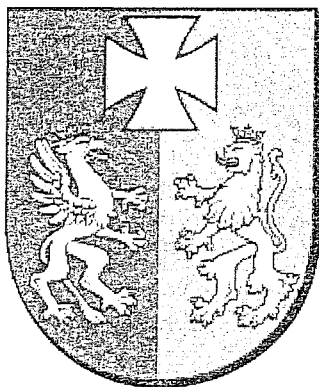


Niniejszym przedkładam w załączenia materiały dodatkowe na XXVII sesję Sejmiku Województwa Podkarpackiego V kadencji, dotyczące punktu: "Debata na temat sytuacji podmiotów leczniczych nadzorowanych przez Samorząd Województwa Podkarpackiego za 2015 r. oraz I półrocze 2016 r.

1. Informacja o wynikach finansowych i działalności leczniczej za 2015 r. oraz za okres 1.01.2016 – 30.06.2016 r. podmiotów leczniczych, dla których samorząd Województwa Podkarpackiego jest organem tworzącym.
2. Informacja o wynikach finansowych Szpitali za siedem miesięcy 2016 roku oraz ocena działań naprawczych podejmowanych przez Dyrektorów Szpitali.
3. Agenda do debaty na temat sytuacji podmiotów leczniczych nadzorowanych przez Samorząd Województwa Podkarpackiego za 2015 r. i I półrocze 2016 r.
4. Działania naprawcze Wojewódzkiego Szpitala im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu.
5. Działania naprawcze Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie.
6. Plan działań naprawczych obejmujących połączenie Wojewódzkiego Szpitala im. Św. Ojca Pio w Przemyślu ze Szpitalem Wojewódzkim OLK w Przemyślu.
7. Działania naprawcze Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie z planowanym połączeniem z Podkarpackim Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie.
8. Uzasadnienie połączenia Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie z Podkarpackim Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie.
9. Zarządzenie Nr 58/2016 Marszałka Województwa Podkarpackiego z dnia 2 września 2016 r. w sprawie powołania zespołu roboczego ds. racjonalizacji opieki zdrowotnej świadczonej przez szpitale na terenie miasta Rzeszowa.
10. Harmonogram spotkań dotyczących połączenia Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie z Podkarpackim centrum Chorób Płuc w Rzeszowie wraz podsumowaniem konsultacji.

**URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO
DEPARTAMENT OCHRONY ZDROWIA I POLITYKI SPOŁECZNEJ**



**INFORMACJA
O WYNIKACH FINANSOWYCH I DZIAŁALNOŚCI
LECZNICZEJ ZA 2015 r.**

oraz za okres 1.01.2016 r. - 30.06.2016 r.

**PODMIOTÓW LECZNICZYCH, DLA KTÓRYCH
SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO
JEST ORGANEM TWORZĄCYM**

Rzeszów, 5 sierpnia 2016 r.

Spis treści:

A. Informacja o wynikach finansowych i działalności leczniczej za 2015 r.	
1. Informacja o organizacji jednostek ochrony zdrowia nadzorowanych przez Samorząd Województwa Podkarpackiego	3
2. Zestawienie wyników finansowych podmiotów leczniczych za 2015 r.	4
3. Sytuacja finansowa jednostek ochrony zdrowia za lata 2010 - 2015 (porównanie 2015 r. – 2014 r.)	7
4. Przedstawienie szczegółowej informacji o sytuacji finansowej poszczególnych podmiotów leczniczych za rok 2015 opracowanej na podstawie bilansu, rachunku zysków i strat oraz wskaźników analitycznych	14
5. Zestawienie dotacji udzielonych podmiotom leczniczym w 2015 r.	80
6. Ilość łóżek, miejsc i stanowisk w podmiotach leczniczych - stan na dzień 31.12.2015 r.	84
7. Liczba leczonych pacjentów i obłożenie łóżek – stan na dzień 31.12.2015 r.	86
8. Informacja na temat kolejek pacjentów oczekujących na leczenie w jednostkach organizacyjnych szpitala – stan na dzień 31.12.2015 r.	90
9. Porównanie wartości kontraktów 2010 – 2016	94
10. Wykonanie kontraktów z NFZ – stan na dzień 31.12.2015 r.	95
11. Informacja o aktualnym stanie nadwykonań za 2015 r.	96
12. Porównanie zatrudnienia z podziałem na grupy zawodowe w latach 2010 – 2015	98
13. Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe na dzień 31.12.2015 r. (etaty przeliczeniowe)	106
B. Informacja o wynikach finansowych i działalności leczniczej za okres 1.01.2016 r. - 30.06.2016 r.	
14. Zestawienie wyników finansowych podmiotów leczniczych od 1.01.2016 r. do 30.06.2016 r.	108
15. Plan wydatków z budżetu województwa na ochronę zdrowia stan na 2016 r.	110
16. Wykonanie kontraktu z NFZ za okres od 1.01.2016 do 30.06.2016 r.	113

Informacja o organizacji jednostek ochrony zdrowia nadzorowanych przez Samorząd Województwa Podkarpackiego

Samorząd Województwa Podkarpackiego jest organem tworzącym i nadzorującym dla 15 samodzielnych publicznych podmiotów leczniczych statutowo działających na terenie całego województwa podkarpackiego. Samodzielne publiczne podmioty lecznicze posiadają osobowość prawną i działają na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej. Przy wszystkich działają Rady Społeczne.

Zakłady te w roku 2015 można było podzielić na następujące grupy:

1) pięć szpitali wielospecjalistycznych: Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła II w Krośnie, Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu, Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie, Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie i Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu,

2) trzy szpitale specjalistyczne - dwa dla psychicznie i nerwowo chorych: Specjalistyczny Psychiatryczny Zespół Opieki Zdrowotnej im. prof. Antoniego Kępińskiego w Jarosławiu i Wojewódzki Podkarpacki Szpital Psychiatryczny im. prof. Eugeniusza Brzezińskiego w Żurawicy oraz jeden dla chorych na gruźlicę i choroby płuc: Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie,

3) dwa zakłady zajmujące się leczeniem uzależnień: Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień w Rzeszowie i Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współuzależnienia w Stalowej Woli,

4) trzy przychodnie: Wojewódzki Zespół Specjalistyczny w Rzeszowie, Obwód Lecznictwa Kolejowego w Rzeszowie i Obwód Lecznictwa Kolejowego w Przemyślu,

5) jedna stacja pogotowia ratunkowego – Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Rzeszowie,

6) jeden ośrodek medycyny pracy – Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Rzeszowie.

Na podstawie porozumienia zawartego w dniu 30.10.2015 r. pomiędzy Województwem Podkarpackim i Gminą Miejską Przemyśl Obwód Lecznictwa Kolejowego w Przemyślu przejął Szpital Miejski w Przemyślu i od dnia 1.03.2016 r. funkcjonuje nowy podmiot leczniczy o nazwie Szpital Wojewódzki OLK w Przemyślu. W chwili obecnej samorządowi województwa podlega sześć szpitali wielospecjalistycznych.

Zestawienie wyników finansowych podmiotów leczniczych za 2015 r.

Na 15 podmiotów leczniczych podległych samorządowi województwa podkarpackiego zobowiązania ogółem w 2015 r. wyniosły 425.632.953 zł. Największe zobowiązania ogółem występują w Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie 161.261.838 zł.

Zobowiązania długoterminowe w 2015 r. wystąpiły w 7 jednostkach i wynosiły ogółem 151.846.432 zł. Największe zobowiązania długoterminowe występują w Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie na kwotę 49.441.410 zł. oraz w Wojewódzkim Szpitalu im. Św. Ojca Pio w Przemyślu 40.208.909 zł. W 8 jednostkach nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania wymagalne posiada 8 jednostek na łączną kwotę 75.481.836 zł. Największe zobowiązania wymagalne odnotował Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie 44.578.368 zł oraz Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu 8.527.043 zł.

Na 15 podmiotów podległych samorządowi województwa podkarpackiego 8 z nich uzyskało wynik ujemny na kwotę 76.501.218 zł, 7 odnotowało zysk w wysokości 2.079.281 zł. Strata największa wystąpiła w Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie 29.540.012 zł natomiast największy zysk wystąpił w Wojewódzkim Podkarpackim Szpitalu Psychiatrycznym im. prof. Eugeniusza Brzezickiego w Żurawicy, który wyniósł 1.009.022 zł.

Jednakże po uwzględnieniu amortyzacji 6 jednostek odnotowało wynik ujemny na łączną kwotę 28.779.304 zł są to: Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. F. Chopina w Rzeszowie – -1.845.700 zł, Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie – 11.806.685 zł, Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu – 8.940.956 zł, Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu – 4.085.184 zł, Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie – 2.068.341 zł oraz Obwód Lecznictwa Kolejowego w Przemyślu – 32.437 zł.

Sytuacja finansowa za 2015 r.

L.p.	Nazwa jednostki	Zobowiązania ogółem	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania wymagalne	Wynik finansowy		Wynik pomniejszony o amortyzację
					Zysk	Strata	
1.	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie	63 386 059	18 156 250	8 487 263	0	-12 480 274	-1 845 700
2.	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	161 261 838	49 441 410	44 578 368	0	-29 540 012	-11 806 685
3.	Wojewódzki Szpital im. św. Ojca Pio w Przemysłu	78 060 258	40 208 909	8 527 043	0	-16 757 949	-8 940 956
4.	Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła II w Krośnie	51 034 138	21 072 787	3 965 439	0	-6 138 342	3 770 370
5	Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu	37 840 984	16 415 278	5 256 193	0	-7 924 766	-4 085 184
6.	Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie	17 454 484	6 452 973	4 596 163	0	-3 395 587	-2 068 341
7.	Specjalistyczny Psychiatryczny Zespół Opieki Zdrowotnej im. prof. Antoniego Kępińskiego w Jarostawiu	6 516 542	0	0	965 061	0	2 166 928
8.	Wojewódzki Podkarpacki Szpital Psychiatryczny im. prof. Eugeniusza Brzezińskiego w Żurawicy	1 831 640	0	0	1 009 022	0	2 011 850
9.	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Rzeszowie	2 864 606	0	0	41 146	0	1 326 529
10.	Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Rzeszowie	553 420		71 360	0	-16 598	262 456

	Nazwa jednostki	Zobowiązania ogółem	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania wymagalne	Wynik finansowy		Wynik pomniejszony o amortyzację
					zysk	strata	
11	Wojewódzki Zespól Specjalistyczny w Rzeszowie	2 786 873	98 824	0	20 317	0	1 540 730
12.	Obwód Lecznictwa Kolejowego w Rzeszowie	530 093	0	7	22 643	0	213 491
13.	Obwód Lecznictwa Kolejowego w Przemyśle	665 225		0	0	-247 690	-32 437
14.	Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień w Rzeszowie	253 600	0	0	12 460	0	17 581
15.	Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu i Współuzależnienia w Stalowej Woli	593 193	0	0	8 631	0	65 493
	razem	425 632 953	151 846 432	75 481 836	2 079 281	-76 501 218	-17 403 875

-28 779 304

11 375 428

Sytuacja finansowa jednostek ochrony zdrowia za lata 2010 - 2015 (porównanie 2015 r. – 2014 r.)

Zobowiązania ogółem w 2015 roku wzrosły o 72.916.110,43 zł w porównaniu do roku 2014. Największy wzrost zobowiązań ogółem wystąpił w Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie o 31.569.792,65 zł, natomiast największy spadek w Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Rzeszowie o 377.768,43 zł.

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w 2015 r. w 8 jednostkach. Razem zobowiązania długoterminowe w 2015 roku wyniosły 151.846.431,55 zł. W stosunku do 2014 roku wzrosły o 76.016.200,44 zł. Największy wzrost nastąpił w Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie o 41.140.915,22 zł, natomiast największy spadek zanotowano w Podkarpackim Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie o 1.189.193,58 zł.

Zobowiązania wymagalne podległych podmiotów leczniczych nie wystąpiły w 2015 r. w 7 jednostkach. W 2015 r. wyniosły 75.481.835,95 zł. Zobowiązania spadły w 2015 roku do 2014 roku o kwotę 9.350.110,10 zł. Największy wzrost nastąpił w Podkarpackim Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie o kwotę 3.428.717,26 zł, natomiast największy spadek zanotowano w Wojewódzkim Szpitalu im. Św. Ojca Pio w Przemyślu o kwotę 11.545.835 zł.

Łącznie dla wszystkich podmiotów leczniczych wynik finansowy w 2015 r. do 2014 r. uległ pogorszeniu o 17.333.774,54 zł, przy czym strata wzrosła o 18.510.539,33 zł a zysk wzrósł o 1.176.764,79 zł. Najbardziej pogorszył się wynik w Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie o 7.544.651,26 zł. natomiast wynik uległ poprawie najwięcej w Wojewódzkim Podkarpackim Szpitalu Psychiatrycznym im. prof. Eugeniusza Brzezińskiego w Żurawicy o 799.167,27 zł.

Wynik bez kosztów amortyzacji uległ pogorszeniu o 15.243.488,92 zł i wyniósł za 2015 r. 17.403.874,85 zł.

Wyniki finansowe za 2010 r., 2011 r., 2012 r., 2013 r., 2014 r. oraz 2015 r.

(poniżej)

Lata	Nazwa jednostki	Zobowiązania ogółem	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania wymagalne	Wyniki	Wyniki bez kosztów amortyzacji	Koszty finansowe
2010	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. F.Chopina w Rzeszowie	13 336 441,48	0,00	0,00	-9 216 226,40	-562 297,28	782,02
2011		12 893 341,89	0,00	0,00	153 504,41	6 901 608,31	3 634,88
2012		16 618 581,27	0,00	0,00	-6 397 717,34	317 663,23	975,03
2013		25 970 199,21	5 656 250,00	0,00	-8 583 280,88	343 694,73	276 491,54
2014		45 530 910,52	6 452 678,52	10 172 598,00	-15 260 686,09	-4 494 602,55	1 318 762,36
2015	63 386 059,11	18 156 250,10	8 487 263,10	-12 480 273,59	-1 845 700,09	1 539 691,15	
2015-2014		17 855 148,59	11 703 571,58	-1 685 334,90	2 780 412,50	2 648 902,46	220 928,79
2010	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	81 615 564,49	16 524 860,00	22 089 567,00	-14 004 655,42	-3 711 313,37	2 831 000,97
2011		76 766 011,18	14 431 820,00	21 426 642,00	-16 216 527,08	-5 480 188,06	2 977 717,17
2012		91 947 198,18	16 233 718,01	17 167 779,00	-6 037 714,76	10 687 643,85	2 528 643,28
2013		99 100 737,75	11 824 254,16	31 576 860,00	-19 385 065,44	-2 956 426,44	3 949 616,67
2014		129 692 045,15	8 300 494,84	42 101 056,46	-21 995 360,67	-4 414 498,76	3 718 445,92
2015	161 261 837,80	49 441 410,06	44 578 368,00	-29 540 011,93	-11 806 684,74	5 371 780,31	
2015-2014		31 569 792,65	41 140 915,22	2 477 311,54	-7 544 651,26	-7 392 185,98	1 653 334,39
2010	Wojewódzki Szpital im. św. Ojca Pio w Przemysłu	56 627 533,23	18 838 322,86	16 956 939,00	-14 129 122,19	-7 424 360,42	2 766 097,09
2011		65 779 445,65	19 594 642,59	22 121 382,00	-4 084 830,84	1 525 422,85	3 381 198,93
2012		68 995 645,31	16 603 015,79	25 637 371,00	-9 327 880,58	-3 520 839,28	4 789 273,15
2013		64 486 955,92	14 341 528,41	24 807 947,00	-6 070 066,23	485 294,54	3 907 683,20
2014		65 926 047,61	20 049 444,87	20 072 878,00	-10 129 833,44	-2 795 928,66	3 738 547,42
2015	78 060 257,30	40 208 908,63	8 527 043,00	-16 757 948,80	-8 940 955,33	3 399 703,14	
2015-2014		12 134 209,69	20 159 463,76	-11 545 835,00	-6 628 115,36	-6 145 026,67	-338 844,28

Lata	Nazwa jednostki	Zobowiązania ogółem	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania wymagalne	Wyniki	Wyniki bez kosztów amortyzacji	Koszty finansowe	
2010	Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła II w Krośnie	42 654 237,37	25 333 035,35	7 984,00	-2 624 688,68	964 498,49	1 401 541,58	
2011		47 836 298,77	22 492 500,03	4 258 746,00	-13 300 011,45	-7 004 119,77	1 595 234,23	
2012		48 449 429,78	22 760 090,91	5 870 326,00	-4 802 168,90	2 771 183,59	2 034 838,77	
2013		48 102 613,52	22 418 111,24	6 451 408,00	-1 183 474,11	8 153 892,62	1 968 985,11	
2014		48 933 530,40	22 041 645,53	4 818 787,00	-2 963 099,83	6 941 128,53	1 589 077,77	
2015		51 034 138,12	21 072 786,83	3 965 439,00	-6 138 340,94	3 770 370,98	1 547 870,05	
2015-2014		2 100 607,72	-968 858,70	-853 348,00	-3 175 241,11	-3 170 757,55	-41 207,72	
2010		Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu	16 145 593,31	1 666 666,72	6 371 877,00	-6 932 877,26	-2 675 565,75	624 845,21
2011			19 287 950,83	1 722 222,09	7 504 132,53	-5 437 406,57	-1 444 504,47	824 119,87
2012			22 704 195,61	5 732 386,10	4 153 513,55	-5 442 003,83	-1 942 480,19	1 626 749,87
2013			27 179 921,42	9 150 742,05	5 273 501,22	-4 570 910,53	-1 049 360,67	1 297 679,53
2014			32 770 498,23	11 029 860,13	6 498 541,00	-6 512 298,13	-2 826 628,39	1 259 867,76
2015			37 840 983,62	16 415 278,29	5 256 193,00	-7 924 766,32	-4 085 184,43	1 453 133,46
2015-2014			5 070 485,39	5 385 418,16	-1 242 348,00	-1 412 468,19	-1 258 556,04	193 265,70
2010			Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie	10 104 977,03	2 750 000,00	3 986 287,00	-3 795 219,63	-2 485 495,19
2011	11 174 119,24			3 240 000,00	3 248 139,00	-743 857,22	309 000,52	390 104,91
2012	11 858 550,72			3 765 000,00	4 220 535,00	-609 807,69	476 541,97	241 591,50
2013	12 233 965,29			3 950 004,00	3 715 714,00	229 736,03	1 534 962,20	482 887,67
2014	13 755 566,71			7 642 167,00	1 167 445,59	-1 004 521,41	384 413,14	564 964,38
2015	17 454 484,43			6 452 973,42	4 596 162,85	-3 395 587,21	-2 068 341,35	545 524,11
2015-2014	3 698 917,72			-1 189 193,58	3 428 717,26	-2 391 065,80	-2 452 754,49	-19 440,27

