

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
WOJEWÓDZKIEGO SZPITALA REHABILITACYJNEGO DLA DZIECI
W JASTRZĘBIU ZDROJU
za rok 2022**

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
KRS 0000045140

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 dokształcania 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 z 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 niemedycejskiej 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 NASTĄPIŁY W ROKU SPRAWOZDAWCZYM

W 2022 roku nie nastąpiły w Szpitalu zmiany formy prawnej ani zakresu działalności.

Od dnia 1 grudnia 2020 roku pełniącym obowiązki dyrektora był Jerzy Piotrowski – dotychczasowy Zastępca ds. leczenia. Uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 1928/370/VI/2022 z dnia 25.10.2022 r. Jerzy Piotrowski został powołany na stanowisko dyrektora od dnia 1 listopada 2022 roku.

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 w 2022 roku wchodził:

- Przewodnicząca: Paulina Górkiewicz

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

Zmiana składu Rady społecznej nastąpiła dopiero w 2023 roku zgodnie z Uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 489/408/VI/2023 z dnia 10.03.2023 roku ze składu rady odwołano:

- Jacek Świerkocki,
- Jacek Miketa
- Łukasz Dwornik

Natomiast powołano dwóch nowych członków:

- Jarosław Potępa,
- Arkadiusz Panfil.

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,
- wykonana w latach 2021- 2022 termomodernizacja budynku szpitala, co wpływa na zmniejszenie zużycia energii cieplnej i elektrycznej,
- 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 w przyszłości osobnego budynku gospodarczego na działalność medyczną przy udziale funduszy unijnych,
- możliwość współpracy z fundacjami i innymi partnerami w celu pozyskiwania sprzętu rehabilitacyjnego oraz środków na modernizację.

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,

- 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 2022 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	3 940 511,86
2014 r.	2 753 950,18	140 892,08	864 960,00	27 305,85	0,00	116 531,43	3 903 639,54
2015 r.	2 866 458,00	0,00	1 024 150,00	14 447,00	22 480,00	152 565,34	4 080 100,34
2016 r.	2 927 668,00	0,00	1 007 340,00	23 309,50	83 520,00	181 090,61	4 222 928,11
2017 r.	3 143 668,00	0,00	1 069 360,00	37 511,50	145 960,00	128 236,68	4 524 736,18
2018 r.	3 437 248,50	0,00	1 004 440,00	136 207,32	263 881,08	140 394,45	4 982 171,35
2019 r.	3 542 102,10	0,00	939 080,00	140 315,09	390 615,59	119 822,48	5 131 935,26
2020 r.	2 407 529,04	0,00	847 453,39	36 991,35	378 666,13	108 979,30	3 779 619,21

2021 r.	3 091 608,61	0,00	1 147 705,71	33 482,18	585 216,91	202 078,69	5 060 092,10
2022 r.	5 410 758,99	0,00	1 779 398,04	245 651,38	65 820,11	120 325,49	7 621 954,01

Przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych w grudniu 2022 roku kształtują się zgodnie z nowym kontraktem z NFZ na 2022 rok i wynikają z działania w warunkach zagrożenia epidemiologicznego. Są wyższe o 2561,9 tys. zł niż w analogicznym okresie 2021 roku, kiedy już występowała pandemia.

Od 2022 roku środki na podwyżki wynagrodzeń dla pielęgniarek i lekarzy z NFZ zostały włączone do ogólnych przychodów ze sprzedaży świadczeń poprzez zwiększenie wyceny punktu rozliczeniowego. Zwiększone przychody wynikają także 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 latach 2021-2022 spłaciliśmy całość zadłużenia wobec NFZ z tytułu „planu spłaty” łącznie na kwotę **1050 tys. zł.** Czyli wykonaliśmy świadczenia ponad limit o te same wartości, które nie zostały zapłacone przez NFZ. To znacznie pogorszyło płynność finansową szpitala i zmusiło nas do zaciągnięcia pożyczki z parabanku. Koszty pożyczki w skali 4 lat wynoszą około 100 tys. zł.

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.

Nadwykonanie i niedowykonanie kontraktu NFZ (stan na 09.02.2023 r.)

