażać działania mające na celu odroczenie płatności w czasie, zmniejszanie kosztów działalności oraz pozyskiwanie nowych przychodów oraz sprawne zarządzanie i organizację pracy.

Ostatecznie wystąpiła strata dużo mniejsza niż zakładana w planie finansowym -16.632,44 zł. Na poprawę wyniku finansowego miały wpływ:

- umorzenie przez NFZ części planu spłaty za 2020 rok w wysokości 390 129 zł odniesione w pozostałe przychody operacyjne,
- potrącanie przez NFZ świadczeń wykonywanych w 2021 roku ponad limit na poczet planu spłaty za 2020 rok, co księgowane było w przychody ze sprzedaży i jednocześnie na zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych przychodów (kwota łączna spłaconego długu 607 866,10 zł),
- umorzenie podatku od nieruchomości w wysokości 21 977,60 zł zaksięgowane w pozostałe przychody operacyjne,
- otrzymane darowizny pieniężne i rzeczowe o łącznej wartości 29 958,27 zł.

Jednocześnie Szpital poniósł zwiększone wydatki z tytułu zagrożenia epidemiologicznego w kraju, które obrazuje tabela poniżej:

Miesięczne dodatkowe koszty związane z Covid-19 narastająco - stan na dzień 31.12.2021 r. (za okres I'2021 do XII'2021)					
Nazwa Podmiotu	*koszty zatrudnienia (dodatki do pensji, nagodziny, premie, dyżury itp.)	koszty zużycia materiałów, w tym:	koszty poniesione na zakup sprzętu bądź dostosowanie pomieszczeń	Razem (2+4+5)	źródła finansowania

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
Wojewódzki Szpital Rehabilitacyjny dla Dzieci w Jastrzębiu-Zdroju	0,00	leki	0,00	0,00	0,00	środki własne	31 724,66
		sprzęt jednorazowego użytku	1 808,86		1 808,86	dotacje	0,00
		odczynniki materiały diagnostyczne	0,00		0,00	darowizny	0,00
		środki ochrony indywidualnej	24 379,88		24 379,88	inne	0,00
		pozostałe-środki dezynfekcyjne	5 535,92		5 535,92	0	
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>		<b>31 724,66</b>	<b>0,00</b>	<b>31 724,66</b>		<b>31 724,66</b>
<i>*dotyczy tylko dodatków do wynagrodzenia zasadniczego, bez podstawy</i>							
					<b>31 724,66</b>		
<b>Ogółem kwota kosztów narastająco na koniec miesiąca -za okres I' 2021 do XII'2021</b>					<b>31 724,66</b>		

plus stan magazynu środków ochrony indywidualnej i środków dezynfekcyjnych na dzień 31.12.2021 r.	<b>9 608,59</b>
---	-----------------

Szpital stara się podejmować działania w celu zmniejszenia/optimalizacji kosztów (oszczędności oraz redukcja etatów), oraz w celu zwiększania przychodów, które zostały opisane powyżej oraz w programie naprawczym.

### Wskaźniki finansowe za bieżący i poprzednie lata przedstawiają się następująco:

Lp.	Nazwa wskaźnika i jego wzór	miernik	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	Poziom wskaźnika ogólnie uznawany za bezpieczny
			BZ I	RU	RZ	
<b>I. Wstępna analiza bilansu</b>						
1	<b>Złota reguła bilansowania</b> ( <u>kapitał własny + rezerwy dł. + zob.dł. + zob.handlowe &gt;12 m-cy + rozl.międzyokresowe dł.</u> ) x 100 aktywa trwałe	procent	74,77%	97,12%	149,62%	100-150
2	<b>Złota reguła bilansowania II</b> ( <u>rezerwy kr. + zob.kr. - zob.handlowe &gt;12 m-cy + rozl.międzyokresowe kr.</u> ) x 100 aktywa obrotowe	procent	140,00%	104,11%	37,32%	40-80
3	<b>Złota reguła finansowania (Wskaźnik struktury pasywów)</b> <u>kapitał własny x 100</u> kapitał obcy	procent	22,55%	27,32%	114,20%	powyżej 100
4	<b>Wskaźnik struktury aktywów</b>	procent	158,54%	142,33%	126,32%	wskaźnik

	$\frac{\text{aktywa trwałe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$					wzrostowy
5	<b>Wartość bilansowa jednostki</b> aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	tys.zł	921,4	938	2 423,5	wskaźnik wzrostowy
<b>II. Wskaźniki rentowności</b>						
6	<b>Rentowność majątku (ROA)</b> $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	procent	-0,33%	-33,99%	-3,27%	wskaźnik wzrostowy
7	<b>Rentowność sprzedaży netto (ROS)</b> $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	procent	-0,33%	-39,30%	-2,90%	wskaźnik wzrostowy
8	<b>Rentowność kapitału własnego (ROE)</b> $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny}}$	procent	-1,81%	-158,37%	-6,13%	wskaźnik wzrostowy
9	<b>Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b> $\frac{\text{wynik na sprzedaży} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	procent	-9,84%	-41,76%	-4,96%	wskaźnik wzrostowy
<b>III. Wskaźniki płynności finansowej</b>						
10	<b>Wskaźnik płynności finansowej I stopnia</b> $\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	2,5	3,1	3,51	1,2 - 2,0
11	<b>Wskaźnik płynności finansowej II stopnia</b> $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	2,48	3,07	3,47	1
12	<b>Wskaźnik płynności finansowej III stopnia</b> $\frac{\text{inwestycje krótkoterminowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	1,62	2,32	1,77	0,1-0,2
<b>IV. Wskaźniki rotacji (obrotowość)</b>						
13	<b>Szybkość obrotu zapasów (w dniach)</b> $\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	w dniach	1	2	1	wskaźnik stabilny lub malejący
14	<b>Spływ należności (w dniach)</b> $\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	w dniach	38	65	33	wskaźnik stabilny lub malejący
15	<b>Spłata zobowiązań (w dniach)</b> $\frac{\text{średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	w dniach	9	8	3	wskaźnik stabilny