Lata	Nazwa jednostki	Zobowiązania ogółem	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania wymagalne	Wyniki	Wyniki bez kosztów amortyzacji	Koszty finansowe	
2010	Specjalistyczny Psychiatryczny Zespół Opieki Zdrowotnej im. prof. Antoniego Kępińskiego w Jarosławiu	4 887 012,77	0,00	0,00	-37 996,98	685 566,11	81 248,89	
2011		5 768 298,76	0,00	365 138,00	-871 637,31	24 843,53	39 597,89	
2012		6 054 699,30	14 527,39	484 781,00	-373 010,39	485 365,94	86 681,15	
2013		5 870 896,12	1 155,82	0,00	1 018 179,92	1 994 417,08	47 363,24	
2014		5 967 319,05	0,00	0,00	451 640,40	1 414 801,48	8 424,10	
2015		6 516 541,92	0,00	0,00	965 061,40	2 166 928,42	5 170,18	
2015-2014		549 222,87	0,00	0,00	513 421,00	752 126,94	-3 253,92	
2010		Wojewódzki Podkarpacki Szpital Psychiatryczny im. prof. Eugeniusza Brzezickiego w Żurawicy	1 640 547,30	0,00	5 379,00	-831 728,21	-263 844,95	0,00
2011			2 375 518,57	0,00	233 723,00	-1 451 817,46	-710 114,01	5 707,64
2012			2 205 981,02	500 000,00	587,00	-1 095 106,89	-469 189,47	47 965,29
2013			2 114 945,69	250 016,00	3 043,00	1 674 543,98	2 292 334,94	361 954,47
2014			1 902 389,13	83 360,00	80,00	209 854,25	827 683,56	30 364,50
2015			1 831 640,32	0,00	0,00	1 009 021,52	2 011 849,54	307,38
2015-2014			-70 748,81	-83 360,00	-80,00	799 167,27	1 184 165,98	-30 057,12
2010			Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Rzeszowie	3 320 403,70	16 660,00	0,00	511 335,61	1 533 833,51
2011	3 139 455,24			0,00	0,00	339 644,86	1 473 222,07	10 023,90
2012	3 389 580,00			277 600,00	0,00	-364 173,91	775 778,82	19 527,01
2013	3 254 609,94			223 300,00	0,00	-333 006,20	937 487,99	20 701,37
2014	3 242 374,21			0,00	0,00	-124 878,50	1 153 497,22	32 351,66
2015	2 864 605,78			0,00	0,00	41 146,49	1 326 529,37	24 764,55
2015-2014	-377 768,43			0,00	0,00	166 024,99	173 032,15	-7 587,11

Lata	Nazwa jednostki	Zobowiązania ogółem	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania wymagalne	Wyniki	Wyniki bez kosztów amortyzacji	Koszty finansowe
2010	Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Rzeszowie	681 017,30	0,00	0,00	19 920,16	426 546,69	5 752,38
2011		364 174,17	0,00	0,00	7 755,56	344 204,61	114,36
2012		330 115,71	0,00	41,00	53 329,74	364 709,56	205,12
2013		292 311,32	0,00	0,00	21 395,51	271 646,55	625,55
2014		315 616,91	0,00	0,00	11 462,14	277 223,18	1 281,73
2015		553 420,35	0,00	71 360,00	-16 598,52	262 454,98	2 954,54
2015-2014		237 803,44	0,00	71 360,00	-28 060,66	-14 768,20	1 672,81
2010	Wojewódzki Zespół Specjalistyczny w Rzeszowie	757 604,22	757 604,22	0,00	-858 883,47	391 749,10	50 244,69
2011		3 192 651,82	661 156,22	0,00	185 746,00	1 340 111,41	56 163,54
2012		3 776 951,23	494 092,22	0,00	642 331,01	1 577 067,54	31 985,25
2013		3 677 954,73	362 336,22	0,00	768 422,19	1 423 718,79	22 711,32
2014		2 855 143,01	230 580,22	0,00	78 774,71	859 851,29	17 591,94
2015		2 786 873,62	98 824,22	0,00	20 317,32	1 540 730,14	15 312,39
2015-2014		-68 269,39	-131 756,00	0,00	-58 457,39	680 878,85	-2 279,55
2010	Obwód Lecznictwa Kolejowego w Rzeszowie	308 163,80		0,00	28 604,87	211 618,47	0,98
2011		326 968,61	0,00	4 402,00	32 747,98	218 304,61	0,00
2012		426 160,97	0,00	487,00	67 419,68	249 653,72	73,00
2013		425 699,61	0,00	297,00	100 445,02	254 632,55	0,85
2014		428 955,25	0,00	560,00	50 537,39	223 149,96	50,00
2015		530 093,28	0,00	7,00	22 642,18	213 490,65	0,00
2015-2014		101 138,03	0,00	-553,00	-27 895,21	-9 659,31	-50,00

Lata	Nazwa jednostki	Zobowiązania ogółem	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania wymagalne	Wyniki	Wyniki bez kosztów amortyzacji	Koszty finansowe
2010		533 891,34	0,00	0,00	-19 765,94	119 593,11	503,98
2011		573 378,25	0,00	0,00	-2 257,08	151 712,39	108,11
2012		628 697,90		0,00	-5 510,78	139 040,34	0,00
2013	Obwód Lecznictwa Kolejowego w Przemysłu	556 289,50	0,00	0,00	-34 845,08	124 567,20	44,34
2014		578 689,93	0,00	0,00	10 073,30	135 536,25	741,91
2015		665 224,95	0,00	0,00	-247 690,09	-32 437,21	24,06
2015-2014		86 535,02	0,00	0,00	-257 763,39	-167 973,46	-717,85
2010		142 293,91		0,00	428,24	16 556,11	0,00
2011		159 519,59	0,00	0,00	75 829,63	94 201,14	0,00
2012	Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień w Rzeszowie	200 367,18	0,00		5 750,11	10 097,84	0,00
2013		223 932,42	0,00	0,00	9 097,65	16 541,81	0,00
2014		219 999,35	0,00	0,00	74 589,74	80 478,90	0,00
2015		253 599,79	0,00	0,00	12 460,33	17 581,63	0,00
2015-2014		33 600,44	0,00	0,00	-62 129,41	-62 897,27	
2010		406 844,59		0,00	1 264,35	43 232,78	0,00
2011		411 071,16	0,00	0,00	3 789,21	41 569,27	0,00
2012	Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień od Alkoholu i Współuzależnienia w Stalowej Woli	466 224,68	0,00	0,00	162 848,46	207 216,80	0,00
2013		505 435,48	0,00	0,00	29 609,88	113 712,95	0,00
2014		597 757,19	0,00	0,00	15 583,72	73 508,92	0,00
2015		593 192,69	0,00	0,00	8 631,20	65 492,59	0,00
2015-2014		-4 564,50	0,00	0,00	-6 952,52	-8 016,33	

Razem	Zobowiązania ogółem	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania wymagalne	Wyniki	Wyniki bez kosztów amortyzacji	Koszty finansowe
2010	233 162 125,84	65 887 149,15	49 418 033,00	-51 889 610,95	-12 729 682,59	8 357 452,10
2011	250 048 203,73	62 142 340,93	59 162 304,53	-41 309 327,36	-2 214 725,60	9 283 725,43
2012	278 052 378,86	66 380 430,42	57 535 420,55	-33 523 416,07	12 129 454,26	11 408 508,42
2013	293 996 467,92	68 177 697,90	71 828 770,22	-36 309 218,29	13 941 116,84	12 336 744,86
2014	352 716 842,65	75 830 231,11	84 831 946,05	-57 088 162,42	-2 160 385,93	12 280 471,45
2015	425 632 953,08	151 846 431,55	75 481 835,95	-74 421 936,96	-17 403 874,85	13 906 235,32
2015-2014	72 916 110,43	76 016 200,44	-9 350 110,10	-17 333 774,54	-15 243 488,92	

Przedstawienie szczegółowej informacji o sytuacji finansowej poszczególnych podmiotów leczniczych za rok 2015 opracowanej na podstawie bilansu, rachunku zysków i strat oraz wskaźników analitycznych

Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie

1. Na sprawozdanie Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie składa się:
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 115.990.289,59 zł.
 - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujący stratę netto w wysokości 12.480.273,59 zł.
 - 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 7.985.671,04 zł.
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 1.450.451,88 zł,
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia:
2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.
3. Średnioroczne zatrudnienie w roku obrotowym 2015 po przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 1.155 osób, a w roku poprzednim 1.201 osób.
4. Analizę i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki przedstawiają poniższe zestawienia tabelaryczne:
 - 1/ Bilans analityczny za lata 2014 – 2015
 - 2/ Analityczny rachunek zysków i strat za lata 2014– 2015
 - 3/ Zestawienie wybranych wskaźników analitycznych za lata 2013 – 2015.

1. BILANS ANALITYCZNY

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
S U M A A K T Y W Ó W	112 795 357,98	100,00	115 990 289,59	100,00	3 194 931,61	2,83
A. ATYWA TRWAŁE	82 733 732,64	73,35	76 397 809,47	65,86	-6 335 923,17	-7,66
I. Wartości niematerialne i prawne	59 995,22	0,05	35 048,50	0,03	-24 946,72	-41,58
II. Rzeczowe aktywa trwałe	82 673 737,42	73,30	76 362 760,97	65,83	-6 310 976,45	-7,63
1. Środki trwałe	78 165 205,39	69,30	74 293 476,22	64,05	-3 871 729,17	-4,95
a/ grunty	1 780 976,18	1,58	1 783 456,78	1,54	2 480,60	0,14

b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii	48 678 240,60	43,16	51 466 609,91	44,37	2 788 369,31	5,73
c/ urządzenia techniczne i maszyny	1 438 106,51	1,27	1 400 920,95	1,21	-37 185,56	-2,59
d/ środki transportu	1 973,28	0,00	0,00	0,00	-1 973,28	
e/ inne środki trwałe	26 265 908,82	23,29	19 642 488,58	16,93	-6 623 420,24	-25,22
2. Środki trwałe w budowie	4 508 532,03	4,00	2 069 284,75	1,78	-2 439 247,28	-54,10
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. AKTYWA OBROTOWE	30 061 625,34	26,65	39 592 480,12	34,14	9 530 854,78	31,70
I. Zapasy	3 884 813,49	3,44	4 507 897,88	3,89	623 084,39	16,04
II. Należności krótkoterminowe	24 735 370,01	21,93	29 780 065,09	25,67	5 044 695,08	20,39
1. Z tytułu dostaw i usług	24 068 534,49	21,34	28 642 995,94	24,69	4 574 461,45	19,01
2. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadc.	9 188,39	0,01	154 312,56	0,13	145 124,17	1 579,43
3. Inne	657 647,13	0,58	982 756,59	0,85	325 109,46	49,44
III. Inwestycje krótkoterminowe	600 361,92	0,53	2 050 813,80	1,77	1 450 451,88	241,60
IV. Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.	841 079,92	0,75	3 253 703,35	2,81	2 412 623,43	286,85
S U M A P A S Y W Ó W	112 795 357,98	100,00	115 990 289,59	100,00	3 194 931,61	2,83
A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE	17 104 718,19	15,16	9 119 047,15	7,87	-7 985 671,04	-46,69
I. Kapitał (fundusz) założycielski	43 271 679,26	38,36	43 271 679,26	37,31	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zakładu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 906 274,98	-9,67	-21 672 358,52	-18,68	-10 766 083,54	98,71
V. Zysk (strata) netto	-15 260 686,09	-13,53	-12 480 273,59	-10,76	2 780 412,50	-18,22
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	95 690 639,79	84,84	106 871 242,44	92,13	11 180 602,65	11,68
I. Rezerwy na zobowiązania	4 797 991,00	4,25	3 410 236,00	2,94	-1 387 755,00	-28,92
1. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	4 140 939,00	3,67	3 410 236,00	2,94	-730 703,00	-17,65
2. Pozostałe rezerwy	657 052,00	0,58	0,00	0,00	-657 052,00	-100,00
II. Zobowiązania długoterminowe	6 452 678,52	5,72	18 156 250,10	15,65	11 703 571,58	181,38
1. Kredyty i pożyczki	6 452 678,52	5,72	18 156 250,10	15,65	11 703 571,58	181,38
2. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	39 078 232,00	34,65	45 229 809,01	38,99	6 151 577,01	15,74
1. Kredyty i pożyczki	7 060 714,32	6,26	7 796 428,44	6,72	735 714,12	10,42
2. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Z tytułu dostaw i usług	22 090 871,18	19,58	26 488 087,05	22,84	4 397 215,87	19,91
4. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadc.	3 865 007,87	3,43	4 513 701,03	3,89	648 693,16	16,78
5. Z tytułu wynagrodzeń	3 075 139,53	2,73	3 828 127,44	3,30	752 987,91	24,49
6. Inne	2 278 349,33	2,02	1 809 191,99	1,56	-469 157,34	-20,59
7. Fundusze specjalne	708 149,77	0,63	794 273,06	0,68	86 123,29	12,16

IV. międzyokresowe	Rozliczenia	45 361 738,27	40,22	40 074 947,33	34,55	-5 286 790,94	-11,65
--------------------	-------------	---------------	-------	---------------	-------	---------------	--------

Analiza struktury bilansu wykazuje, że wartość netto majątku Szpitala wyrażająca się sumą aktywów w kwocie 115.990.289,59 zł, zwiększyła się w roku 2015 w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 3.194.931,61 zł tj. o 2,83%.

1/ wartość majątku trwałego wynosi 76.397.809,47 zł i zmniejszyła się w 2015 r. o kwotę -6.335.923,17 zł tj. o 7,66%.

2/ wartość majątku obrotowego wynosi 39.592.480,12 zł. i zwiększyła się o kwotę 9.530.854,78 zł tj. o 31,70%.

Stan zobowiązań i rezerw ogółem wynosi 106.871.242,44 zł i zwiększył się o kwotę 11.180.602,65 zł tj. o 11,68%.

Zobowiązania długoterminowe wynoszą 18.156.250,10 zł, wzrosły o kwotę 11.703.571,58 zł, tj. 181,38 % więcej niż w roku 2014.

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2015 r. wyniosły 8.487.263,10 zł i są niższe od zobowiązań wymagalnych w roku 2014 wynoszących 10.172.598,00 zł tj. o 1.685.334,90 zł.

2. ANALITYCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
A Przychody ze sprzedaży	158 312 813,36	95,70	169 730 328,87	96,11	11 417 515,51	7,21
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	157 771 718,36	95,37	166 133 950,44	94,07	8 362 232,08	5,30
II. Zmiana stanu produktów	541 095,00	0,33	3 596 378,43	2,04	3 055 283,43	564,65
III. Koszty wytw. prod. na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprz.towar. i mat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	177 342 735,45	98,15	187 463 354,79	99,14	10 120 619,34	5,71
I. Amortyzacja	10 766 083,54	5,96	10 634 573,50	5,62	-131 510,04	-1,22
II. Zużycie materiałów i energii	66 386 230,56	36,74	68 141 704,83	36,04	1 755 474,27	2,64
III. Usługi obce	33 143 126,59	18,34	38 330 340,02	20,27	5 187 213,43	15,65
IV. Podatki i opłaty	559 971,17	0,31	544 441,54	0,29	-15 529,63	-2,77
V. Wynagrodzenia	53 930 634,90	29,85	56 691 443,33	29,98	2 760 808,43	5,12
VI. ZUS i inne świadczenia	11 278 699,40	6,24	11 884 534,80	6,29	605 835,40	5,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 277 989,29	0,71	1 236 316,77	0,65	-41 672,52	-3,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i mater.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-19 029 922,09	-11,50	-17 733 025,92	-10,04	1 296 896,17	-6,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 061 785,62	4,27	6 823 563,68	3,86	-238 221,94	-3,37

E. Pozostałe koszty operacyjne	2 027 616,15	1,12	77 868,52	0,04	-1 949 747,63	-96,16
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-13 995 752,62	-8,46	-10 987 330,76	-6,22	3 008 421,86	-21,50
G. Przychody finansowe	53 828,89	0,03	46 748,32	0,03	-7 080,57	-13,15
H. Koszty finansowe	1 318 762,36	0,73	1 539 691,15	0,81	220 928,79	16,75
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej F+G-H)	-15 260 686,09	-9,22	-12 480 273,59	-7,07	2 780 412,50	-18,22
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00		0,00		0,00	
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	-15 260 686,09	-9,22	-12 480 273,59	-7,07	2 780 412,50	-18,22
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
M. Pozost. obowiązkowe zmniejszenia zysku		0,00	0,00	0,00	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-15 260 686,09	-9,22	-12 480 273,59	-7,07	2 780 412,50	-18,22
Ogółem przychody	165 428 427,87	100,00	176 600 640,87	100,00	11 172 213,00	6,75
Ogółem koszty	180 689 113,96	100,00	189 080 914,46	100,00	8 391 800,50	4,64

W roku 2015 Szpital zrealizował przychody ogółem w wysokości 176.600.640,87 zł., wyższe niż w roku poprzednim o kwotę 11.172.213,00 zł tj. o 6,75 %.

Koszty ogółem działalności Szpitala za rok 2015 wyniosły 189.080.914,46 zł., są wyższe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 8.391.800,50 zł tj. o 4,64 %.

Ogółem strata do pokrycia na dzień 31.12.2014 r. stanowi kwotę -34.152.632,11 zł, z tego strata z lat poprzednich -21.672.358,52 zł i strata z roku 2015 w kwocie -12.480.273,59 zł.

Dynamika wzrostu przychodów wynosi 6,75% i jest wyższa od dynamiki wzrostu kosztów wynoszącej 4,64%. Jest to tendencja korzystna dla szpitala, pomimo to jednostka zamknęła rok obrotowy stratą.

Strata netto za rok 2015 wyniosła -12.480.273,59 zł, w tym koszty amortyzacji 10.634.573,50 zł. W związku z powyższym ujemny wynik finansowy pomniejszony o koszty amortyzacji wynosi -1.845.700,09 zł. W przypadku niepokrycia ujemnego wyniku finansowego podmiot tworzący podejmuje uchwałę o zmianie formy organizacyjno – prawnej lub likwidacji zakładu.

3. ZESTAWIENIE WYBRANYCH WSKAZNIKÓW ANALITYCZNYCH

Lp.	Nazwa wskaźnika	Sposób wyliczenia	2013	2014	2015
1.	2	3	4	5	6
1.	Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
1.1	Płynność finansowa I - bieżąca	<i>Aktywa obrotowe- należn. z tyt. dostaw i usług pow. 12 m-cy</i> <i>Zobowiązania krótkt. – zobowiązania krótkt. pow. 12 m-cy</i>	0,99	0,64	0,76
1.2	Płynność finansowa II - szybka	<i>Aktywa bieżące- zapasy – krótkot. rozlicz. międzyokr.</i> <i>Zobowiązania bieżące</i>	1,39	0,81	0,54
2.	Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem				

2.1	Szybkość obrotu zapasów (w dniach)	$\frac{\text{Zapasy (BO+BZ)} : 2 \times 365}{\text{koszty sprzedanych produkt. towarów i usług}}$	7,13	7,80	8,17
2.2	Szybkość spłaty zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw, robót i usług} \times 365}{\text{Koszty sprzedanych produkt. towarów i usług}}$	16,53	31,43	47,29
3	Wskaźniki zadłużenia				
3.1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	$\frac{\text{Zobowiązania ogółem}}{\text{Aktywa ogółem}}$	0,69	0,85	0,87

Wskaźnik płynności bieżącej, na dzień 31.12.2015 r. będący relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych wskazuje na trudności w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem w analizowanym okresie uległy systematycznemu pogorszeniu. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wzrosły o 11.180.602,65 zł. Wydłużył się czas spłaty zobowiązań z 31,43 dni w 2014 r. do 47,29 dni w 2015 r.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów w dniach wynika, że w 2015 r. przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim uległ wydłużeniu z 7,80 dnia do 8,17dni w 2015 r.