Nazwa Zakładu: Wojewódzki Szpital Rehabilitacyjny dla Dzieci w Jastrzębiu Zdroju						
Kod resortowy	Nazwa Oddziału	Limit na za okres od 01.01.2022r. Do 31.12.2022r.	Wykonanie kontraktu na za okres od 01.01.2022 r 31.12.2022 r	Wykonanie kontraktu (w %)	Niewykonanie (w zł)	Nadwykonanie (w zł)
05.4300.300.02	rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych	3 456 142,60	4 113 662,15	119%		657519,55
05.4300.500.02	rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych w znacznym stopniu niepełnosp.	133 210,67	150 617,82	113%		17 407,15

05.4300.200.02	rehabilitacja ogólnoustrojowa w warunkach stacjonarnych po leczeniu operacyjnym	0,00	0,00	0%	0,00	
05.4306.300.02	rehabilitacja neurologiczna	834 133,68	834 133,36	100%	0,32	
05.4306.500.02	rehabilitacja neurologiczna w znacznym stopniu niepełnos.	354 438,80	364 042,74	103%		9 603,94 zł
Razem Oddziały		4 777 925,75	5 462 456,07		0,32	684 530,64
Kod resortowy	Nazwa Poradni	Limit na za okres od 01.01.2022r. Do 31.12.2022 r.	Wykonanie kontraktu na za okres od 01.01.2022r. Do 31.12.2022r.	Wykonanie kontraktu (w %)	Niewykonanie (w zł)	Nadwykonanie (w zł)
05.2300.021.02	rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku dziennym	1 237 917,30	1 384 867,55	112%		146 950,25 zł
05.2300.521.02	rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego w ośrodku dziennym w znacznym stopniu niepełnos.	162 595,10	398 630,41	245%		236 035,31 zł
Razem Poradnie		1 400 512,40 zł	1 783 497,96 zł		0,00 zł	382 985,56 zł
Łącznie (Oddziały i Poradnie)		6 178 438,15 zł	7 245 954,03 zł		0,32 zł	1 067 516,20 zł
WSPÓŁCZYNNIK KORYGUJĄCY KOSZTY ŚWIADCZEŃ PIELĘGNIAREK I POŁOŻNYCH – 05/1		28 564,13	28 564,13	100%		
WSPÓŁCZYNNIK KORYGUJĄCY KOSZTY ŚWIADCZEŃ LEKARZY SPECJALISTÓW – 05/1		7 189,50	7 189,50	100%		
WSPÓŁCZYNNIK KORYGUJĄCY KOSZTY ŚWIADCZEŃ – WYNAGRODZENIA ZASADNICZE – 05/1		32 366,97	32 366,97	100%		
					1 067 515,88	

6 246 558,75	7 314 074,63		1 067 515,88
---------------------	---------------------	--	---------------------

Fundusz Medyczny wypłacony	623 266,11
Zaliczone na spłatę długu	442 234,76
Pozostaje nadwykoniań	2 015,01

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

Do końca listopada złożyliśmy wnioski o wsparcie w ramach tarczy ochronnej dotyczącej ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw oraz ustawy o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku.

Na wysokość przychodów wpływa także realizacja dwóch programów zdrowotnych „Zdrowy Przedszkolak”, dofinansowanych z EFS w ramach RPOWSL. Tempo realizacji świadczeń w tych programach było zmienne na przestrzeni poszczególnych miesięcy. Zaliczki na realizację dwóch programów księgowane były na rozliczenia międzyokresowe przychodów, skąd były przeksięgowywane na przychody ze sprzedaży świadczeń, proporcjonalnie do wykonania zadań. Obecnie realizacja programów została zakończona i projekty zostały rozliczone. Łączna wartość dofinansowania do dwóch programów wyniosła 292.866,53 zł.

Złożyliśmy również wnioski do Urzędu Miasta o odroczenie, a następnie o umorzenie rat podatku od nieruchomości za rok 2022 r. Uzyskaliśmy decyzję pozytywną. Kwota umorzenia wyniosła 27.797 zł.

Podpisaliśmy także porozumienie ze związkami zawodowymi dotyczące niedokonywania odpisu oraz nieprzekazywania odpisu na wyodrębniony rachunek bankowy za 2022 rok.