Wskaźniki przedstawiają poprawiającą się sytuację finansową i ekonomiczną jednostki. Płynność jest na razie zachowana, ale przy nadal zmniejszających się środkach finansowych w roku 2022 mogą wystąpić problemy z

regulowaniem zobowiązań na bieżąco. Wskaźniki rentowności za bieżący rok wyraźnie się zwiększyły w porównaniu z rokiem 2020, z uwagi na znaczne zmniejszenie straty finansowej.

Finansowanie świadczeń przez NFZ zostało omówione w Rozdziale IV- Sprzedaż świadczeń medycznych. Pozostałe przychody Szpitala pochodzą głównie z umorzenia zobowiązań opisanego powyżej oraz z darowizn. Ponadto są to przychody z tytułu opłaty za wyżywienie opiekunów pacjentów 12 068 zł oraz z odpłatnego użyczenia i wynajmu powierzchni dla 69.647,88 zł.

Przychody z tytułu pobytu opiekunów pacjentów praktycznie zniknęły od 2020 roku z uwagi na zmienione przepisy w Ustawie z dnia 6 listopada 2008 r. o prawach pacjenta i Rzeczniku Praw Pacjenta, które zwolniły opiekunów z ponoszenia opłat podczas pobytu w szpitalu z dzieckiem. W poprzednim roku przychody z tego tytułu wyniosły 61 tys. zł. Obecnie za każdego opiekuna otrzymujemy z NFZ - 15 zł za osobodzień.

## **X. UDZIAŁY WŁASNE**

Szpital jest Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej, nie posiada udziałów.

## **XI. INSTRUMENTY FINANSOWE**

W 2021 roku Szpital nie korzystał z pożyczek i kredytów. Również nie udzielał pożyczek i kredytów.

## **XII. BADANIA I ROZWÓJ**

W Wojewódzkim Szpitalu Rehabilitacyjnym dla Dzieci w Jastrzębiu-Zdroju nie są prowadzone prace badawczo- rozwojowe.

## **XIII. SZCZEGÓLNE ZDARZENIA**

W 2021 roku nadal obowiązywał w Polsce stan epidemii, który wprowadził szereg ograniczeń zgodnie z ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok, lecz za zdarzenie wymagające dodatkowych wyjaśnień.

Wojewódzki Szpital Rehabilitacyjny dla Dzieci w Jastrzębiu-Zdroju wdrożył wszelkie wymagane procedury dotyczące zapobiegania zagrożeniu koronawirusem.

W związku z obowiązującymi obostrzeniami NFZ dopłacał do 70 % limitu w przypadku niewykonania świadczeń w danych produktach. Zaliczki te wyksięgowano z przychodów na rozliczenia międzyokresowe przychodów. Jednocześnie świadczenia nadwykonane w innych produktach zostały zaliczone przez NFZ na poczet spłaty długu z roku 2020, kiedy wypłacano zaliczki w wysokości 1/12 za niewykonane świadczenia w warunkach ograniczenia działalności. Spłata zadłużenia za 2020 rok została zaliczona w przychody ze

sprzedaży roku 2021, co wpłynęło na znaczną poprawę wyniku finansowego 2021 roku. Uzyskano także umorzenie części zobowiązań wobec NFZ w wysokości 390 129 zł.

Zaplanowanie dalszych działań w zakresie udzielania świadczeń zależeć będzie od komunikatów i przepisów ustanawiających ograniczenia w czasie pandemii oraz od sytuacji, jaka będzie w województwie śląskim. Sytuacja będzie na bieżąco monitorowana.

Ważnym wydarzeniem światowym jest wybuch wojny w Ukrainie w lutym b.r. W zasadzie konflikt ten jak dotąd pozostaje bez bezpośredniego wpływu na sytuację finansową i gospodarczą szpitala. Z uwagi jednak na istotny wzrost cen na rynku polskim zarówno surowców, jak i cen konsumpcyjnych, Dyrekcja szpitala uważa, że sytuacja w przyszłości może ulegać zakłóceniom i stara się na bieżąco monitorować poziom kosztów oraz ich wykonanie w stosunku do założeń przyjętego planu finansowego na rok 2022. Jak dotąd nie odnotowano istotnego wpływu tej sytuacji na wyniki finansowe szpitala. Sądzymy, że w przyszłości podwyżki cen zostaną zrekompensowane przez NFZ.

Powyższe zdarzenia są trudne do przewidzenia w zakresie przyszłych skutków. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, zdaniem Dyrektora szpitala, mając na uwadze wdrażane środki zaradcze, jak i planowane zmiany ustawodawcze, nie stanowią istotnego zagrożenia dla kontynuacji działalności szpitala.

Dyrektor  
Jerzy Piotrowski