Zgodnie z oceną i opinią Biegłego Rewidenta uwzględniającą wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego stwierdza się, że aktualna sytuacja majątkowa i finansowa szpitala jest stabilna co pozwala na kontynuację działalności gospodarczej w 2015 r. w co najmniej niezmiennym zakresie.

Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie

1. Na sprawozdanie Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie składa się:
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową 260.758.632,78 zł.
 - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący stratę netto w wysokości 29.540.011,93 zł.
 - 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zmniejszenie funduszu o kwotę 25.125.513,17 zł.
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 1.006.020.81 zł.
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszego kontynuowania działalności przez jednostkę w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego w niezmienionym istotnie zakresie.
3. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w 2015 r. wynosiło 1.999 osób, w roku poprzednim było 1.923 osoby.
4. Analizę i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki przedstawiają poniższe zestawienia tabelaryczne:
 - 1) Bilans analityczny za lata 2014 – 2015
 - 2) Analityczny rachunek zysków i strat za lata 2014– 2015
 - 3) Zestawienie wybranych wskaźników analitycznych za lata 2013 – 2015.

1. BILANS ANALITYCZNY

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
S U M A A K T Y W Ó W	258 395 711,49	100,00	260 758 632,78	100,00	2 362 921,29	0,91
A. ATYWA TRWAŁE	208 067 344,30	80,53	205 875 891,80	80,60	-2 191 452,50	-1,05
·	51 684,07	0,02	74 234,30	0,03	22 550,23	43,63
II. Rzeczowe aktywa trwałe	208 015 660,23	80,51	205 801 657,50	80,57	-2 214 002,73	-1,06
1. Środki trwałe	200 037 497,12	77,42	204 619 348,05	80,12	4 581 850,93	2,29
a/ grunty	7 774 780,86	3,01	7 774 723,15	2,98	-57,71	0,00
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii	151 387 757,51	58,59	155 941 960,81	59,80	4 554 203,30	3,01
c/ urządzenia techniczne i maszyny	16 604 969,04	6,43	16 188 356,24	7,86	-416 612,80	-2,51
d/ środki transportu	987 481,30	0,38	810 099,81	0,31	-177 381,49	-17,96
e/ inne środki trwałe	23 282 508,41	9,01	23 904 208,04	9,17	621 699,63	2,67
2. Środki trwałe w budowie	7 978 163,11	3,09	1 182 309,45	0,45	-6 795 853,66	-85,18
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. AKTYWA OBROTOWE	50 328 367,19	19,47	54 882 740,98	21,04	4 554 373,79	9,05
I. Zapasy	6 472 335,14	2,50	7 764 311,35	2,98	1 291 976,21	19,96
II. Należności krótkoterminowe	41 650 851,28	16,12	44 339 820,24	17,00	2 688 968,96	6,46
1. Z tytułu dostaw i usług	39 613 667,53	15,33	42 263 313,23	16,21	2 649 645,70	6,69
2. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadc.	27,00	0,00	112 391,00	0,04	112 364,00	
3. Inne	2 037 156,75	0,79	1 964 116,01	0,75	-73 040,74	-3,59
III. Inwestycje krótkoterminowe	955 637,85	0,37	1 961 658,66	0,75	1 006 020,81	105,27
IV Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.	1 249 542,92	0,48	816 950,73	0,31	-432 592,19	-34,62
S U M A P A S Y W Ó W	258 395 711,49	100,00	260 758 632,78	100,00	2 362 921,29	0,91
A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE	-47 132 162,06	-18,24	-72 257 675,23	-27,72	-25 125 513,17	53,31
I. Kapitał (fundusz) założycielski	73 257 223,79	28,35	73 257 223,79	28,09	0,00	0,00

II. Kapitał (fundusz) zakładu	0,00	0,00	5 608,32	0,00	5 608,32	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	486 592,82	0,19	480 984,50	0,18	-5 608,32	-1,15
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-98 880 618,00	-38,27	-116 461 479,91	-44,66	-17 580 861,91	17,78
V. Zysk (strata) netto	-21 995 360,67	-8,51	-29 540 011,93	-11,33	-7 544 651,26	34,30
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	305 527 873,55	118,24	333 016 308,01	127,71	27 488 434,46	9,00
I. Rezerwy na zobowiązania	9 602 700,00	3,72	10 526 140,00	4,04	923 440,00	9,62
1. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	9 602 700,00	3,72	10 526 140,00	4,04	923 440,00	9,62
2. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	8 300 494,84	3,21	49 441 410,06	18,96	41 140 915,22	495,64
1. Kredyty i pożyczki	7 908 324,00	3,06	49 269 988,44	18,89	41 361 664,44	523,01
2. Inne	392 170,84	0,15	171 421,62	0,07	-220 749,22	-56,29
III. Zobowiązania krótkoterminowe	121 391 550,31	46,98	111 820 427,74	42,88	-9 571 122,57	-7,88
1. Kredyty i pożyczki	4 734 659,02	1,83	3 479 019,56	1,33	-1 255 639,46	-26,52
2. Inne zobowiązania finansowe	191 714,87	0,07	202 851,69	0,08	11 136,82	5,81
3. Z tytułu dostaw i usług	92 640 978,70	35,85	86 313 553,97	33,10	-6 327 424,73	-6,83
4. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadc.	7 301 371,53	2,83	8 414 110,02	3,23	1 112 738,49	15,24
5. Z tytułu wynagrodzeń	6 366 360,27	2,46	6 497 747,41	2,49	131 387,14	2,06
6. Inne	8 315 203,29	3,22	5 144 877,52	1,97	-3 170 325,77	-38,13
7. Fundusze specjalne	1 841 262,63	0,72	1 768 267,57	0,68	-72 995,06	-3,96
IV. Rozliczenia międzyokresowe	166 233 128,40	64,33	161 228 330,21	61,83	-5 004 798,19	-3,01

Analiza struktury bilansu wykazuje, że majątek Szpitala wyrażający się sumą aktywów na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 260.758.632,78 zł i w porównaniu do stanu na koniec poprzedniego roku wzrósł o kwotę 2.362.921,29 zł tj. o 0,91%.

Wartość księgowa majątku trwałego na dzień 31.12.2015 r. wyniosła 205.875.891,80 zł, uległa zmniejszeniu o kwotę -2.191.452,50 zł tj. o 1,05%.

Wartość majątku obrotowego ogółem uległa zwiększeniu o kwotę 4.554.373,79 zł tj. 9,05%. Najwyższy wzrost odnotowano w należnościach krótkoterminowych, które wzrosły o 2.688.968,96 zł tj. o 6,46%.

W roku 2015 nastąpił spadek funduszy własnych Szpitala o kwotę – 25.125.513,17 zł tj. o 53,31%.

Stan zobowiązań i rezerw ogółem wynosi 333.016.308,01 zł, zwiększył się względem roku 2014 o kwotę o 27.488.434,46 zł tj. o 9,00%

Zobowiązania wymagalne na 31.12.2015 r. wynoszą 44.578.368 zł, są wyższe od roku 2014 o 2.477.312 tj. o 5,88 %.

Zobowiązania długoterminowe wynoszą 49.441.410,06 zł i są wyższe od roku 2014 o kwotę 41.140.915,22 zł tj. o 495,64%. Z czego w przeważającej części są to kredyty i pożyczki wynoszące na dzień 31.12.2015 r. 49.269.988,44 zł. Wzrosły względem roku ubiegłego o 41.361.664,44 zł tj. o 523,01 %.

2. ANALITYCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
A Przychody ze sprzedaży	252 943 661,12	93,61	278 724 437,97	94,55	25 780 776,85	10,19
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	254 430 715,72	94,16	279 836 608,82	94,92	25 405 893,10	9,99
II. Zmiana stanu produktów	-1 503 947,01	-0,56	-1 129 961,75	-0,38	373 985,26	-24,87
III. Koszty wytw. prod. na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprz.towar. i mat.	16 892,41	0,01	17 790,90	0,01	898,49	5,32
B. Koszty działalności operacyjnej	287 695 946,01	98,45	317 919 601,09	98,02	30 223 655,08	10,51
I. Amortyzacja	17 580 861,91	6,02	17 733 327,19	5,47	152 465,28	0,87
II. Zużycie materiałów i energii	103 991 559,59	35,59	116 580 600,10	35,94	12 589 040,51	12,11
III. Usługi obce	45 260 020,78	15,49	46 865 590,25	14,45	1 605 569,47	3,55
IV. Podatki i opłaty	1 727 810,51	0,59	1 948 019,58	0,60	220 209,07	12,74
V. Wynagrodzenia	96 612 920,32	33,06	109 920 243,12	33,89	13 307 322,80	13,77
VI. ZUS i inne świadczenia	20 351 899,58	6,96	22 786 216,98	7,03	2 434 317,40	11,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 170 398,44	0,74	2 085 603,87	0,64	-84 794,57	-3,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i mater.	474,88	0,00	0,00	0,00	-474,88	
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-34 752 284,89	-12,86	-39 195 163,12	-13,30	-4 442 878,23	12,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 800 775,36	6,22	14 555 431,40	4,94	-2 245 343,96	-13,36
E. Pozostałe koszty operacyjne	802 713,43	0,27	1 164 248,84	0,36	361 535,41	45,04
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-18 754 222,96	-6,94	-25 803 980,56	-8,75	-7 049 757,60	37,59
G. Przychody finansowe	477 308,21	0,18	1 523 366,94	0,52	1 046 058,73	219,16
H. Koszty finansowe	3 718 445,92	1,27	5 371 780,31	1,66	1 653 334,39	44,46
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej F+G-H)	-21 995 360,67	-8,14	-29 652 393,93	-10,06	-7 657 033,26	34,81
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00		0,00		0,00	
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	-21 995 360,67	-8,14	-29 652 393,93	-10,06	-7 657 033,26	34,81
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	-112 382,00	-0,03	-112 382,00	
M. Pozost. obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-21 995 360,67	-8,14	-29 540 011,93	-10,02	-7 544 651,26	34,30
Ogółem przychody	270 221 744,69	100,00	294 803 236,31	100,00	24 581 491,62	9,10
Ogółem koszty	292 217 105,36	100,00	324 343 248,24	100,00	32 126 142,88	10,99

W roku 2015 Szpital zrealizował przychody ogółem w wysokości 294.803.236,31 zł., wyższe niż w roku poprzednim o kwotę 24.581.491,62 zł tj. o 9,10%.

Koszty ogółem działalności Szpitala za rok 2015 wyniosły 324.343.248,24 zł i są wyższe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 32.126.142,88 zł tj. o 10,99%. Dynamika wzrostu przychodów wynosi 9,10% i jest niższa od dynamiki wzrostu kosztów wynoszącej 10,99%. Taki układ wpływa negatywnie na wyniki szpitala. Ogółem strata do pokrycia na dzień 31.12.2015 r. stanowi kwotę 146.001.491,84 zł, z tego strata z lat poprzednich –116.461.479,91 zł i strata z roku 2015 –29.540.011,93 zł.

W związku z powyższym ujemny wynik finansowy pomniejszony o koszty amortyzacji w wysokości 17.733.327,19 zł wynosi -11.806.684,74 zł. W przypadku niepokrycia ujemnego wyniku finansowego podmiot tworzący podejmuje uchwałę o zmianie formy organizacyjno – prawnej lub likwidacji zakładu.

ZESTAWIENIE WSKAŹNIKÓW ANALITYCZNYCH

Lp.	Nazwa wskaźnika	Sposób wyliczenia	2013	2014	2015
1.	2	3	4	5	6
1.	Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
1.1	Płynność finansowa I - bieżąca	<i>Aktywa obrotowe –należności z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc</i> <i>Zobowiązania krótkoterm.-zobow. krótkoterm. pow. 12 mc</i>	0,40	0,37	0,43
1.2	Płynność finansowa II - szybka	<i>Aktywa obrotowe – należ. z tyt. dostaw i usług</i> <i>Zobowiązania krótko- zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc</i>	0,33	0,31	0,36
2.	Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem				
2.1	Szybkość obrotu zapasów (w dniach)	<i>Zapasy (BO+BZ) : 2 x 365</i> <i>Przychód ze sprzedaży</i>	10	9	9
2.2	Szybkość spłaty zobowiązań (w dniach)	<i>Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw x365</i> <i>Przychód ze sprzedaży produktów, towarów i mater..</i>	93	112	117
3.	Wskaźniki zadłużenia				
3.1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	<i>Zobowiązania ogółem</i> <i>Aktywa ogółem</i>	1,09	1,18	1,28

Wskaźniki płynności finansowej są niekorzystne i odbiegają od wielkości postulatowych. Potwierdza to występowanie istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu zobowiązań wymagalnych.

Wydłużeniu uległ okres spłaty zobowiązań z 93 dni w 2013 r., 112 dni w roku 2014 do 117 dni w 2015 r.

Szybkość spłaty zobowiązań na przestrzeni 3 lat uległa wydłużeniu o 24 dni, co jest zjawiskiem niekorzystnym. Wskaźnik rotacji aktywów jest odzwierciedleniem trudności w regulowaniu zobowiązań.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno- finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że Szpital znajduje się w sytuacji, która utrudnia jego funkcjonowanie. Jest to konsekwencją:

- ponoszenia z roku na rok coraz to wyższej straty netto z całokształtu działalności z wystąpieniem tendencji wzrostowej ujemnego wyniku na działalności podstawowej,
- ujemnych kapitałów własnych, w tym nie pokrytych strat z lat ubiegłych,
- poniesionych i nie pokrytych strat z lat ubiegłych, z czym wiąże się wystąpienie ujemnych kapitałów własnych,
- wystąpienia opóźnień w zapłacie wymagalnych zobowiązań.

Szpital wymaga kontroli wewnętrznej poziomu podstawowych wskaźników ekonomiczno - finansowych tj. wskaźników rentowności, struktury finansowania aktywów, jak też podejmowania stosownych działań w celu zwiększenia poziomu sprzedaży, obniżenia kosztów, gdyż sytuacja jednostki nie jest stabilna.

Dyrektor Szpitala poinformował, iż pomimo trudnej sytuacji jednostka będzie nadal kontynuować działalność w niezmienionym zakresie, uwzględniając cele statutowe kierowanej jednostki.

Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu

1. Na sprawozdanie Wojewódzkiego Szpitala im. Św. Ojca Pio w Przemyślu składa się:
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 120.618.825,32 zł,
 - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący stratę netto w wysokości -16.757.948,80 zł,
 - 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 13.962.020,14 zł,
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5.062.260,36 zł,
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia,
2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.
3. Przeciętne zatrudnienie w Szpitalu w 2015 r. wyniosło 1.213 osób, w roku ubiegłym 1.206 osób.
4. Analizę i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki przedstawiają poniższe zestawienia tabelaryczne:

1/ Bilans analityczny za lata 2014 – 2015

2/ Analityczny rachunek zysków i strat za lata 2014 – 2015

3/ Zestawienie wybranych wskaźników analitycznych za lata 2013 – 2015

1. BILANS ANALITYCZNY

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
S U M A A K T Y W Ó W	113 868 142,46	100,00	120 618 825,32	100,00	6 750 682,86	5,93
A. ATYWA TRWAŁE	98 037 824,29	86,10	94 840 501,21	78,63	-3 197 323,08	-3,26
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	98 037 824,29	86,10	94 840 501,21	78,63	-3 197 323,08	-3,26
1. Środki trwałe	97 870 435,88	85,95	94 765 595,44	78,57	-3 104 840,44	-3,17
a/ grunty	3 768 857,88	3,31	3 768 857,88	3,12	0,00	0,00
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii	79 296 203,25	69,64	78 338 420,34	64,95	-957 782,91	-1,21
c/ urządzenia techniczne i maszyny	1 349 663,51	1,19	1 902 417,89	1,58	552 754,38	40,95
d/ środki transportu	904 806,71	0,79	685 152,28	0,57	-219 654,43	-24,28
e/ inne środki trwałe	12 550 904,53	11,02	10 070 747,05	8,35	-2 480 157,48	-19,76
2. Środki trwałe w budowie	167 388,41	0,15	74 905,77	0,06	-92 482,64	-55,25
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. AKTYWA OBROTOWE	15 830 318,17	13,90	25 778 324,11	21,37	9 948 005,94	62,84
I. Zapasy	1 782 577,16	1,57	1 905 382,02	1,58	122 804,86	6,89
II. Należności krótkoterminowe	11 402 187,05	10,01	16 235 064,43	13,46	4 832 877,38	42,39
1. Z tytułu dostaw i usług	8 426 726,32	78,40	13 576 857,81	11,26	5 150 131,49	61,12
2. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadcz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Inne	2 975 460,73	2,61	2 658 206,62	2,20	-317 254,11	-10,66
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 368 701,06	2,08	7 430 961,42	6,16	5 062 260,36	213,71
IV Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.	276 852,90	0,24	206 916,24	0,17	-69 936,66	-25,26
S U M A P A S Y W Ó W	113 868 142,46	100,00	120 618 825,32	100,10	6 750 682,86	5,93
A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE	11 609 878,18	10,19	-2 352 141,96	-1,84	-13 962 020,14	120,26
I. Kapitał (fundusz) założycielski	222 471 675,56	195,37	222 471 675,56	184,55	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zakładu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-200 731 963,94	-176,28	-208 065 868,72	-172,50	-7 333 904,78	3,65
V. Zysk (strata) netto	-10 129 833,44	-8,90	-16 757 948,80	-13,89	-6 628 115,36	65,43
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	102 258 264,28	89,81	122 970 967,28	101,94	20 712 703,00	20,26
I. Rezerwy na zobowiązania	12 780 757,20	11,23	21 641 761,97	17,94	8 861 004,77	69,33
1. Rezerwa na świadcz. emerytalne i podobne	12 375 427,00	10,87	16 360 083,60	13,56	3 984 656,60	32,20

2. Pozostałe rezerwy	405 330,20	0,36	5 281 678,37	4,38	4 876 348,17	1 203,06
II. Zobowiązania długoterminowe	20 049 444,87	17,61	40 208 908,63	33,34	20 159 463,76	100,55
1. Kredyty i pożyczki	11 864 406,58	10,42	34 419 491,30	28,54	22 555 084,72	190,11
2. Inne	8 185 038,29	7,19	5 789 417,33	4,80	-2 395 620,96	-29,27
III. Zobowiązania krótkoterminowe	45 876 602,74	40,29	37 851 348,67	31,37	-8 025 254,07	-17,49
1. Kredyty i pożyczki	1 694 915,28	1,49	4 694 915,28	3,89	3 000 000,00	177,00
2. Inne zobowiązania finansowe	2 413 771,91	2,12	2 395 620,96	1,99	-18 150,95	-0,75
3. Z tytułu dostaw i usług	27 564 861,50	24,21	16 887 478,06	14,00	-10 677 383,44	-38,74
4. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadczeń	5 747 235,96	5,05	5 828 890,20	4,83	81 654,24	1,42
5. Z tytułu wynagrodzeń	2 820 751,75	2,48	2 933 774,43	2,43	113 022,68	4,01
6. Inne	961 523,09	0,84	969 830,38	0,80	8 307,29	0,86
7. Fundusze specjalne	4 673 543,25	4,10	4 140 839,36	3,43	-532 703,89	-11,40
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23 551 459,47	20,68	23 268 948,01	19,29	-282 511,46	-1,20

Analiza bilansu wykazuje, że majątek Wojewódzkiego Szpitala im. Św. Ojca Pio w Przemyślu wyrażający się wartością aktywów netto na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 120.618.825,32 zł i w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2014 r. zwiększył się o kwotę 6.750.682,56 zł tj. o 5,93%.