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 spoz	wyszczególnienie	ogółem 4+6+8	pacjenci zamieszkali w mieście/powiecie, na terenie którego znajduje się siedziba spoz		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	636	103	16,00%	489	77,00%	44	7,00%

liczba leczonych w lecznictwie otwartym	849	521	61,40%	326	38,40%	2	0,20%
---	-----	-----	--------	-----	--------	---	-------

Zestawienie świadczeń medycznych wykonanych za rok 2022

Komórka organizacyjna/zakontraktowany produkt NFZ

Rodzaj świadczenia medycznego

	leczony	hospitalizowany/wypisany	liczba osobodni	liczba łóżek (zgodnie ze statutem)	liczba punktów	kwota zł
4301 Oddział rehabilitacyjny dla dzieci <i>REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH</i>	590	546	16 554	55	2 592 617	4 264 279,97
liczba dni hosp.	365					
średni czas pobytu	30					
średnie wykorzystanie łóżek (w dniach)	301	82%				
liczba lecz./łóżko	10					
4307 Oddział Rehabilitacji Neurologicznej dla Dzieci <i>REHABILITACJA NEUROLOGICZNA</i>	96	91	2 943	15	738 931	1 198 176,10
liczba dni hosp.	365					
średni czas pobytu	32					
średnie wykorzystanie łóżek (w dniach)	196	54%				
liczba lecz./łóżko	6,07					
2301 Ośrodek Rehabilitacji Diennej dla Dzieci <i>REHABILITACJA DZIECI Z ZABURZENIAMI WIEKU ROZWOJOWEGO W OŚRODKU/ODDZIALE DZIENNYM</i> (od 01.01.2011 lecznictwo ambulatoryjne)						
rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego 0-7 lat	9796		756121			1183600.53
rehabilitacja dzieci z zaburzeniami wieku rozwojowego 8-18 lat	3865		382734	849		599897.43
Razem:	13661		1138855			1783497.96

VI. PLANOWANE I WYKONANE INWESTYCJE ORAZ ROZWÓJ JEDNOSTKI.

Zakładane w planie inwestycyjnym na 2022 rok były trzy 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 otrzymaliśmy zgodę na realizację, 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 04.11.2022 r. Łączna wartość inwestycji to 2.815.259,99 zł. Z tego dofinansowanie z UE 2.212.564,55 zł, a dotacja z budżetu Województwa Śląskiego w 2021 roku wyniosła łącznie 522.799,65 zł.

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 grudniu 2022 roku zgodnie z uchwałą Sejmiku uzyskaliśmy przeznaczenie w budżecie Województwa Śląskiego na rok 2023 środków na inwestycję w wysokości 1.240.000 zł. Obecnie trwa przygotowanie projektu o wartości 147 tys. zł, który sfinansowany zostanie ze środków szpitala.

3) Modernizacja placu zabaw oraz boiska przy Szpitalu – podpisano umowę z fundacją Drzewo i Jutro na realizację inwestycji dotyczącej budowy i modernizacji placu zabaw oraz boiska przy szpitalu o wartości 684.325,59 zł. Przedsięwzięcie zostało zrealizowane i na mocy umowy trójstronnej przekazane dla szpitala w darowiźnie w kwietniu 2022 roku.

Zadania spoza planu inwestycyjnego:

1. Przeprowadzono konieczne remonty konserwacje, które pochłonęły łącznie kwotę środków własnych 35.930,29 zł. Obejmowały między innymi remonty oddziałów rehabilitacyjnych, a także inne niezbędne prace malarskie i konserwacyjne w budynku.
2. Przeprowadziliśmy remont nawierzchni sali gimnastycznej w wysokości 20.000 zł, na który otrzymaliśmy środki od Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A.
3. W marcu 2022 roku 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 2022 roku zakończyliśmy realizację dwóch umów o dofinansowanie programów zdrowotnych „Zdrowy Przedszkolak” realizowanych z EFS w ramach RPOWSL. 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	7
2	Lekarze stomatolodzy	0	0	0
3	Farmaceuci	0	0	1
4	Inni z wykształceniem wyższym medycznym	14	13,4	0
5	Pielęgniarki	14	11,7	1
6	Położne	0	0	0
7	Technicy medyczni	5	5	0

8	Personel średni medyczny	8	7,5	0
9	Personel niższym medyczny	4	4	0
10	Personel administracyjny	10	7,55	2
11	Personel gospodarczy i obsługi	5	5	0
	Razem	63	56,05	11

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 2022 roku zakończył realizację inwestycji dofinansowanej z funduszy unijnych pn:

„Termomodernizacja budynku Szpitala”. Realizacja tej inwestycji ma korzystny wpływ na ochronę środowiska naturalnego poprzez zmniejszenie zużycia energii w bieżącej działalności placówki.