1/ wartość księgowa majątku trwałego zmniejszyła się o kwotę -3.197.323,08 zł tj. o 3,26 % i na dzień 31.12.2015 r. wynosi 94.840.501,21 zł.

2/ majątek obrotowy zwiększył się o kwotę 9.948.005,94 zł tj. o 62,84% i na dzień 31.12.2015 r. wynosi 25.778.324,11 zł.

3/ należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 13.576.857,81 zł i uległy zwiększeniu względem roku poprzedniego o kwotę 5.150.131,49 zł tj. o 61,12 %.

4/ Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 122.970.967,28 zł wzrosły względem roku poprzedniego o kwotę 20.712.703,00 zł tj. o 20,26 %.

Strata do pokrycia z lat ubiegłych i roku obrotowego 2015 łącznie wynosi -224.823.817,52 zł i przekracza wartość aktywów jednostki o kwotę 104.204.992,20 zł.

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 8.527.043,00 zł, są niższe od roku 2014 o kwotę 11.545.835,00 zł.

Zobowiązania długoterminowe wynoszą 40.208.908,63 zł, są wyższe od roku 2014 o 20.159.463,76 zł tj. o 100,55%.

2. ANALITYCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika

0	1	2,00	3	4	5	6
A Przychody ze sprzedaży	102 636 453,04	92,84	109 371 282,80	94,75	6 734 829,76	6,56
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	106 325 201,32	96,18	113 281 929,41	98,13	6 956 728,09	6,54
II. Zmiana stanu produktów	-3 689 168,28	-3,34	-3 915 918,21	-3,39	-226 749,93	6,15
III. Koszty wytw. prod. na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprz.towar. i mat.	420,00	0,00	5 271,60	0,00	4 851,60	1155,14
B. Koszty działalności operacyjnej	114 287 050,89	94,70	123 073 728,52	93,10	8 786 677,63	7,69
I. Amortyzacja	7 333 904,78	6,08	7 816 993,47	5,91	483 088,69	6,59
II. Zużycie materiałów i energii	24 746 856,19	20,51	26 904 340,61	20,35	2 157 484,42	8,72
III. Usługi obce	21 165 433,70	17,54	22 432 658,12	16,97	1 267 224,42	5,99
IV. Podatki i opłaty	1 366 657,32	1,13	1 292 891,97	0,98	-73 765,35	-5,40
V. Wynagrodzenia	49 831 700,33	41,29	53 808 806,70	40,70	3 977 106,37	7,98
VI. ZUS i inne świadczenia	9 231 687,57	7,65	10 131 856,04	7,66	900 168,47	9,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	610 728,00	0,51	684 661,01	0,52	73 933,01	12,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i mater.	83,00	0,00	1 520,60	0,00	1 437,60	1732,05
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-11 650 597,85	-10,54	-13 702 445,72	-11,87	-2 051 847,87	17,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 274 345,61	6,58	5 023 130,21	4,35	-2 251 215,40	-30,95
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 500 099,28	2,07	5 609 931,83	4,24	3 109 832,55	124,39
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 876 351,52	-6,22	-14 289 247,34	-12,38	-7 412 895,82	107,80
G. Przychody finansowe	640 989,50	0,58	1 041 291,68	0,90	400 302,18	62,45
H. Koszty finansowe	3 738 547,42	3,10	3 399 703,14	2,57	-338 844,28	-9,06
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej F+G-H)	-9 973 909,44	-9,02	-16 647 658,80	-14,42	-6 673 749,36	66,91
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00		0,00		0,00	
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	-9 973 909,44	-9,02	-16 647 658,80	-14,42	-6 673 749,36	66,91
L. Podatek dochodowy	155 924,00	0,13	110 290,00	0,08	-45 634,00	-29,27
M. Pozost. obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-10 129 833,44	-9,16	-16 757 948,80	-14,52	-6 628 115,36	65,43
Ogółem przychody	110 551 788,15	100,00	115 435 704,69	100,00	4 883 916,54	4,42
Ogółem koszty	120 681 621,59	100,00	132 193 653,49	100,00	11 512 031,90	9,54

W roku 2015 Szpital zrealizował przychody ogółem w wysokości 115.435.704,69 zł, wyższe niż w roku poprzednim o kwotę 4.883.916,54 zł tj. o 4,42 %.

Koszty ogółem działalności Szpitala za rok 2015 wyniosły 132.193.653,49 zł., wyższe względem roku poprzedniego o kwotę 11.512.031,90 zł tj. o 9,54 %.

Ogółem strata do pokrycia na dzień 31.12.2015 r. stanowi kwotę -224.823.817,52 zł, z tego strata z lat poprzednich wynosi -208.065.856,72 zł i strata z roku 2015 -16.757.948,80 zł.

Dynamika wzrostu przychodów wynosi 4,42 % i jest niższa od dynamiki wzrostu kosztów wynoszącej 9,54 %. Taki układ wpływa negatywnie na wyniki szpitala.

Strata netto za rok 2015 wyniosła -16.757.948,80 zł, w tym koszty amortyzacji 7.816.993,47 zł. W związku z powyższym ujemny wynik finansowy pomniejszony o koszty amortyzacji wynosi -8.940.955,33 zł. W przypadku niepokrycia ujemnego wyniku finansowego podmiot tworzący podejmuje uchwałę o zmianie formy organizacyjno – prawnej lub likwidacji zakładu.

3. ZESTAWIENIE WYBRANYCH WSKAŹNIKÓW ANALITYCZNYCH.

Lp.	Nazwa wskaźnika	Sposób wyliczenia	2013	2014	2015
1.	2	3	4	5	6
1.	Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
1.1	Płynność finansowa I - bieżąca	$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc}}{\text{Zobowiązania krótkoterm.} - \text{zobow. krótkoterm. pow. 12 mc}}$	0,30	0,31	0,55
1.2	Płynność finansowa II - szybka	$\frac{\text{Aktywa obrotowe} - \text{należ. z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc}}{\text{Zobowiązania krótkoterm.} - \text{zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc}}$	0,26	0,27	0,51
2.	Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem				
2.1	Szybkość obrotu zapasów (w dniach)	$\frac{\text{Zapasy (BO+BZ)} : 2 \times 365}{\text{Przychód ze sprzedaży}}$	5	6	6
2.2	Szybkość spłaty zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw} \times 365}{\text{Przychód ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	106	105	72
3	Wskaźniki zadłużenia				
3.1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	$\frac{\text{Zobowiązania ogółem}}{\text{Aktywa ogółem}}$	0,80	0,89	1,02

Wskaźniki płynności finansowej będące relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych wskazują na występowanie w szpitalu istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu zobowiązań wymagalnych. Wskaźnik płynności finansowej

II stopnia nie przekraczający 1,0 sygnalizuje, że całość zobowiązań wobec dostawców nie ma pokrycia w należnościach od odbiorców.

Okres spłaty zobowiązań w dniach uległ skróceniu o 33 dni i wyniósł 72 dni, co oznacza niewielką poprawę w spłacie zobowiązań, jednak nadal jest on bardzo długi.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno- finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że mimo występujących odchyłeń aktualna sytuacja jednostki nie upoważnia do eksponowania zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym. Jednakże niezbędna jest kontrola wewnętrzna poziomu wskaźników ekonomiczno – finansowych, tj. wskaźników rentowności, struktury finansowania aktywów, dźwigni finansowej oraz płynności finansowej, gdyż sytuacja szpitala nie jest w pełni stabilna. Szczególną uwagę zwraca stopa procentowa łącznego zadłużenia jednostki, która przekracza bezpieczny wskaźnik określony na poziomie 50% aktywów.

Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła II w Krośnie

1. Na sprawozdanie Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie składa się:
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową 118.141.729,57 zł,
 - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący stratę w wysokości 6.138.340,94 zł,
 - 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 6.272.222,74 zł.
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 6.519.848,76 zł,
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszego kontynuowania działalności przez jednostkę w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego w niezmienionym istotnie zakresie.
3. Średnioroczne zatrudnienie w roku 2015 wyniosło 1.257 osoby, w roku ubiegłym 1.276 osoby.
4. Analizę i ocenę sytuacji finansowej jednostki przedstawiają poniższe zestawienia tabelaryczne:
 - 1/ Bilans analityczny za lata 2014 – 2015
 - 2/ Analityczny rachunek zysków i strat za lata 2014 – 2015
 - 3/ Zestawienie wybranych wskaźników analitycznych za lata 2013 – 2015.

1. BILANS ANALITYCZNY

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
S U M A A K T Y W Ó W	126 157 241,99	100,00	118 141 729,57	100,00	-8 015 512,42	-6,35
A. ATYWA TRWAŁE	105 017 651,02	83,24	99 320 283,65	84,07	-5 697 367,37	-5,43
I. Wartości niematerialne i prawne	15 902,43	0,01	42 729,92	0,04	26 827,49	168,70
II. Rzeczowe aktywa trwałe	105 001 748,59	83,23	99 277 553,73	84,03	-5 724 194,86	-5,45
1. Środki trwałe	104 110 717,64	82,52	98 272 397,23	83,18	-5 838 320,41	-5,61
a/ grunty	3 341 385,00	2,65	3 266 965,00	2,77	-74 420,00	-2,23
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii	75 969 577,73	60,21	75 084 074,20	63,55	-885 503,53	-1,17
c/ urządzenia techniczne i maszyny	8 565 721,54	6,79	8 321 742,57	7,04	-243 978,97	-2,85
d/ środki transportu	350 269,63	0,28	169 900,32	0,14	-180 369,31	-51,49
e/ inne środki trwałe	15 883 763,74	12,59	11 429 715,14	9,68	-4 454 048,60	-28,04
2. Środki trwałe w budowie	891 030,95	0,71	1 005 156,50	0,85	114 125,55	12,81
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. AKTYWA OBROTOWE	21 139 590,97	16,76	18 821 445,92	15,93	-2 318 145,05	-10,97
I. Zapasy	2 597 190,72	2,06	2 462 309,83	2,08	-134 880,89	-5,19
II. Należności krótkoterminowe	11 282 356,42	8,95	15 615 182,17	13,22	4 332 825,75	38,40
1. Z tytułu dostaw i usług	10 332 014,47	8,19	13 978 823,33	11,84	3 646 808,86	35,30
2. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadc.	284 430,39	0,23	288 186,86	0,24	3 756,47	1,32
3. Inne	665 911,56	0,53	1 348 171,98	1,14	682 260,42	102,46
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 931 444,11	5,49	411 595,35	0,35	-6 519 848,76	-94,06
IV. Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.	328 599,72	0,26	332 358,57	0,28	3 758,85	1,14
S U M A P A S Y W Ó W	126 157 241,99	100,00	118 141 729,57	100,00	-8 015 512,42	-6,35
A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE	14 376 549,21	11,40	8 104 326,47	6,86	-6 272 222,74	-43,63
I. Kapitał (fundusz) założycielski	62 217 004,65	49,32	62 083 122,85	52,55	-133 881,80	-0,22
II. Kapitał (fundusz) zakładu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-44 877 355,61	-35,57	-47 840 455,44	-40,49	-2 963 099,83	6,60
V. Zysk (strata) netto	-2 963 099,83	-2,35	-6 138 340,94	-5,20	-3 175 241,11	107,16
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY						
ZOBOWIĄZANIA	111 780 692,78	88,60	110 037 403,10	93,14	-1 743 289,68	-1,56
I. Rezerwy na zobowiązania	12 941 650,08	10,26	12 806 506,68	10,84	-135 143,40	-1,04
1. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	12 820 013,79	10,16	12 685 535,65	10,74	-134 478,14	-1,05

2. Pozostałe rezerwy	121 636,29	0,10	120 971,03	0,10	-665,26	-0,55
II. Zobowiązania długoterminowe	22 041 645,53	17,47	21 072 786,83	17,84	-968 858,70	-4,40
1. Kredyty i pożyczki	20 926 431,06	16,59	20 344 703,98	17,22	-581 727,08	-2,78
2. Inne	1 115 214,47	0,88	728 082,85	0,62	-387 131,62	-34,71
III. Zobowiązania krótkoterminowe	26 891 884,87	21,31	29 961 351,29	25,36	3 069 466,42	11,41
1. Kredyty i pożyczki	7 177 714,88	5,69	9 026 671,18	7,64	1 848 956,30	25,76
2. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Z tytułu dostaw i usług	10 431 227,88	8,27	11 292 755,24	9,56	861 527,36	8,26
4. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadczeń	3 560 308,63	2,82	3 868 464,23	3,27	308 155,60	8,66
5. Z tytułu wynagrodzeń	2 616 232,77	2,07	2 797 144,39	2,37	180 911,62	6,91
6. Inne	2 142 450,13	1,70	1 985 767,37	1,68	-156 682,76	-7,31
7. Fundusze specjalne	963 950,58	0,76	990 548,88	0,84	26 598,30	2,76
IV. Rozliczenia międzyokresowe	49 905 512,30	39,56	46 196 758,30	39,10	-3 708 754,00	-7,43

Analiza bilansu wykazuje, że majątek Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie wyrażający się wartością aktywów na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 118.141.729,57 zł i w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2014 r. zmniejszył się o kwotę -8.015.512,42 zł tj. o 6,35%.

1/ wartość majątku trwałego uległa zmniejszeniu o kwotę -5.697.367,37 zł tj. o 5,43%

2/ wartość majątku obrotowego zmniejszyła się o kwotę -2.318.145,05 zł tj. o 10,97%.

Fundusze obce tj. zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 110.037.403,10 zł, uległy zmniejszeniu o kwotę -1.743.289,68 zł tj. o 1,56% względem roku poprzedniego.

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2015 r. wyniosły 21.072.786,83 zł i są niższe od roku 2014 o 968.858,70 zł tj. o 4,40%.

Zobowiązania wymagalne na 31.12.2015 r. wynoszą 3.965.438,66 zł, są niższe od roku 2014 o kwotę 853.347,89 zł.

2. ANALITYCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
A Przychody ze sprzedaży	112 148 034,58	91,48	114 225 501,15	92,48	2 077 466,57	1,85
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	111 177 881,91	90,69	114 077 255,46	92,36	2 899 373,55	2,61
II. Zmiana stanu produktów	965 224,21	0,79	138 236,99	0,11	-826 987,22	-85,68
III. Koszty wytw. prod. na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

IV. Przychody netto ze sprz.towar. i mat.	4 928,46	0,00	10 008,70	0,01	5 080,24	103,08
B. Koszty działalności operacyjnej	122 874 542,43	97,87	127 656 681,24	98,46	4 782 138,81	3,89
I. Amortyzacja	9 904 228,36	7,89	9 908 711,92	7,64	4 483,56	0,05
II. Zużycie materiałów i energii	32 679 276,41	26,03	33 348 781,35	25,72	669 504,94	2,05
III. Usługi obce	21 127 862,76	16,83	22 420 440,73	17,29	1 292 577,97	6,12
IV. Podatki i opłaty	491 998,81	0,39	487 536,32	0,38	-4 462,49	-0,91
V. Wynagrodzenia	48 298 670,73	38,47	50 668 705,30	39,08	2 370 034,57	4,91
VI. ZUS i inne świadczenia	9 343 745,50	7,44	9 844 315,23	7,59	500 569,73	5,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 025 519,32	0,82	970 490,91	0,75	-55 028,41	-5,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i mater.	3 240,54	0,00	7 699,48	0,01	4 458,94	137,60
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-10 726 507,85	-8,75	-13 431 180,09	-10,87	-2 704 672,24	25,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 158 416,53	7,47	9 217 925,01	7,46	59 508,48	0,65
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 079 341,51	0,86	400 440,26	0,31	-678 901,25	-62,90
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 647 432,83	-2,16	-4 613 695,34	-3,74	-1 966 262,51	74,27
G. Przychody finansowe	1 284 117,77	1,05	76 734,45	0,06	-1 207 383,32	-94,02
H. Koszty finansowe	1 589 077,77	1,27	1 547 870,05	1,19	-41 207,72	-2,59
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej F+G-H)	-2 952 392,83	-2,41	-6 084 830,94	-4,93	-3 132 438,11	106,10
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych			0,00		0,00	
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	-2 952 392,83	-2,41	-6 084 830,94	-4,93	-3 132 438,11	106,10
L. Podatek dochodowy	10 707,00	0,01	53 510,00	0,04	42 803,00	399,77
M. Pozost. obowiązkowe zmniejszenia zysku		0,00		0,00	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-2 963 099,83	-2,42	-6 138 340,94	-4,97	-3 175 241,11	107,16
Ogółem przychody	122 590 568,88	100,00	123 520 160,61	100,00	929 591,73	0,76
Ogółem koszty	125 553 668,71	100,00	129 658 501,55	100,00	4 104 832,84	3,27

W roku 2015 Szpital zrealizował przychody ogółem w wysokości 123.520.160,61 zł, wyższe niż w roku poprzednim o kwotę 929.591,73 zł tj. o 0,76 %.

Koszty ogółem działalności Szpitala za rok 2015 wyniosły 129.658.501,55 zł i są wyższe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 4.104.832,84 zł tj. o 3,27 %.

Dynamika wzrostu przychodów wynosi 0,76 % i jest niższa od dynamiki wzrostu kosztów wynoszącej 3,27 %. Taki układ wpływa negatywnie na wyniki szpitala.