IX. SYTUACJA FINANSOWA, MAJATKOWA I DOCHODOWA-FINANSOWANIE.

Wykonanie planu finansowego za 2022 rok przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	2022 rok		
	PLAN po zmianach (w zł)	WYKONANIE na dzień 31.12.2022 (w zł)	%
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 895 000,00	7 199 504,82	104,4%
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 895 000,00	7 621 954,01	110,5%
w tym: sprzedanych NFZ	6 600 000,00	7 306 386,28	110,7%
II. Zmiana stanu produktów	0,00	-422 449,19	
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. Pozostałe przychody operacyjne	129 000,00	190 746,22	147,9%
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	80 000,00	91 322,46	114,2%
III. Inne przychody operacyjne	49 000,00	99 423,76	202,9%
C. Przychody finansowe	4 000,00	7 670,02	191,8%
w tym: odsetki	4 000,00	7 670,02	191,8%
D. Razem przychody	7 028 000,00	7 397 921,06	105,3%
E. Koszty działalności operacyjnej	6 657 100,00	6 485 958,51	97,4%
I. Amortyzacja	128 000,00	132 483,48	103,5%
II. Zużycie materiałów i energii	295 100,00	268 365,12	90,9%
III. Usługi obce	1 045 000,00	1 032 914,20	98,8%
IV. Podatki i opłaty	55 000,00	58 236,54	105,9%

V. Wynagrodzenia	4 290 000,00	4 198 554,25	97,9%
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	810 000,00	764 199,27	94,3%
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	34 000,00	31 205,65	91,8%
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
F. Pozostałe koszty operacyjne	15 000,00	86 237,55	574,9%
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
III. Inne koszty operacyjne	15 000,00	86 237,55	574,9%
G. Koszty finansowe	27 500,00	24 460,12	88,9%
w tym: odsetki	22 000,00	19 460,12	88,5%
H. Razem koszty	6 699 600,00	6 596 656,18	98,5%
I. Wynik finansowy-Zysk/Strata (brutto)	328 400,00	801 264,88	244,0%
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	
L. Wynik finansowy - Zysk/Strata (netto)	328 400,00	801 264,88	244,0%

Pomimo bardzo trudnej sytuacji finansowej w 2022 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 wystąpił dodatni wynik finansowy, większy, niż zakładany w planie finansowym. Na poprawę wyniku finansowego miały wpływ:

- znacznie większe wykonanie świadczeń, potrącanie przez NFZ świadczeń wykonywanych w 2022 roku ponad limit na poczet planu spłaty, co księgowane było w przychody ze sprzedaży i jednocześnie na zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych przychodów,
- umorzenie podatku od nieruchomości w wysokości 27 797,00 zł zaksięgowane w pozostałe przychody operacyjne,
- otrzymane darowizny pieniężne i rzeczowe o łącznej wartości 26 994 zł,
- otrzymane dofinansowanie z PUP na szkolenia dla pracowników oraz prace interwencyjne o wartości 29.278,03 zł,
- realizacja dwóch programów zdrowotnych opisanych powyżej.

Szpital stara się podejmować działania w celu zmniejszenia i optymalizacji kosztów oraz w celu zwiększania przychodów, które zostały opisane powyżej oraz w programie naprawczym, a także wskazywane są w comiesięcznych sprawozdaniach do Urzędu Marszałkowskiego.

Wskaźniki finansowe za bieżący i poprzednie lata przedstawiają się następująco:

Lp.	Nazwa wskaźnika i jego wzór	miernik	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	Komentarz	Poziom wskaźnika ogólnie uznawany za bezpieczny (może się różnić w zależności od przedsiębiorstwa i specyfiki branży)
			BZ I	RU	RZ		
I. Wstępna analiza bilansu							
1	Złota reguła bilansowania ($\frac{\text{kapitał własny} + \text{rezerwy dł.} + \text{zob.dł.} + \text{zob.handlowe} > 12 \text{ m-cy} + \text{rozł.mieżyokresowe dł.}}{\text{aktywa trwałe}}$) x 100	procent	117,55%	74,77%	97,12%	wzrost wartości kapitałów własnych oraz zobowiązań i rezerw długoterminowych - poprawa wskaźnika	100-150
2	Złota reguła bilansowania II ($\frac{\text{rezerwy kr.} + \text{zob.kr.} - \text{zob.handlowe} > 12 \text{ m-cy} + \text{rozł.mieżyokresowe kr.}}{100}$) x 100 aktywa obrotowe	procent	59,47%	140,00%	104,11%	wzrost aktywów obrotowych przy spadku pasywów obcych krótkoterminowych - poprawa wskaźnika	40-80
3	Złota reguła finansowania (Wskaźnik struktury pasywów) $\frac{\text{kapitał własny} \times 100}{\text{kapitał obcy}}$	procent	26,49%	22,55%	27,32%	wskaźnik niepoprawny - należy zauważyć, że istotny wpływ na wartość wskaźnika mają dotacje finansujące środki trwałe	powyżej 100
4	Wskaźnik struktury aktywów $\frac{\text{aktywa trwałe} \times 100}{\text{aktywa obrotowe}}$	procent	230,94%	158,54%	142,33%	wykonano termomodernizację - istotny wzrost środków trwałych, poprawa wskaźnika	wskaźnik wzrostowy
5	Wartość bilansowa jednostki aktywa ogółem - zobowiązania ogółem	zł	1 722,6	921,4	938,0	uzyskano dobry wynik finansowy, co poprawiło wartość wskaźnika	wskaźnik wzrostowy
II. Wskaźniki rentowności							
6	Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	procent	9,74%	-0,33%	-33,99%	wynik dodatni - wskaźnik dobry	wskaźnik wzrostowy
7	Rentowność sprzedaży netto (ROS) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	procent	10,51%	-0,33%	-39,30%	jak wyżej	wskaźnik wzrostowy
8	Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny}}$	procent	46,51%	-1,81%	-158,37%	jak wyżej	wskaźnik wzrostowy
9	Rentowność sprzedaży produktów, towarów i materiałów $\frac{\text{wynik na sprzedaży} \times 100}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	procent	9,36%	-9,84%	-41,76%	jak wyżej	wskaźnik wzrostowy
III. Wskaźniki płynności finansowej							
10	Wskaźnik płynności finansowej I stopnia $\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	2,53	2,50	3,10	wzrost środków pieniężnych - poprawa wskaźnika	1,2 - 2,0
11	Wskaźnik płynności finansowej II stopnia $\frac{\text{aktywa obrot.} - \text{zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	krotność	2,52	2,48	3,07	jak wyżej	1,0
12	Wskaźnik płynności finansowej III	krotność	1,53	1,62	2,32	zdolność do	0,1-0,2

	stopnia inwestycje krótkoterminowe zobowiązania krótkoterminowe					natychmiastowej spłaty zobowiązań krótkoterminowych	
IV. Wskaźniki rotacji (obrotowość)							
13	Szybkość obrotu zapasów (w dniach) <u>średni stan zapasów x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	w dniach	0	1	1	wskaźnik nieistotny	wskaźnik stabilny lub malejący
14	Spływ należności (w dniach) <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	w dniach	36	38	20	nieznaczna poprawa wskaźnika - spłata należności zmniejszyła się o 2 dni	wskaźnik stabilny lub malejący
15	Spłata zobowiązań (w dniach) <u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	w dniach	7	9	4	poprawa wskaźnika - zobowiązania regulowane bieżące	wskaźnik stabilny
V. Wskaźniki przepływów pieniężnych							
Wnioski							
Wskaźniki finansowe za rok 2022 są pozytywne, w tendencji wzrostowej. Wskazują na poprawę sytuacji finansowej jednostki							

Wskaźniki przedstawiają poprawiającą się sytuację finansową i ekonomiczną jednostki. Płynność jest na razie zachowana dzięki pożyczce oraz wzrastającemu wykonaniu świadczeń. Wskaźniki rentowności za bieżący rok wyraźnie się zwiększyły w porównaniu z rokiem 2021, z uwagi na wystąpienie zysku.