Ogółem strata do pokrycia na dzień 31.12.2015 r. stanowi kwotę -53.978.796,38 zł, z tego strata z lat poprzednich -47.840.455,44 zł i strata z roku 2015 -6.138.340,94 zł. Przy kosztach amortyzacji w kwocie 9.908.7011,92 zł nie zachodzi konieczność pokrycia ujemnego wyniku finansowego przez podmiot tworzący zgodnie z art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

3. ZESTAWIENIE WYBRANYCH WSKAŹNIKÓW ANALITYCZNYCH

Lp.	Nazwa wskaźnika	Sposób wyliczenia	2013	2014	2015
1.	2	3	4	5	6
1.	Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
1.1	Płynność finansowa I - bieżąca	<i>Aktywa obrot. - należ. z tyt. dostaw i usług</i> <i>Zobowiązania krótko.-zobow. krótkotr.</i>	0,60	0,58	0,50
1.2	Płynność finansowa II - szybka	<i>Aktywa obrot.- zapasy krótkoterm.</i> <i>Zobowiązania krótko.-zobow. z tyt. dostaw i usług</i>	0,53	0,50	0,43
2.	Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem				
2.1	Szybkość obrotu zapasów (w dniach)	<i>Zapasy (BO+BZ) : 2 x 365</i> <i>Przychód ze sprzedaży</i>	8	7	8
2.2	Szybkość spłaty zobowiązań (w dniach)	<i>Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw x365</i> <i>Przychód ze sprzedaży</i>	38	35	35
3	Wskaźniki zadłużenia				
3.1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	<i>Zobowiązania ogółem</i> <i>Aktywa ogółem</i>	0,87	0,89	0,93

Wskaźniki płynności finansowej, będące relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – wskazują na występowanie w jednostce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu zobowiązań wymagalnych. Również wskaźnik płynności finansowej II stopnia nie przekraczający 1,0 sygnalizuje, że całość zobowiązań wobec dostawców nie ma pokrycia w należnościach od odbiorców.

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwraca się uwagę na wskaźniki analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, które potwierdzają, że mimo występujących odchyień – aktualna sytuacja jednostki nie upoważnia do eksponowania poważnego zagrożenia dla kontynuacji jej działalności w roku następnym po roku badanym. Jednakże niezbędną jest kontrola wewnętrzna podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych tj. wskaźników rentowności, struktury finansowania aktywów, dźwigni finansowej oraz płynności finansowej, gdyż sytuacja finansowa jednostki nie jest stabilna. Szczególną uwagę zwraca stopa procentowa łącznego zadłużenia jednostki, która przekracza bezpieczny wskaźnik określony na poziomie 50 % aktywów.

Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu

1. Na sprawozdanie Wojewódzkiego Szpitala im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu składa się:
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową 116.837.090,18 zł,
 - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący stratę netto w wysokości 7.924.766,32 zł,
 - 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 5.098.137,93 zł,
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 428.596,57 zł,
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Szpital przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej w niezmienionym istotnie zakresie.
3. Średnioroczne zatrudnienie w Szpitalu w 2015 r. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 807 osób, a w roku poprzednim 805 osób.
4. Analizę i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki przedstawiają poniższe zestawienia tabelaryczne:
 - 1/ Bilans analityczny za lata 2014 – 2015
 - 2/ Analityczny rachunek zysków i strat za lata 2014 – 2015
 - 3/ Zestawienie wybranych wskaźników analitycznych za lata 2013 – 2015

1. BILANS ANALITYCZNY

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
S U M A A K T Y W Ó W	118 934 283,69	100,00	116 837 090,18	100,00	-2 097 193,51	-1,76
A. ATYWA TRWAŁE	109 043 398,19	91,69	105 720 110,92	90,46	-3 323 287,27	-3,05
I. Wartości niematerialne i prawne	70 000,00	0,06	56 000,00	0,05	-14 000,00	-20,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	108 936 805,19	91,63	105 650 336,92	90,41	-3 286 468,27	-3,02
1. Środki trwałe	108 644 539,41	91,38	105 484 897,33	90,27	-3 159 642,08	-2,91
a/ grunty	863 353,00	0,73	863 353,00	0,74	0,00	0,00
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii	97 950 548,93	82,37	96 604 107,55	82,68	-1 346 441,38	-1,37
c/ urządzenia techniczne i maszyny	1 148 132,48	0,97	938 795,04	0,80	-209 337,44	-18,23

d/ środki transportu	666 709,70	0,56	496 457,91	0,42	-170 251,79	-25,54
e/ inne środki trwałe	8 015 795,30	6,75	6 582 183,83	5,63	-1 433 611,47	-17,88
2. Środki trwałe w budowie	292 265,78	0,25	165 439,59	0,14	-126 826,19	-43,39
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00	
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokr.	36 593,00	0,03	13 774,00	0,39	-22 819,00	-62,36
B. AKTYWA OBROTOWE	9 890 885,50	8,31	11 116 979,26	9,52	1 226 093,76	12,40
I. Zapasy	1 596 764,40	1,34	1 127 999,18	0,97	-468 765,22	-29,36
II. Należności krótkoterminowe	7 543 188,20	6,34	8 637 640,51	7,39	1 094 452,31	14,51
1. Z tytułu dostaw i usług	7 282 985,78	6,13	8 329 880,09	7,13	1 046 894,31	14,37
2. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadcz.	28 442,00	0,02	10 624,67	0,01	-17 817,33	-62,64
3. Inne	231 760,42	0,19	297 135,75	0,25	65 375,33	28,21
III. Inwestycje krótkoterminowe	119 749,56	0,10	548 346,13	0,47	428 596,57	357,91
IV Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.	631 183,34	0,53	802 993,44	0,69	171 810,10	27,22
S U M A P A S Y W Ó W	118 934 283,69	100,00	116 837 090,18	100,00	-2 097 193,51	-1,76
A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE	8 645 368,42	7,27	3 547 230,49	3,04	-5 098 137,93	-58,97
I. Kapitał (fundusz) założycielski	77 376 387,56	65,06	77 376 387,56	66,23	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zakładu	0,00	0,00		0,00	0,00	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00		0,00	0,00	
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-62 218 721,01	-52,31	-65 904 390,75	-56,41	-3 685 669,74	5,92
V. Zysk (strata) netto	-6 512 298,13	-5,48	-7 924 766,32	-6,78	-1 412 468,19	21,69
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	110 288 915,27	92,73	113 289 859,69	96,98	3 000 944,42	2,72
I. Rezerwy na zobowiązania	7 384 344,99	6,20	8 258 979,99	7,07	874 635,00	11,84
1. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	7 141 862,00	6,00	8 016 497,00	6,86	874 635,00	12,25
2. Pozostałe rezerwy	242 482,99	0,20	242 482,99	0,21	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	11 029 860,13	9,28	16 415 278,29	14,05	5 385 418,16	48,83
1. Kredyty i pożyczki	7 796 297,16	6,56	16 415 278,29	14,05	8 618 981,13	110,55
2. Inne	3 233 562,97	2,72	0,00	0,00	-3 233 562,97	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21 740 638,10	18,28	21 425 705,33	18,35	-314 932,77	-1,45
1. Kredyty i pożyczki	2 581 733,55	2,17	3 817 327,80	3,27	1 235 594,25	47,86
2. Inne zobowiązania finansowe	659 754,54	0,55	0,00	0,00	-659 754,54	100,00
3. Z tytułu dostaw i usług	12 666 468,82	10,66	10 326 106,13	8,84	-2 340 362,69	-18,48
4. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadcz.	2 549 031,64	2,14	3 039 063,95	2,60	490 032,31	19,22
5. Z tytułu wynagrodzeń	1 611 565,38	1,36	2 790 599,96	2,39	1 179 034,58	73,16
6. Inne	454 653,26	0,38	204 550,43	0,18	-250 102,83	-55,01
7. Fundusze specjalne	1 217 430,91	1,02	1 248 057,06	1,07	30 626,15	2,52
IV. Rozliczenia międzyokresowe	70 134 072,05	58,97	67 189 896,08	57,51	-2 944 175,97	-4,20

Analiza bilansu wykazuje, że majątek Wojewódzkiego Szpitala im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu wyrażający się wartością aktywów na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 116.837.090,18 zł i w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2014 r. zmniejszył się o kwotę -2.097.193,51 zł tj. o 1,76%.

1/ w majątku trwałym nastąpił spadek wartości o kwotę -3.323.287,27 zł tj. o 3,05 %.

2/ w majątku obrotowym nastąpił wzrost o kwotę 1.226.093,76 zł tj. 12,40% względem roku 2014. Stan należności krótkoterminowych na 31.12.2015 r. wynosi 8.637.640,51 zł. Wzrosły względem roku poprzedniego o kwotę 1.094.452,31 zł tj. 14,51 %. Głównie są to należności z tytułu dostaw i usług.

W źródłach finansowania majątku fundusze własne wynoszą 3.547.230,49 zł i uległy dalszemu zmniejszeniu o kwotę -5.098.137,93 zł tj. o 58,97%.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem wynoszą 113.289.859,69 zł., wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o kwotę ogółem 3.000.944,42 zł tj. o 2,72%

Zobowiązania wymagalne na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 5.256.193,00 zł, uległy zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 1.242.348,00 zł.

Zobowiązania długoterminowe wynoszą 16.415.278,29 zł, które w porównaniu do roku poprzedniego wzrosły o kwotę 5.385.418,16 zł tj. o 48,83% są to wyłącznie kredyty i pożyczki.

2. ANALITYCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
A Przychody ze sprzedaży	61 317 212,45	93,75	66 706 120,40	94,44	5 388 907,95	8,79
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	61 972 290,15	94,75	67 431 660,62	95,47	5 459 370,47	8,81
II. Zmiana stanu produktów	-655 676,90	-1,00	-725 633,91	-1,03	-69 957,01	10,67
III. Koszty wytw. prod. na własne potrzeby	0,00	0,00		0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprz.towar. i mat.	599,20	0,00	93,69	0,00	-505,51	-84,36
B. Koszty działalności operacyjnej	70 378 928,76	97,86	76 230 907,40	97,04	5 851 978,64	8,31
I. Amortyzacja	3 685 669,74	5,12	3 839 581,89	4,89	153 912,15	4,18
II. Zużycie materiałów i energii	17 264 881,23	24,01	18 396 743,59	23,42	1 131 862,36	6,56
III. Usługi obce	14 446 670,21	20,09	15 280 935,39	19,45	834 265,18	5,77
IV. Podatki i opłaty	471 105,21	0,66	422 365,89	0,54	-48 739,32	-10,35
V. Wynagrodzenia	28 016 496,74	38,95	31 302 270,69	39,85	3 285 773,95	11,73
VI. ZUS i inne świadczenia	5 551 244,09	7,72	6 177 167,71	7,86	625 923,62	11,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	941 862,21	1,31	811 740,17	1,03	-130 122,04	-13,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i mater.	999,33	0,00	102,07	0,00	-897,26	-89,79
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-9 061 716,31	-13,85	-9 524 787,00	-13,49	-463 070,69	5,11
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 080 510,72	6,24	3 842 271,48	5,44	-238 239,24	-5,84
E. Pozostałe koszty operacyjne	281 740,31	0,39	872 073,20	1,11	590 332,89	209,53
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 262 945,90	-8,05	-6 554 588,72	-9,28	-1 291 642,82	24,54
G. Przychody finansowe	10 515,53	0,02	82 955,86	0,12	72 440,33	688,89
H. Koszty finansowe	1 259 867,76	1,75	1 453 133,46	1,85	193 265,70	15,34
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej F+G-H)	-6 512 298,13	-9,96	-7 924 766,32	-11,22	-1 412 468,19	21,69

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00		0,00		0,00	
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	-6 512 298,13	-9,96	-7 924 766,32	-11,22	-1 412 468,19	21,69
L. Podatek dochodowy		0,00		0,00	0,00	
M. Pozost. obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-6 512 298,13	-9,96	-7 924 766,32	-11,22	-1 412 468,19	21,69
Ogółem przychody	65 408 238,70	100,00	70 631 347,74	100,00	5 223 109,04	7,99
Ogółem koszty	71 920 536,83	100,00	78 556 114,06	100,00	6 635 577,23	9,23

W roku 2015 Szpital osiągnął przychody ogółem w wysokości 70.631.347,74 zł, wyższe niż w roku poprzednim o 5.223.109,04 zł tj. o 7,99 %.

Koszty działalności Szpitala ogółem za rok 2015 wynoszą 78.556.114,06 zł i są wyższe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 6.635.577,23 zł tj. o 9,23 %.

Ogółem strata do pokrycia na dzień 31.12.2015 r. stanowi kwotę -73.829,157,07 zł, z tego strata z lat poprzednich -65.904.390,75 zł i strata z roku 2015 -7.924.766,32 zł.

Dynamika wzrostu przychodów wynosi 7,99 % i jest niższa od dynamiki wzrostu kosztów wynoszącej 9,23 %. Taki układ wpływa negatywnie na wyniki szpitala. Strata netto za rok 2015 wyniosła -7.924.766,32 zł, w tym koszty amortyzacji 3.839.581,89 zł. W związku z powyższym ujemny wynik finansowy pomniejszony o koszty amortyzacji wynosi -4.085.184,43 zł. W przypadku niepokrycia ujemnego wyniku finansowego podmiot tworzący podejmuje uchwałę o zmianie formy organizacyjno – prawnej lub likwidacji zakładu.

3. ZESTAWIENIE WYBRANYCH WSKAZNIKÓW ANALITYCZNYCH

Lp.	Nazwa wskaźnika	Sposób wyliczenia	2013	2014	2015
1.	2	3	4	5	6
1.	Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
1.1	Płynność finansowa I - bieżąca	<i>Aktywa obrotowe- należności . z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</i> <i>Zobowiązania krótkoterminowe- zobow.krótkoterm. powyżej 12 mc</i>	0,37	0,38	0,44
1.2	Płynność finansowa II - szybka	<i>Aktywa obrot. – zapasy – należn. z tyt. dost. i usług pow. 12 mc</i> <i>Zobowiązania krótkoterm. – zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc</i>	0,32	0,30	0,37
2.	Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem				
2.1	Szybkość obrotu	<i>Średni stan zapasów x 365 dni</i> <i>Przychód ze sprzedaży produktów, towarów i usług</i>	5	8	7

	zapasów (w dniach)				
2.2	Szybkość spłaty zobowiązań (w dniach)	<i>Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x365dni Przychód ze sprzedaży produktów, towarów i usług</i>	56	66	62
3	Wskaźniki produktywności aktywów				
3.1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	<i>Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów. Aktywa ogółem</i>	0,51	0,52	0,58

Wskaźniki płynności finansowej bieżącej, będącej relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – wskazują na występowanie w jednostce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu zobowiązań wymagalnych. Należności z tytułu dostaw i usług pokrywają niewiele ponad połowę zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Z analizy wskaźnika rotacji zapasów w dniach wynika, że w 2015 r. przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim uległ zmniejszeniu o 1 dzień i wyniósł 7 dni, co oznacza, że wszystkie zakupione materiały w tym: lekarstwa, środki pielęgnacyjne, zostają przeciętnie zużyte w ciągu 7 dni. Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno - finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego stwierdza się, że aktualna sytuacja jednostki wskazuje na poważne zagrożenie kontynuacji jej działalności w latach następnych po roku badanym. Narastająca nierozliczona strata bilansowa za lat ubiegłych wraz ze stratą z badanego roku w kwocie 73.829.157,07 stanowi 95,42 % funduszu założycielskiego. Konsekwencją tego jest brak płynności finansowej skutkujący trudnościami w regulowaniu bieżących zobowiązań.

Jednostka wykazała zobowiązania warunkowe z tytułu zdarzeń medycznych i związanych z nimi zgłoszonymi roszczeniami w kwocie 8.905.850,98 zł, które są na różnych etapach rozstrzygania. W przypadku niekorzystnych wyroków szpital będzie zobowiązany do zapłaty kwot zasądzonych w wyrokach, co jeszcze bardziej utrudni regulowanie bieżących zobowiązań jednostki i może skutkować trudnościami w realizacji kontraktów z NFZ.

Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie

1. Na sprawozdanie Podkarpackiego Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie składa się:
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową 16.582.717,02 zł,
 - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący stratę w wysokości 3.395.587,21 zł,

- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zmniejszenie funduszu własnego o kwotę 3.395.587,21 zł.
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 2.463,39 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszego kontynuowania działalności przez jednostkę w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego w niezmienionym istotnie zakresie.
- 3 Przeciętne zatrudnienie w roku 2015 w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 268 osób, uległo zwiększeniu o 9 osób względem poprzedniego roku.
4. Analizę i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki przedstawiają poniższe zestawienia tabelaryczne:

1/ Bilans analityczny za lata 2014– 2015

2/ Analityczny rachunek zysków i strat za lata 2014 – 2015

3/ Zestawienie wybranych wskaźników analitycznych za lata 2013 – 2015

3. BILANS ANALITYCZNY

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
S U M A A K T Y W Ó W	16 607 974,49	100,00	16 582 717,02	100,00	-25 257,47	-0,15
A. ATYWA TRWAŁE	12 522 198,93	75,39	12 181 066,15	73,46	-341 132,78	-2,72
I. Wartości niematerialne i prawne	7 750,55	0,05	4 399,03	0,03	-3 351,52	-43,24
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 514 448,38	75,34	11 974 597,70	72,21	-539 850,68	-4,31
1. Środki trwałe	12 241 362,69	73,70	11 895 781,10	71,73	-345 581,59	-2,82
a/ grunty	1 019 304,55	6,14	1 019 304,55	6,15	0,00	0,00
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii	8 084 953,76	48,67	8 124 111,84	48,98	39 158,08	0,48
c/ urządzenia techniczne i maszyny	57 798,58	0,35	44 993,81	0,27	-12 804,77	-22,15
d/ środki transportu	0,00	0,00		0,00	0,00	
e/ inne środki trwałe	3 079 305,80	18,54	2 707 370,90	16,33	-371 934,90	-12,08
2. Środki trwałe w budowie	273 085,69	1,64	78 816,60	0,48	-194 269,09	-71,14
III. Należności długoterminowe		0,00		0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00		0,00	0,00	
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokr.		0,00	202 069,42	1,22	202 069,42	
B. AKTYWA OBROTOWE	4 085 775,56	24,61	4 401 650,87	26,54	315 875,31	7,73
I. Zapasy	483 590,39	2,91	583 065,43	3,52	99 475,04	20,57
II. Należności krótkoterminowe	2 643 013,15	15,92	2 663 658,78	16,06	20 645,63	0,78

1. Z tytułu dostaw i usług	2 110 321,22	12,71	2 501 010,53	15,08	390 689,31	18,51
2. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadc.		0,00		0,00	0,00	
3. Inne	532 691,93	3,21	162 648,25	0,98	-370 043,68	-69,47
III. Inwestycje krótkoterminowe	811 511,87	4,89	813 975,26	4,90	2 463,39	0,30
IV Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.	147 660,15	0,89	340 951,40	2,06	193 291,25	130,90
S U M A P A S Y W Ó W	16 607 974,49	100,00	16 582 717,02	100,00	-25 257,47	-0,15
A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE	-7 597 936,28	-45,75	-10 993 523,49	-66,30	-3 395 587,21	44,69
I. Kapitał (fundusz) założycielski	8 581 179,40	51,67	8 581 179,40	51,75	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zakładu	0,00	0,00		0,00	0,00	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00		0,00	0,00	
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 174 594,27	-91,37	-16 179 115,68	-97,57	-1 004 521,41	6,62
V. Zysk (strata) netto	-1 004 521,41	-6,05	-3 395 587,21	-20,48	-2 391 065,80	238,03
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	24 205 910,77	145,75	27 576 240,51	166,30	3 370 329,74	13,92
I. Rezerwy na zobowiązania	1 451 630,00	8,75	1 528 156,35	9,22	76 526,35	5,27
1. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	1 451 630,00	8,75	1 528 156,35	9,22	76 526,35	5,27
2. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	7 642 167,00	46,02	6 452 973,42	38,91	-1 189 193,58	-15,56
1. Kredyty i pożyczki	7 642 167,00	46,02	6 452 973,42	38,91	-1 189 193,58	-15,56
2. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 113 399,71	36,80	11 001 511,01	66,35	4 888 111,30	79,96
1. Kredyty i pożyczki	1 524 778,65	9,18	2 087 544,90	12,59	562 766,25	36,91
2. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00	
3. Z tytułu dostaw i usług	2 527 785,51	15,22	6 730 997,23	40,59	4 203 211,72	166,28
4. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadc.	1 041 669,63	6,27	1 078 805,23	6,51	37 135,60	3,57
5. Z tytułu wynagrodzeń	789 135,32	4,75	839 347,57	5,06	50 212,25	6,36
6. Inne	92 154,03	0,55	122 845,16	0,74	30 691,13	33,30
7. Fundusze specjalne	137 876,57	0,83	141 970,92	0,86	4 094,35	2,97
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 998 714,06	54,18	8 593 599,73	51,82	-405 114,33	-4,50

Analiza struktury bilansu wykazuje, że majątek Szpitala wyrażający się wartością aktywów netto na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 16.582.717,02 zł i w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2014 r. zmniejszył się o kwotę -25.257,47 zł tj. o 0,15 %, przy czym:

1/ wartość netto majątku trwałego wyniosła na dzień 31.12.2015 r. kwotę 12.181.066,15 zł i zmniejszyła się w stosunku do roku poprzedniego o kwotę -341.132,78 zł tj. o 2,72%.