Finansowanie świadczeń przez NFZ zostało omówione w Rozdziale IV- Sprzedaż świadczeń medycznych. Pozostałe przychody Szpitala pochodzą głównie z PUP, z umorzenia zobowiązań opisanego powyżej, z darowizn, ponadto są to przychody z tytułu wpłat za wyżywienie opiekunów pacjentów 13 212 zł oraz z odpłatnego użyczenia i wynajmu powierzchni 71.614,15 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 latach przychody z tego tytułu wynosiły około 60 tys. zł. rocznie. 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 2022 roku Szpital zaciągnął pożyczkę z para banku BFF na kwotę 500.000 zł.

Prowizja wyniosła 5.000 zł . Odsetki w skali 4 lat wyniosą około 100 tys. zł.

Zobowiązania z tytułu pożyczki na dzień bilansowy wynoszą 437.499,98 zł, w tym;

- długoterminowe 312.499,94 zł,

- krótkoterminowe 125.000,04 zł.

Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest weksel in blanco z deklaracją wekslową, wycena w bilansie została dokonana w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z terminem płatności pożyczki wynikającym z harmonogramu spłat. Pożyczka spłacana jest terminowo.

Szpital 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 2022 roku nadal obowiązywał w Polsce stan epidemii, a następnie stan zagrożenia epidemiologicznego, 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 2022 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 w latach poprzednich wypłacał środki bez wykonania świadczeń, co spowodowało powstanie zadłużenia tzw. „planu spłaty”. Zaliczki te księgowano na rozliczenia międzyokresowe przychodów. Całość zadłużenia została spłacona przez Szpital w latach 2021-2022 poprzez nadwykonywanie świadczeń ponad limity miesięczne. Spłata zadłużenia została zaliczona w przychody ze sprzedaży roku 2021 oraz 2022. Sytuacja ta spowodowała zagrożenie utratą płynności finansowej placówki, ponieważ środki za nadwykonania były potrącane przez NFZ na poczet „planu spłaty”, a zapłata nie wpływała na rachunek bankowy szpitala. Aby umożliwić dalsze funkcjonowanie placówki konieczne stało się zaciągnięcie pożyczki w para banku na kwotę 500 tys. zł. Zarówno banki jak i organ założycielski odmówiły udzielenia szpitalowi pożyczki lub kredytu na korzystniejszych warunkach.

Zaplanowanie dalszych działań w tym zakresie 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 2022 roku. 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 usług, Dyrekcja szpitala uważa, że sytuacja szpitala w przyszłości może ulegać zakłóceniom i stara się na bieżąco monitorować

poziom kosztów w stosunku do założeń przyjętego planu finansowego na rok 2023. Mamy nadzieję, że podwyżki cen zostaną zrekompensowane przez wzrost kontraktu z NFZ.

W 2022 roku nasza placówka przeszła kontrolę PSP dotyczącą spełnienia wymogów przeciwpożarowych w budynku, w wyniku której otrzymaliśmy warunkową decyzję zezwalającą na dalsze funkcjonowanie do lipca 2023 roku. Wymagane jest przeprowadzenie dostosowania budynku do wymogów KM PSP oraz PINB. Złożyliśmy wniosek o dofinansowanie inwestycji do Zarządu Województwa Śląskiego i w grudniu 2022 roku otrzymaliśmy zgodę na 1.240.000 zł. W dniu sporządzania niniejszego sprawozdania mamy już podpisaną umowę dotacji oraz oczekujemy na zakończenie projektu budowlanego oraz ekspertyzy do PINB. Jednak z posiadanych przez nas informacji wynika, że prace dostosowawcze mogą się okazać dużo droższe. Będziemy więc składać kolejny wniosek o zwiększenie dotacji oraz rozłożenie inwestycji na dwa lata.

Konsekwencje opisanych powyżej zdarzeń są trudne do przewidzenia. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, zdaniem Dyrektora szpitala, mając na uwadze wdrażane środki zaradcze, jak i planowane inwestycje, nie stanowią istotnego zagrożenia dla kontynuacji działalności szpitala.

Dyrektor
Jerzy Piotrowski