2/ wartość majątku obrotowego zwiększyła się o kwotę 315.875,31 zł tj. o 7,73 % i na dzień 31.12.2015 r. wyniosła 4.401.650,87 zł.

3/ należności z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2015 r. wyniosły 2.501.010,53 zł, i uległy zwiększeniu względem roku poprzedniego o kwotę 390.689,31 zł tj. o 18,51%
 4/ zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 27.576.240,51 zł, uległy dalszemu zwiększeniu o kwotę 3.370.329,74 zł tj. o 13,92 % przekraczając ponad dwukrotnie stan funduszy własnych.

Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie za 2015 r. wypracowało stratę w kwocie -3.395.587,21 zł. Pozostaje także nie pokryta strata z lat ubiegłych w kwocie -16.179.115,68 zł.

Zobowiązania wymagalne na 31.12.2015 r. wynoszą 4.596.162,85 zł i są wyższe od 2014 r. o kwotę 3.428.717,26 zł.

Zobowiązania długoterminowe wynoszą 6.452.973,42 zł i są niższe od 2014 r. o kwotę 1.189.193,58 zł tj. o 15,56%.

4. ANALITYCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
A Przychody ze sprzedaży	26 502 485,66	95,00	25 563 158,43	94,94	-939 327,23	-3,54
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 508 911,66	95,02	25 639 684,78	95,23	-869 226,88	-3,28
II. Zmiana stanu produktów	-6 426,00	-0,02	-76 526,35	-0,28	-70 100,35	1090,89
III. Koszty wytw. prod. na własne potrzeby		0,00		0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprz.towar. i mat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	27 591 864,15	95,46	28 857 463,48	95,18	1 265 599,33	4,59
I. Amortyzacja	1 388 934,55	4,81	1 327 245,86	4,38	-61 688,69	-4,44
II. Zużycie materiałów i energii	5 524 900,28	19,12	5 675 613,51	18,72	150 713,23	2,73
III. Usługi obce	4 444 899,83	15,38	4 614 883,46	15,22	169 983,63	3,82
IV. Podatki i opłaty	223 113,67	0,77	229 758,56	0,76	6 644,89	2,98
V. Wynagrodzenia	13 529 079,66	46,81	14 383 006,85	47,44	853 927,19	6,31
VI. ZUS i inne świadczenia	2 333 792,33	8,07	2 503 264,72	8,26	169 472,39	7,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	147 143,83	0,51	123 690,52	0,41	-23 453,31	-15,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i mater.	0,00	0,00		0,00	0,00	
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-1 089 378,49	-3,90	-3 294 305,05	-12,24	-2 204 926,56	202,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 271 365,09	4,56	1 340 634,75	4,98	69 269,66	5,45
E. Pozostałe koszty operacyjne	746 152,47	2,58	917 029,93	3,02	170 877,46	22,90
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-564 165,87	-2,02	-2 870 700,23	-10,66	-2 306 534,36	408,84
G. Przychody finansowe	124 608,84	0,45	20 637,13	0,08	-103 971,71	-83,44
H. Koszty finansowe	564 964,38	1,95	545 524,11	1,80	-19 440,27	-3,44

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej F+G-H)	-1 004 521,41	-3,60	-3 395 587,21	-12,61	-2 391 065,80	238,03
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00		0,00		0,00	
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	-1 004 521,41	-3,60	-3 395 587,21	-12,61	-2 391 065,80	238,03
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
M. Pozost. obowiązkowe zmniejszenia zysku		0,00		0,00	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-1 004 521,41	-3,60	-3 395 587,21	-12,61	-2 391 065,80	238,03
Ogółem przychody	27 898 459,59	100,00	26 924 430,31	100,00	-974 029,28	-3,49
Ogółem koszty	28 902 981,00	100,00	30 320 017,52	100,00	1 417 036,52	4,90

W roku 2015 Szpital zrealizował przychody ogółem w wysokości 26.924.430,31 zł., niższe niż w roku poprzednim o kwotę 974.029,28 zł tj. o 3,49 %.

Koszty ogółem działalności Szpitala za rok 2015 wyniosły 30.320.017,52 zł i są wyższe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 1,417.036,52 zł tj. o 4,90 %.

Ogółem strata do pokrycia na dzień 31.12.2015 r. stanowi kwotę -19.574.702,86 zł, z tego strata z lat poprzednich -16.179.115,68 zł.

W roku 2015 nastąpił spadek przychodów o 3,49 %, przy jednoczesnym wzroście kosztów o 4,90 %. Taki układ wpływa negatywnie na wyniki szpitala.

Strata netto za rok 2015 wyniosła -3.395.587,21 zł, w tym koszty amortyzacji 1.327.245,86 zł. W związku z powyższym ujemny wynik finansowy pomniejszony o koszty amortyzacji wynosi -2.068.341,35 zł. W przypadku niepokrycia ujemnego wyniku finansowego podmiot tworzący podejmuje uchwałę o zmianie formy organizacyjno – prawnej lub likwidacji zakładu.

3. ZESTAWIENIE WYBRANYCH WSKAŹNIKÓW ANALITYCZNYCH

Lp.	Nazwa wskaźnika	Sposób wyliczenia	2013	2014	2015
1.	2	3	4	5	6
1.	Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
1.1	Płynność finansowa I - bieżąca	<i>Aktywa obrotowe -należn. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc</i> <i>Zobowiązania krótkoterm. – zob. krótkoterm. pow. 12 mc</i>	0,33	0,55	0,34
1.2	Płynność finansowa II - szybka	<i>Aktywa obrot. – zapasy – należ. z tyt. dost. i usług pow.12 mc</i> <i>Zobowiązania krótkoterm. – zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc</i>	0,29	0,47	0,27
2.	Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem				
2.1	Szybkość obrotu zapasów (w dniach)	<i>Zapasy (BO+BZ) : 2 x 365</i> <i>Przychód ze sprzedaży produktów, towarów i mater.</i>	5	6	8
2.2	Szybkość spłaty zobowiązań (w dniach)	<i>Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw x365</i> <i>Przychód ze sprzedaży produktów, towarów i mater.</i>	70	48	66

3	Wskaźniki zadłużenia				
3.1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	$\frac{\text{Zobowiązania ogółem}}{\text{Aktywa ogółem}}$	1,41	1,46	1,66

Wskaźniki płynności finansowej ukształtowały się na poziomie niższym od ubiegłorocznych. Świadczy to o występowaniu w jednostce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu zobowiązań wymagalnych.

Wydłużeniu uległa spłata zobowiązań wobec dostawców tj. o 18 dni z 48 dni do 66 dni.

Centrum ma poważny problem z regulowaniem bieżących zobowiązań w związku z tym zmuszone jest do zaciągania zobowiązań finansowych na ich spłatę.

Wysoki poziom zadłużenia powoduje ponoszenie wysokich kosztów obsługi tego zadłużenia. Straty poniesione w latach ubiegłych oraz w roku bieżącym zamykają się kwotą 19.574.702,89 zł spowodowały wystąpienie kapitału własnego minusowego w kwocie 10.993.523,49 zł.

Sytuację finansową Centrum należy ocenić jako bardzo trudną zagrażającą kontynuacji działalności, wynikającą z wysokiego poziomu zadłużenia i ponoszenia wysokich kosztów obsługi tego zadłużenia.

Specjalistyczny Psychiatryczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Jarosławiu

1. Na sprawozdanie Specjalistycznego Psychiatrycznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Jarosławiu składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową 41.460.715,43 zł
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości 965.061,40 zł
- 4) zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę 965.061,40 zł
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 1.229.775,47 zł,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Sprawozdane finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszego kontynuowania działalności przez Zespół przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej w niezmienionym istotnie zakresie.

3. Średnioroczne zatrudnienie w roku 2015 wynosiło 538 osób, a w roku poprzednim 529 osoby, po przeliczeniu na pełne etaty.

4. Analizę i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki przedstawiają poniższe zestawienia tabelaryczne:

1/ Bilans analityczny za lata 2014 – 2015

2/ Analityczny rachunek zysków i strat za lata 2014 – 2015

3/ Zestawienie wybranych wskaźników analitycznych za lata 2013 – 2015.

1. BILANS ANALITYCZNY

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
S U M A A K T Y W Ó W	39 224 871,58	100,00	41 460 715,43	100,00	2 235 843,85	5,70
A. ATYWA TRWAŁE	30 908 757,04	78,80	31 721 673,85	76,52	812 916,81	2,63
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	30 894 175,19	78,76	31 687 991,30	76,44	793 816,11	2,57
1. Środki trwałe	30 893 149,41	78,76	31 429 237,05	75,82	536 087,64	1,74
a/ grunty	815 000,00	2,08	815 000,00	1,97	0,00	0,00
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii	29 418 791,86	75,00	30 001 211,07	72,37	582 419,21	1,98
c/ urządzenia techniczne i maszyny	189 145,70	0,48	160 464,03	0,39	-28 681,67	-15,16
d/ środki transportu	22 392,10	0,06	13 004,96	0,03	-9 387,14	-41,92
e/ inne środki trwałe	447 819,75	1,14	439 556,99	1,06	-8 262,76	-1,85
2. Środki trwałe w budowie	1 025,78	0,00	258 754,25	0,62	257 728,47	25 125,12
III. Należności długoterminowe		0,00		0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	14 581,85	0,04	33 682,55	0,08	19 100,70	130,99
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokr.		0,00		0,00	0,00	
B. AKTYWA OBROTOWE	8 316 114,54	21,20	9 739 041,58	23,48	1 422 927,04	17,11
I. Zapasy	387 821,29	0,99	487 211,65	1,18	99 390,36	25,63
II. Należności krótkoterminowe	4 394 281,23	11,20	4 514 665,91	10,88	120 384,68	2,74
1. Z tytułu dostaw i usług	2 798 046,13	7,13	2 825 169,20	6,81	27 123,07	0,97
2. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadc.	0,00	0,00	466,00	0,00	466,00	
3. Inne	1 596 235,10	4,07	1 689 030,71	4,07	92 795,61	5,81
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 391 493,46	8,65	4 623 273,03	11,15	1 231 779,57	36,32
IV. Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.	142 518,56	0,36	113 890,99	0,27	-28 627,57	-20,09
S U M A P A S Y W Ó W	39 224 871,58	100,00	41 460 715,43	100,00	2 235 843,85	5,70
A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE	3 843 471,17	9,80	4 808 532,57	11,60	965 061,40	25,11
I. Kapitał (fundusz) założycielski	7 160 303,65	18,26	7 160 303,65	17,27	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zakładu		0,00		0,00	0,00	

III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00		0,00	0,00	
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 768 472,88	-9,61	-3 316 832,48	-8,00	451 640,40	-11,98
V. Zysk (strata) netto	451 640,40	1,15	965 061,40	2,33	513 421,00	113,68
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	35 381 400,41	90,20	36 652 182,86	88,40	1 270 782,45	3,59
I. Rezerwy na zobowiązania	3 280 451,44	8,36	3 584 355,21	8,65	303 903,77	9,26
1. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	3 118 770,00	7,95	3 505 857,00	8,46	387 087,00	12,41
2. Pozostałe rezerwy	161 681,44	0,41	78 498,21	0,19	-83 183,23	-51,45
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 967 319,05	15,20	6 516 541,92	15,72	549 222,87	9,20
1. Kredyty i pożyczki	1 155,82	0,00	0,00	0,00	-1 155,82	-100,00
2. Inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00	0,00	
3. Z tytułu dostaw i usług	487 591,86	1,24	662 546,90	1,60	174 955,04	35,88
4. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadc.	1 617 837,54	4,12	1 710 597,61	4,13	92 760,07	5,73
5. Z tytułu wynagrodzeń	1 118 777,51	2,85	1 156 994,09	2,79	38 216,58	3,42
6. Inne	857 626,76	2,19	1 182 668,56	2,85	325 041,80	37,90
7. Fundusze specjalne	1 884 329,56	4,80	1 803 734,76	4,35	-80 594,80	-4,28
IV. Rozliczenia międzyokresowe	26 133 629,92	66,64	26 551 285,73	64,03	417 655,81	1,60

Analiza bilansu wykazuje, że majątek Szpitala wyrażający się wartością aktywów na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 41.460.715,43 zł i zwiększył się w stosunku do roku poprzedniego się o kwotę 2.235.843,85 zł tj. o 5,70%.

Majątek trwały wynosi 31.721.673,85 zł względem roku poprzedniego wzrost o kwotę 812.916,81 zł tj. o 2,63%.

Aktywa obrotowe wynoszą 9.739.041,58 zł i zwiększyły się do roku ubiegłego o kwotę 1.422.927,04 zł tj. o 17,11%.

W pasywach bilansu fundusze własne na dzień 31.12.2015 r. wyniosły 4.808.532,57 zł i są wyższe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 965.061,40 zł tj. o 25,11%.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na dzień bilansowy wynoszą 36.652.182,86 zł, wyższe niż w roku ubiegłym o kwotę 1.270.782,45 zł tj. o 3,59%.

Zobowiązania wymagalne i długoterminowe na 31.12.2015 r. nie występują.

2. ANALITYCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego		Zmiana stanu
	2014	2015	2015/2014

	kwota	% struktur a	kwota	% struktur a	kwota	% dynami ka
0	1	2	3	4	5	6
A Przychody ze sprzedaży	31 539 700,04	95,22	31 744 130,31	92,30	204 430,27	0,65
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 714 389,49	95,75	32 159 844,88	93,51	445 455,39	1,40
II. Zmiana stanu produktów	-174 725,15	-0,53	-415 714,57	-1,21	-240 989,42	137,92
III. Koszty wytw. prod. na własne potrzeby		0,00		0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprz.towar. i mat.	35,70	0,00	0,00	0,00	-35,70	-100,00
B. Koszty działalności operacyjnej	32 650 135,76	99,94	33 376 199,91	99,85	726 064,15	2,22
I. Amortyzacja	963 161,08	2,95	1 201 867,02	3,60	238 705,94	24,78
II. Zużycie materiałów i energii	4 189 609,29	12,82	3 989 976,86	11,94	-199 632,43	-4,76
III. Usługi obce	1 177 211,05	3,60	1 343 634,41	4,02	166 423,36	14,14
IV. Podatki i opłaty	142 440,97	0,44	161 699,76	0,48	19 258,79	13,52
V. Wynagrodzenia	21 195 099,50	64,88	21 592 694,77	64,60	397 595,27	1,88
VI. ZUS i inne świadczenia	4 851 222,06	14,85	4 976 141,12	14,89	124 919,06	2,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	131 356,11	0,40	110 185,97	0,33	-21 170,14	-16,12
VIII. Wartość sprzedanych towarów i mater.	35,70	0,00	0,00	0,00	-35,70	-100,00
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-1 110 435,72	-3,35	-1 632 069,60	-4,75	-521 633,88	46,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 528 492,38	4,61	2 627 189,09	7,64	1 098 696,71	71,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	10 996,36	0,03	45 914,23	0,14	34 917,87	317,54
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	407 060,30	1,23	949 205,26	2,76	542 144,96	133,19
G. Przychody finansowe	53 394,20	0,16	21 030,32	0,06	-32 363,88	-60,61
H. Koszty finansowe	8 424,10	0,03	5 170,18	0,02	-3 253,92	-38,63
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej F+G-H)	452 030,40	1,36	965 065,40	2,81	513 035,00	113,50
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00		0,00		0,00	
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	452 030,40	1,36	965 065,40	2,81	513 035,00	113,50
L. Podatek dochodowy	390,00	0,00	4,00	0,00	-386,00	-98,97
M. Pozost. obowiązkowe zmniejszenia zysku		0,00		0,00	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	451 640,40	1,36	965 061,40	2,81	513 421,00	113,68
Ogółem przychody	33 121 586,62	100,00	34 392 349,72	100,00	1 270 763,10	3,84
Ogółem koszty	32 669 946,22	100,00	33 427 288,32	100,00	757 342,10	2,32

W roku 2015 Szpital zrealizował przychody ogółem w wysokości 34.392.349,72 zł, wyższe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 1.270.763,10 zł tj. o 3,84 %.

Ogółem koszty za rok 2015 wyniosły 33.727.288,32 zł, wyższe w stosunku do roku poprzedniego o łączną kwotę 757.342,10 zł tj. o 2,32 %.

Rezultatem tego jest wypracowany przez Szpital zysk netto w kwocie 965.061,40 zł.

Dynamika wzrostu przychodów wynosi 3,84 % i jest wyższa od dynamiki wzrostu kosztów wynoszącej 2,32 %. Taki układ wpływa pozytywnie na wyniki szpitala.

3. ZESTAWIENIE WYBRANYCH WSKAZNIKÓW ANALITYCZNYCH

Lp.	Nazwa wskaźnika	Sposób wyliczenia	2013	2014	2015
1.	2	3	4	5	6
1.	Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
1.1	Płynność finansowa I - bieżąca	<i>Aktywa obrotowe – należn. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc</i> <i>Zobowiązania krótkoterm. – zobow. krótkoterm. pow. 12 mc</i>	1,04	1,11	1,23
1.2	Płynność finansowa II - szybka	<i>Aktywa obrotowe. – zapasy – należn. z tyt. dost. i usług pow. 12 mc</i> <i>Zobowiązania krótkoterm. – zobow. z tyt/ dostaw i usług pow. 12 mc</i>	0,97	1,04	1,16
2.	Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem				
2.1	Szybkość obrotu zapasów (w dniach)	<i>Średni stan zapasów x 365 dni</i> <i>Przychód ze sprzedaży produkt, towarów i materiałów</i>	5	5	5
2.2	Szybkość spłaty zobowiązań (w dniach)	<i>Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x365 dni</i> <i>Przychód ze sprzedaży produkt., towarów i materiałów</i>	9	5	7
3	Wskaźniki zadłużenia				
3.1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	<i>Zobowiązania ogółem</i> <i>Aktywa ogółem</i>	0,91	0,90	0,88

Wskaźniki płynności finansowej I i II stopnia ukształtowały się na poziomie nieznacznie wyższym od ubiegłorocznego.

Wydłużeniu uległ cykl obrotu zobowiązaniami o 2 dni do roku poprzedniego i obecnie wynosi 7 dni. Cykl rotacji zapasów nie zmienił się i wynosi 5 dni.

Wszystkie wskaźniki rotacji (obrotowości) zapasami, należnościami i zobowiązaniami osiągają wielkości optymalne, które wynikają ze specyfiki działalności Szpitala Psychiatrycznego.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno - finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że nie istnieje zagrożenie kontynuowania przez Szpital działalności w roku następnym po badanych w niezmiennym istotnie zakresie.

Wojewódzki Podkarpacki Szpital Psychiatryczny
im. prof. Eugeniusza Brzezickiego w Żurawicy

1. Na sprawozdanie Wojewódzkiego Podkarpackiego Szpitala Psychiatrycznego im. prof. Eugeniusza Brzezickiego w Żurawicy składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową 27.418.008,11 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości 1.009.021,52 zł,
- 4) zestawienie zmian kapitału (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 1.000.345,52 zł,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 593.123,71 zł.,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszego kontynuowania działalności przez Szpital przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej w niezmiennym istotnie zakresie.

3. Średnioroczne zatrudnienie w roku 2015 wynosiło 221,9 etaty, w roku poprzednim 224,27 po przeliczeniu na pełne etaty.

4. Analizę i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki przedstawiają poniższe zestawienia tabelaryczne:

1/ Bilans analityczny za lata 2014 – 2015

2/ Analityczny rachunek zysków i strat za lata 2014 – 2015

3/ Zestawienie wybranych wskaźników analitycznych za lata 2013 – 2015.

4. BILANS ANALITYCZNY

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
S U M A A K T Y W Ó W	24 569 469,66	100,00	27 418 008,11	100,00	2 848 538,45	11,59
A. ATYWA TRWAŁE	21 918 928,14	89,21	24 199 142,79	88,27	2 280 214,65	10,40
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 918 928,14	89,21	24 199 142,79	88,27	2 280 214,65	10,40
1. Środki trwałe	16 064 177,08	65,38	19 654 126,24	71,69	3 589 949,16	22,35
a/ grunty	710 527,00	2,89	701 851,00	2,56	-8 676,00	-1,22
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii	14 986 777,45	61,00	18 405 964,57	67,13	3 419 187,12	22,81
c/ urządzenia techniczne i maszyny	243 871,03	0,99	213 137,13	0,78	-30 733,90	-12,60
d/ środki transportu	78 619,95	0,32	62 629,45	0,23	-15 990,50	-20,34
e/ inne środki trwałe	44 381,65	0,18	270 544,09	0,99	226 162,44	509,59
2. Środki trwałe w budowie	5 854 751,06	23,83	4 545 016,55	16,58	-1 309 734,51	-22,37
III. Należności długoterminowe		0,00		0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00		0,00	0,00	
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokr.	0,00	0,00		0,00	0,00	
B. AKTYWA OBROTOWE	2 650 541,52	10,79	3 218 865,32	11,74	568 323,80	21,44
I. Zapasy	438 171,13	1,78	306 000,06	1,12	-132 171,07	-30,16
II. Należności krótkoterminowe	1 424 514,31	5,80	1 531 058,30	5,58	106 543,99	7,48
1. Z tytułu dostaw i usług	1 267 130,12	5,16	1 401 278,81	5,11	134 148,69	10,59
2. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadcz.	14 633,01	0,06	14 890,76	0,05	257,75	1,76
3. Inne	142 751,18	0,58	114 888,73	0,42	-27 862,45	-19,52
III. Inwestycje krótkoterminowe	732 219,75	2,98	1 325 343,46	4,83	593 123,71	81,00
IV Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.	55 636,33	0,23	56 463,50	0,21	827,17	1,49
S U M A P A S Y W Ó W	24 569 469,66	100,00	27 418 007,81	100,00	2 848 538,15	11,59
A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE	8 834 095,83	35,95	9 834 441,35	35,87	1 000 345,52	11,32
I. Kapitał (fundusz) założycielski	7 485 173,47	30,46	7 476 497,47	27,27	-8 676,00	-0,12
II. Kapitał (fundusz) zakładu	1 139 068,11	4,64	1 348 922,36	4,92	209 854,25	18,42
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00		0,00	0,00	
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00		0,00	0,00	
V. Zysk (strata) netto	209 854,25	0,85	1 009 021,52	3,68	799 167,27	380,82
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 735 373,83	64,05	17 583 566,46	64,11	1 848 192,63	11,75
I. Rezerwy na zobowiązania	822 782,00	3,35	976 268,00	3,56	153 486,00	18,65
1. Rezerwa na świadcz. emerytalne i podobne	822 782,00	3,35	976 268,00	3,56	153 486,00	18,65
2. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	83 360,00	0,34	0,00	0,00	-83 360,00	100,00
1. Kredyty i pożyczki	83 360,00	0,34	0,00	0,00	-83 360,00	100,00
2. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 819 029,13	7,41	1 831 640,02	6,66	12 610,89	0,69
1. Kredyty i pożyczki	166 656,00	0,68	83 360,00	0,30	-83 296,00	-49,98
2. Inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00	0,00	
3. Z tytułu dostaw i usług	320 703,20	1,31	351 363,65	1,28	30 660,45	9,56
4. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadcz.	573 496,94	2,33	692 302,06	2,52	118 805,12	20,72

5. Z tytułu wynagrodzeń	458 413,02	1,87	436 846,71	1,59	-21 566,31	-4,70
6. Inne	151 546,54	0,62	159 786,40	0,58	8 239,86	5,44
7. Fundusze specjalne	148 213,43	0,60	107 981,20	0,39	-40 232,23	-27,14
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 010 202,70	52,95	14 775 658,44	53,89	1 765 455,74	13,57

Zgodnie z danymi wynikającymi z bilansu analitycznego, wartość bilansowa majątku Szpitala wg stanu na dzień 31.12.2015 r. wynosi 27.418.008,11 zł, wzrost w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 2.848.538,45 zł tj. 11,59 % z tego:

1/ Wartość majątku trwałego na dzień 31.12.2015 r. wynosi 24.199.142,79 zł, jest wyższa w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 2.280.214,65 zł tj. 10,40% .

2/ Wartość majątku obrotowego na dzień 31.12.2015 r. wynosi 3.218.865,32 zł, jest wyższa od stanu na koniec roku poprzedniego o kwotę 568.323,80 zł tj.21,44%.

W pasywach bilansu fundusze własne na dzień 31.12.2015 r. wyniosły 9.834.441,35 zł, wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 1.000.345,52 zł tj. 11,32%.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na dzień bilansowy wynoszą 17.583.566,46 zł i są wyższe niż w roku ubiegłym o kwotę 1.848.192,63 zł tj. 11,75% Zobowiązania wymagalne na 31.12.2014 r. wynoszą 0,00 zł, w roku 2014 r. stanowiły kwotę 80,00 zł. Zobowiązania długoterminowe w 2015 r. nie wystąpiły. W roku poprzednim stanowiły kwotę 83.360,00 zł.

2. ANALITYCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
A Przychody ze sprzedaży	12 604 640,92	94,33	13 493 245,58	89,26	888 604,66	7,05
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 702 172,64	95,06	13 649 981,79	90,30	947 809,15	7,46
II. Zmiana stanu produktów	-97 531,72	-0,73	-156 736,21	-1,04	-59 204,49	60,70
III. Koszty wytw. prod. na własne potrzeby	0,00	0,00		0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprz.towar. i mat.	0,00	0,00		0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	13 113 996,84	99,71	13 975 258,12	99,06	861 261,28	6,57
I. Amortyzacja	617 829,31	4,70	1 002 828,02	7,11	384 998,71	62,31
II. Zużycie materiałów i energii	1 782 880,08	13,56	1 784 999,46	12,65	2 119,38	0,12
III. Usługi obce	1 144 497,41	8,70	1 163 435,16	8,25	18 937,75	1,65

IV. Podatki i opłaty	135 480,02	1,03	145 018,46	1,03	9 538,44	7,04
V. Wynagrodzenia	7 612 148,94	57,88	8 017 830,60	56,83	405 681,66	5,33
VI. ZUS i inne świadczenia	1 758 261,56	13,37	1 818 032,21	12,89	59 770,65	3,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	62 899,52	0,48	43 114,21	0,31	-19 785,31	-31,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i mater.		0,00		0,00	0,00	
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-509 355,92	-3,81	-482 012,54	-3,19	27 343,38	-5,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	737 197,10	5,52	1 613 017,49	10,67	875 820,39	118,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 634,88	0,06	126 954,66	0,90	119 319,78	1562,82
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	220 206,30	1,65	1 004 050,29	6,64	783 843,99	355,96
G. Przychody finansowe	20 177,45	0,15	10 822,61	0,07	-9 354,84	-46,36
H. Koszty finansowe	30 364,50	0,23	307,38	0,00	-30 057,12	-98,99
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej F+G-H)	210 019,25	1,57	1 014 565,52	6,71	804 546,27	383,08
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00		0,00		0,00	
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	210 019,25	1,57	1 014 565,52	6,71	804 546,27	383,08
L. Podatek dochodowy	165,00	0,00	5 544,00	0,04	5 379,00	3260,00
M. Pozost. obowiązkowe zmniejszenia zysku		0,00		0,00	0,00	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	209 854,25	1,57	1 009 021,52	6,67	799 167,27	380,82
Ogółem przychody	13 362 015,47	100,00	15 117 085,68	100,00	1 755 070,21	13,13
Ogółem koszty	13 152 161,22	100,00	14 108 064,16	100,00	955 902,94	7,27

W roku 2015 Szpital zrealizował przychody ogółem w wysokości 15.117.085,68 zł, wyższe niż w roku poprzednim o kwotę 1.755.070,21 tj. o 13,13 %.

Koszty ogółem działalności Szpitala za rok 2015 wyniosły 14.108.064,16 zł, są wyższe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 955.902,94 zł tj. o 7,27 %.

Rezultatem tego jest wypracowany przez Szpital zysk netto w kwocie 1.009.021,52 zł.

Dynamika wzrostu przychodów wynosi 13,13% i jest wyższa od dynamiki wzrostu kosztów wynoszącej 7,27%. Taki układ wpływa pozytywnie na wyniki szpitala.

3. ZESTAWIENIE WYBRANYCH WSKAZNIKÓW ANALITYCZNYCH

Lp.	Nazwa wskaźnika	Sposób wyliczenia	2013	2014	2015
1.	2	3	4	5	6
1.	Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
1.1	Płynność finansowa I - bieżąca	<i>Aktywa obrotowe- należności z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc</i> <i>Zobowiązania krótkoterm.- zobow. krótkoterm. pow. 12 mc</i>	0,97	1,01	1,26
1.2	Płynność finansowa II - szybka	<i>Aktywa obrot. – zapasy- należ. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc</i> <i>Zobowiązania krótkoterm.- zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc</i>	0,87	0,82	1,12

Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem					
2.					
2.1	Szybkość obrotu zapasów (w dniach)	<i>Średni stan zapasów x 365 dni</i> <i>Przychód ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i>	12	9	10
2.2	Szybkość spłaty zobowiązań (w dniach)	<i>Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x 365 dni</i> <i>Przychód ze sprzedaży produkt., towarów i materiałów</i>	9	9	9
3	Wskaźniki zadłużenia				
3.1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	<i>Zobowiązania ogółem</i> <i>Aktywa ogółem</i>	0,70	0,64	0,64

Wskaźniki płynności ukształtowały się na poziomie wyższym od ubiegłorocznego. Oznacza to zdolność szpitala do terminowego regulowania zobowiązań wymagalnych.

Wskaźniki gospodarowania majątkiem kształtują się w analizowanym okresie w wysokości zbliżonej do ubiegłorocznej. Cykl obrotu zobowiązaniami wynosi 9 dni i jest taki sam jak w latach poprzednich.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno - finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że nie istnieje zagrożenie kontynuowania przez Szpital działalności w roku następnym po badanym w niezmnieszonej istotnie zakresie.

Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Rzeszowie

1. Na sprawozdanie Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Rzeszowie składa się:
 - 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2/ bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 13.460.946,73 zł.
 - 3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości 41.146,49 zł.
 - 4/ zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę 41.146,49 zł.
 - 5/ rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 156.527,69 zł.
 - 6/ dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszego kontynuowania działalności przez jednostkę w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego w niezmnieszonej istotnie zakresie.

3. Średnioroczne zatrudnienie w roku 2015 wyniosło 335 osób, a w roku poprzednim 339 (po przeliczeniu na pełne etaty).

4. Analizę i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki przedstawiają poniższe zestawienia tabelaryczne:

1/ Bilans analityczny za lata 2014 – 2015

2/ Analityczny rachunek zysków i strat za lata 2014 – 2015

3/ Zestawienie wybranych wskaźników analitycznych za lata 2013 – 2015.

1. BILANS ANALITYCZNY						
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
S U M A A K T Y W Ó W	14 115 031	100,00	13 460 946,73	100,00	-654 084,16	-4,63
A. ATYWA TRWAŁE	9 191 494	65,12	8 351 708	62,04	-839 786	-9,14
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0,00	4 759	0,04	4 759	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 691 494	54,49	6 846 950	50,86	-844 544	-10,98
1. Środki trwałe	7 477 430	52,97	6 845 194	50,85	-632 236	-8,46
a/ grunty	606 021	4,29	606 021	4,50	0	0,00
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii	3 194 023	22,63	3 084 206	22,91	-109 817	-3,44
c/ urządzenia techniczne i maszyny	440 817	3,12	359 672	2,67	-81 145	-18,41
d/ środki transportu	2 578 194	18,27	2 299 960	17,09	-278 234	-10,79
e/ inne środki trwałe	658 374	4,66	495 335	3,68	-163 039	-24,76
2. Środki trwałe w budowie	214 064	1,52	1 756	0,01	-212 308	-99,18
III. Należności długoterminowe		0,00	0	0,00	0	
IV. Inwestycje długoterminowe	1 500 000	10,63	1 500 000	11,14	0	0,00
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokr.		0,00	0	0,00	0	
B. AKTYWA OBROTOWE	4 923 537	34,88	5 109 238	37,96	185 701	3,77
I. Zapasy	166 008	1,18	188 544	1,40	22 535	13,57
II. Należności krótkoterminowe	1 690 114	11,97	1 984 632	14,75	294 518	17,43
1. Z tytułu dostaw i usług	1 208 441	8,56	1 552 789	11,54	344 348	28,50
2. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadcz.	0	0,00	0	0,00	0	
3. Inne	481 673	3,41	431 843	3,21	-49 830	-10,35
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 883 920	20,43	2 727 393	20,26	-156 528	-5,43
IV Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.	183 495	1,30	208 671	1,55	25 176	13,72
S U M A P A S Y W Ó W	14 115 031	100,0	13 460 947	100,0	-654 084	-4,63
A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE	7 049 560	49,95	7 090 707	52,69	41 146	0,58
I. Kapitał (fundusz) założycielski	3 497 887	24,78	3 497 887	25,99	0	0,00
II. Kapitał (fundusz) zakładu	3 676 552	26,05	3 551 673	26,39	-124 879	-3,40
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0,00	0	0,00	0	
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0,00	0	0,00	0	
V. Zysk (strata) netto	-124 879	-0,88	41 146	0,31	166 025	-132,95
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 065 471	50,06	6 370 240	47,32	-695 231	-9,84
I. Rezerwy na zobowiązania	1 606 317	11,38	1 704 013	12,66	97 696	6,08
1. Rezerwa na świadcz. emerytalne i podobne	1 606 317	11,38	1 704 013	12,66	97 696	6,08

2. Pozostałe rezerwy		0,00	0	0,00	0	
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0,00	0	0,00	0	
1. Kredyty i pożyczki	0	0,00		0,00	0	
2. Inne	0	0,00		0,00	0	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 242 374	22,97	2 864 606	21,28	-377 768	-11,65
1. Kredyty i pożyczki	210 800	1,49		0,00	-210 800	-100,00
2. Inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00	0	
3. Z tytułu dostaw i usług	507 620	3,60	617 206	4,59	109 586	21,59
4. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadczeń	1 003 859	7,11	958 875	7,12	-44 984	-4,48
5. Z tytułu wynagrodzeń	731 144	5,18	693 291	5,15	-37 854	-5,18
6. Inne	255 038	1,81	76 042	0,56	-178 997	-70,18
7. Fundusze specjalne	533 913	3,78	519 193	3,86	-14 720	-2,76
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 216 779	15,71	1 801 621	13,38	-415 158	-18,73

Aktywa bilansu wykazują, że majątek Wojewódzkiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Rzeszowie wyrażający się sumą aktywów na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 13.460.946,73 zł i w porównaniu do roku ubiegłego zmniejszył się o kwotę 654.084,16 zł (4,63 %).

Majątek trwały wynosi 8.351.708 zł, zmniejszył się o kwotę 839.786 zł (9,14 %). Aktywa obrotowe wynoszą 5.109.238 zł, zwiększyły się w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 185.701 zł (3,77%).

W pasywach bilansu fundusze własne na dzień 31.12.2015 r. wyniosły 7.090.707 zł, większe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 41.146 zł (0,58%).

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na dzień bilansowy wynoszą 6.370.240 zł, niższe niż w roku ubiegłym o kwotę 695.231 zł (9,84%).

Brak zobowiązań długoterminowych i wymagalnych.

2. ANALITYCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
Wyszczególnienie	(dane w pełnych złotych)				(dane w pełnych złotych)	
	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
0	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
	1	2	3	4	5	6
A Przychody ze sprzedaży	22 451 291	97,64	22 894 573	97,77	443 282	1,97
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 414 136	97,48	22 966 499	98,07	552 364	2,46
II. Zmiana stanu produktów	37 155	0,16	-71 927	-0,31	-109 082	-293,58
III. Koszty wytw. prod. na własne potrzeby		0,00	0	0,00	0	
IV. Przychody netto ze sprz.towar. i mat.	0	0,00	0	0,00	0	
B. Koszty działalności operacyjnej	23 042 123	99,67	23 235 264	99,40	193 141	0,84
I. Amortyzacja	1 278 376	5,53	1 285 383	5,50	7 007	0,55
II. Zużycie materiałów i energii	2 679 902	11,59	2 716 512	11,62	36 610	1,37

III. Usługi obce	2 921 050	12,64	3 456 729	14,79	535 679	18,34
IV. Podatki i opłaty	117 660	0,51	113 084	0,48	-4 575	-3,89
V. Wynagrodzenia	12 858 069	55,62	12 836 498	54,91	-21 571	-0,17
VI. ZUS i inne świadczenia	2 674 850	11,57	2 664 767	11,40	-10 083	-0,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	512 218	2,22	162 291	0,69	-349 927	-68,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i mater.	0	0,00	0	0,00	0	
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-590 833	-2,57	-340 692	-1,45	250 141	-42,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	433 603	1,89	463 026	1,98	29 424	6,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	43 111	0,19	116 067	0,50	72 956	169,23
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-200 342	-0,87	6 268	0,03	206 609	-103,13
G. Przychody finansowe	108 166	0,47	59 868	0,26	-48 297	-44,65
H. Koszty finansowe	32 352	0,14	24 765	0,11	-7 587	-23,45
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-124 527	-0,54	41 371	0,18	165 899	-133,22
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0		0		0	
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	-124 527	-0,54	41 371	0,18	165 899	-133,22
L. Podatek dochodowy	351	0,00	225	0,00	-126	-35,90
M. Pozost. obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0,00	0	0,00	0	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-124 878	-0,54	41 146	0,18	166 025	-132,95
Ogółem przychody	22 993 059	100,00	23 417 468	100,00	424 409	1,85
Ogółem koszty	23 117 938	100,00	23 376 321	100,00	258 384	1,12

Przychody ogółem wynoszą 23.417.468 zł i są wyższe od roku ubiegłego o kwotę 424.409 zł (1,85%).

Koszty ogółem wynoszą 23.376.321 zł i są wyższe od roku ubiegłego o kwotę 258.384 zł (1,12%).

Przychody rosną szybciej od kosztów, co stanowi korzystną tendencję.

W rezultacie jednostka wypracowała zysk netto 41.146,49 zł.

3. ZESTAWIENIE WSKAŹNIKÓW ANALITYCZNYCH					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Sposób wyliczenia	2013	2014	2015
1.	2	3			
1.	Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
1.1	Płynność finansowa I - stopnia	<i>Aktywa obrotowe- należ. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc</i> <i>Zobowiązania krótkoterminowe- zobow. krótk. Powyżej 12 mc</i>	1,26	1,25	1,47
1.2	Płynność finansowa II - stopnia	<i>Aktywa obrotowe-zapasy-kr.term.RMK czynne – należ. z tyt. dostaw i usł. pow. 12 mc</i> <i>Zobow. krótkoter.- zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc</i>	1,20	1,16	1,36

2	Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem				
2.1	Szybkość obrotu zapasów (w dniach)	$\frac{\text{Zapasy (BO+BZ)} : 2 \times 365}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	2	3	3
2.2	Szybkość spłaty zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw} \times 365}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów}}$	7	8	9
3.	Wskaźniki zadłużenia				
3.1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	$\frac{\text{Zobowiązania ogółem}}{\text{Aktywa ogółem}}$	0,49	0,50	0,47

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych - nie wskazuje na występowanie w jednostce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów w dniach wynika, że w roku badanym przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim pozostał na tym samym poziomie i wynosi 3 dni. Wskaźnik ogólnego zadłużenia spadł minimalnie w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno - finansowej oraz wyniki sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że nie istnieje zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w roku następnym.

Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Rzeszowie

1. Na sprawozdanie Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Rzeszowie składa się:
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.246.348,80 zł zł.
 - 3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. zamykający się stratą netto w wysokości (-) 16.598,52 zł.
 - 4/ dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszego kontynuowania działalności przez Ośrodek w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego w niezmienionym istotnie zakresie. Dyrekcja Ośrodka nie zamierza ograniczać realizacji zadań z zakresu medycyny pracy jak również świadczeń zdrowotnych realizowanych w oparciu o kontrakt z Podkarpackim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku 2015 w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 66,25 a w roku 2014 – 63,59.

4. Analizę i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki przedstawiają poniższe zestawienia tabelaryczne:

1/ Bilans analityczny za lata 2014 – 2015

2/ Analityczny rachunek zysków i strat za lata 2014 – 2015

3/ Zestawienie wybranych wskaźników analitycznych za lata 2013 – 2015

1. BILANS ANALITYCZNY						
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
S U M A A K T Y W Ó W	2 216 771,87	100,00	2 246 348,80	100,0	29 576,93	1,33
A. ATYWA TRWAŁE	830 772,53	37,48	915 461,40	40,76	84 688,87	10,19
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	830 772,53	37,48	915 461,40	40,76	84 688,87	10,19
1. Środki trwałe	825 852,96	37,26	915 461,40	40,76	89 608,44	10,85
a/ grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii	469 688,00	21,19	330 000,32	14,69	-139 687,68	-29,74
c/ urządzenia techniczne i maszyny	108 764,19	4,91	260 950,22	11,62	152 186,03	139,92
d/ środki transportu	39 600,00	1,79	99 720,76	4,44	60 120,76	151,82
e/ inne środki trwałe	207 800,77	9,37	224 790,10	10,01	16 989,33	8,18
2. Środki trwałe w budowie	4 919,57	0,22	0,00	0,00	-4 919,57	-100,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B. AKTYWA OBROTOWE	1 385 999,34	62,52	1 330 887,40	59,25	-55 111,94	-3,98
I. Zapasy	94 414,30	4,26	84 197,41	3,75	-10 216,89	-10,82
II. Należności krótkoterminowe	390 930,53	17,63	384 798,03	17,13	-6 132,50	-1,57
1. Z tytułu dostaw i usług	321 498,62	14,50	292 481,27	13,02	-29 017,35	-9,03
2. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadcz.	0,00	0,00	12 651,08	0,56	12 651,08	
3. Inne	63 640,00	2,87	68 544,00	3,05	4 904,00	7,71
4. dochodzone na drodze sądowej	5 791,91	0,26	11 121,68	0,50	5 329,77	92,02
III. Inwestycje krótkoterminowe	872 571,66	39,36	819 984,53	36,50	-52 587,13	-6,03
IV Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.	28 082,85	1,27	41 907,43	1,87	13 824,58	49,23
S U M A P A S Y W Ó W	2 216 771,87	100,00	2 246 348,80	100,00	29 576,93	1,33
A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE	1 467 028,32	66,18	1 360 639,45	60,56	-106 388,87	-7,25
I. Kapitał (fundusz) założycielski	858 425,57	38,72	858 425,57	38,21	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zakładu	583 168,61	26,31	608 602,75	27,09	25 434,14	4,36
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00		0,00	0,00	
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	13 972,00	0,63	-89 790,35	-4,00	-103 762,35	-742,64
V. Zysk (strata) netto	11 462,14	0,52	-16 598,52	-0,74	-28 060,66	-244,81
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	749 743,55	33,81	885 709,35	39,43	135 965,80	18,13
I. Rezerwy na zobowiązania	426 811,00	19,25	327 568,00	14,58	-99 243,00	-23,25
1. Rezerwa na świadcz. emerytalne i podobne	426 811,00	19,25	327 568,00	14,58	-99 243,00	-23,25
2. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00		0,00	0,00	

II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Kredyty i pożyczki		0,00		0,00	0,00	
2. Inne		0,00		0,00	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	315 616,91	14,23	553 420,35	24,64	237 803,44	75,35
1. Kredyty i pożyczki		0,00		0,00	0,00	
2. Inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00	0,00	
3. Z tytułu dostaw i usług	117 489,14	5,30	306 227,80	13,63	188 738,66	160,64
4. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadczeń	43 446,02	1,96	48 267,75	2,15	4 821,73	11,10
5. Z tytułu wynagrodzeń	52 841,49	2,38	89 540,04	3,99	36 698,55	69,45
6. Inne	8 084,34	0,36	18 577,42	0,83	10 493,08	129,80
7. Fundusze specjalne	93 755,92	4,23	90 807,34	4,04	-2 948,58	-3,14
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 315,64	0,33	4 721,00	0,21	-2 594,64	-35,47

Analiza struktury bilansu wykazuje, że majątek Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Rzeszowie wyrażający się wartością aktywów netto na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 2.246.348,80 zł i w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2014r. zwiększył się o 29.576,93 zł (1,33%).

a) Wartość majątku trwałego wynosi 915.461,40 zł, zwiększyła się w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 84.688,87 zł (10,19%).

b) Wartość majątku obrotowego wynosi 1.330.887,40 zł, zmniejszyła się w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 55.111,94 zł (3,98%).

Fundusze własne Ośrodka wynoszą na dzień 31.12.2015 r. ogółem 1.360.639,45 zł spadły w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 106.388,87 zł (7,25%).

Fundusze obce tj. zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynoszą 885.709,35 zł i są wyższe niż w roku ubiegłym o kwotę 135.965,80 zł (18,13%).

Jednostka posiadała w 2015 zobowiązania wymagalne w wysokości 71.360 zł, zobowiązań długoterminowych brak.

2. ANALITYCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
(dane w pełnych złotych)						
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
A Przychody ze sprzedaży	7 032 567	99,65	7 476 436	99,50	443 869	6,31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 948 504	98,46	7 363 369	97,99	414 865	5,97
II. Zmiana stanu produktów	84 064	1,19	113 068	1,50	29 004	34,50
III. Koszty wytw. prod. na własne potrzeby	0	0,00	0	0,00	0	
IV. Przychody netto ze sprz.towar. i mat.	0	0,00	0	0,00	0	
B. Koszty działalności operacyjnej	7 035 810	99,86	7 520 847	99,87	485 037	6,89
I. Amortyzacja	265 761	3,77	279 054	3,71	13 292	5,00
II. Zużycie materiałów i energii	556 743	7,90	556 839	7,39	96	0,02
III. Usługi obce	1 958 277	27,79	2 271 380	30,16	313 103	15,99
IV. Podatki i opłaty	19 736	0,28	19 486	0,26	-250	-1,27
V. Wynagrodzenia	3 451 206	48,98	3 568 817	47,39	117 612	3,41
VI. ZUS i inne świadczenia	762 503	10,82	784 324	10,41	21 821	2,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 584	0,31	40 947	0,54	19 363	89,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i mater.	0	0,00		0,00	0	
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-3 243	-0,05	-44 411	-0,59	-41 168	1 269,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 682	0,07	23 179	0,31	18 497	395,06

E. Pozostałe koszty operacyjne	8 427	0,12	6 963	0,09	-1 465	-17,38
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 988	-0,10	-28 195	-0,38	-21 207	303,46
G. Przychody finansowe	19 732	0,28	14 551	0,19	-5 181	-26,26
H. Koszty finansowe	1 282	0,02	2 955	0,04	1 673	130,51
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej F+G-H)	11 462	0,16	-16 599	-0,22	-28 061	-244,81
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0				0	
K. Zysk (strata) brutto (I + J)	11 462	0,16	-16 599	-0,22	-28 061	-244,81
L. Podatek dochodowy	0	0,00		0,00	0	
M. Pozost. obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0,00		0,00	0	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	11 462	0,16	-16 599	-0,22	-28 061	-244,81
Ogółem przychody	7 056 982	100,00	7 514 166	100,00	457 184	6,48
Ogółem koszty	7 045 519	100,00	7 530 764	100,00	485 245	6,89

Przychody ogółem w 2015 r. wynoszą 7.514.166 zł i są wyższe niż w roku poprzednim o kwotę 457.184 zł (6,48%).

Koszty ogółem za rok 2015 wyniosły 7.530.764 zł i są wyższe o 485.245 zł (6,89%). Koszty rosną szybciej od przychodów, co stanowi niekorzystną tendencję.

Rok 2015 zamknął się stratą netto w wysokości (-) 16.598,52 zł .

3. ZESTAWIENIE WSKAŹNIKÓW ANALITYCZNYCH					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Sposób wyliczenia	2013	2014	2015
1.	2	3	4	5	6
1.	Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
1.1	Płynność finansowa I - bieżąca	<i>Aktywa obrotowe</i>	4,90	4,4	2,4
		<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>			
1.2	Płynność finansowa II - szybka	<i>Należn. krótk. + inwest. krótk.</i>	4,52	4,00	2,17
		<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>			
2	Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem				
2.1	Szybkość obrotu zapasów (w dniach)	<i>Zapasy (BO+BZ) : 2 x 365</i>	4,12	4,56	4,35
		<i>Przychód ze sprzedaży</i>			
2.2	Szybkość spłaty zobowiązań (w dniach)	<i>Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw x365</i>	8,44	7,92	10,34
		<i>Przychód ze sprzedaży</i>			
3.	Wskaźniki zadłużenia				
3.1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	<i>Zobowiązania ogółem</i>	0,36	0,33	0,39
		<i>Aktywa ogółem</i>			

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – wskazuje na poprawę.

Również wskaźnik płynności finansowej II stopnia przekraczający 1,0 sygnalizuje, że całość zobowiązań wobec dostawców ma pokrycie w należnościach od odbiorców.

Wskaźnik rotacji zapasów utrzymuje się na podobnym stałym poziomie przez kolejne trzy lata i wynosi 4,35 dni, co świadczy o niezamrażaniu środków pieniężnych w zapasach.

Szybkość spłaty zobowiązań wzrosła z 7,92 do 10,34 dni.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia zapasów utrzymuje się od 3 lat na podobnym poziomie.

Analiza wskaźników WOMP w Rzeszowie potwierdza stabilność finansową jednostki.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno - finansowej oraz wyniki sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że nie istnieje zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w roku następnym.

Wojewódzki Zespół Specjalistyczny w Rzeszowie

1. Na sprawozdanie Wojewódzkiego Zespołu Specjalistycznego w Rzeszowie składa się:
 - 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2/ bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 19.758.790,47 zł.
 - 3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości 20.317,32 zł
 - 4/ zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zwiększenie funduszu własnego o kwotę 20.317,32 zł
 - 5/ rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 611.766,23 zł.
 - 6/ dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sprawozdania finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszego kontynuowania działalności przez Zespół przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej w niezmiennym istotnie zakresie.
3. Średnioroczne zatrudnienie w roku 2015 wynosiło 194 osób, a w roku poprzednim 199 osób.
4. Analizę i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki przedstawiają poniższe zestawienia tabelaryczne:
 - 1/ **Bilans analityczny za lata 2014 – 2015**
 - 2/ **Analityczny rachunek zysków i strat za lata 2014 – 2015**
 - 3/ **Zestawienie wybranych wskaźników analitycznych za lata 2013 – 2015**

1. BILANS ANALITYCZNY						
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
S U M A A K T Y W Ó W	17 653 084	100,0	19 758 790	100,0	2 105 706	11,93
A. ATYWA TRWAŁE	11 983 614	67,88	14 223 411	71,99	2 239 798	18,69
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0,00	899 805	4,55	899 805	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 983 614	67,88	13 323 606	67,44	1 339 992	11,18
1. Środki trwałe	11 795 902	66,82	13 158 227	66,60	1 362 325	11,55
a/ grunty	651 086	3,69	651 086	3,30	0	0,00
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii	9 710 438	55,01	9 970 012	50,46	259 574	2,67
c/ urządzenia techniczne i maszyny	147 194	0,83	1 689 610	8,55	1 542 416	1 047,88
d/ środki transportu	6 007	0,03	2 627	0,01	-3 380	-56,27
e/ inne środki trwałe	1 281 177	7,26	844 893	4,28	-436 284	-34,05
2. Środki trwałe w budowie	187 712	1,06	165 379	0,84	-22 333	-11,90
III. Należności długoterminowe		0,00		0,00	0	
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00		0,00	0	
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokr.		0,00		0,00	0	
B. AKTYWA OBROTOWE	5 669 470	32,11	5 535 379	28,00	-134 091	-2,37
I. Zapasy	225 004	1,27	265 601	1,34	40 598	18,04
II. Należności krótkoterminowe	2 222 354	12,59	2 678 955	13,55	456 600	20,55
1. Z tytułu dostaw i usług	2 183 441	12,37	2 628 692	13,30	445 251	20,39
2. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadcz.		0,00		0,00	0	
3. Inne	38 913	0,22	50 262	0,25	11 350	29,17
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 164 873	17,93	2 553 107	12,92	-611 766	-19,33
IV Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.	57 239	0,32	37 716	0,19	-19 523	-34,11
S U M A P A S Y W Ó W	17 653 084	100,0	19 758 790	100,0	2 105 706	11,93
A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE	8 341 484	47,25	8 361 801	42,32	20 317	0,24
I. Kapitał (fundusz) założycielski	8 339 982	47,24	8 339 982	42,21	0	0,00
II. Kapitał (fundusz) zakładu		0,00		0,00	0	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	1 502	0,01	1 502	
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-77 273	-0,44		0,00	77 273	-100,00
V. Zysk (strata) netto	78 775	0,45	20 317	0,10	-58 457	-74,21
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 311 600	52,76	11 396 989	57,68	2 085 389	22,40
I. Rezerwy na zobowiązania	1 689 605	9,57	1 598 845	8,09	-90 760	-5,37
1. Rezerwa na świadcz. emerytalne i podobne	920 105	5,21	948 695	4,80	28 590	3,11
2. Pozostałe rezerwy	769 500	4,36	650 150	3,29	-119 350	-15,51
II. Zobowiązania długoterminowe	230 580	1,31	98 824	0,50	-131 756	-57,14
1. Kredyty i pożyczki	230 580	1,31	98 824	0,50	-131 756	-57,14
2. Inne		0,00		0,00	0	

III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 624 563	14,88	2 688 049	13,61	63 487	2,42
1. Kredyty i pożyczki	131 756	0,75	131 756	0,67	0	0,00
2. Inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00	0	
3. Z tytułu dostaw i usług	1 213 805	6,88	1 231 449	6,23	17 644	1,45
4. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadczeń	601 088	3,41	632 120	3,20	31 033	5,16
5. Z tytułu wynagrodzeń	456 000	2,58	482 120	2,44	26 120	5,73
6. Inne	172 154	0,98	159 981	0,81	-12 173	-7,07
7. Fundusze specjalne	49 761	0,28	50 623	0,26	863	1,73
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 766 852	27,00	7 011 270	35,48	2 244 419	47,08

Struktura bilansu wykazuje, że majątek Wojewódzkiego Zespołu Specjalistycznego w Rzeszowie wyrażający się wartością aktywów na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 19.758.790 zł i w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2014 r. zwiększył się o kwotę 2.105.706 zł. (11,93%).

Majątek trwały wynosi 14.223.411 zł zwiększył się o kwotę 2.239.798 zł (18,69%).

Aktywa obrotowe wynoszą 5.535.379 zł, zmniejszyły się w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 134.091 zł (2,37%).

W pasywach bilansu fundusze własne na dzień 31.12.2015 r. wyniosły 8.361.801 zł, większe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 20.317 zł (0,24%).

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na dzień bilansowy wynoszą 11.396.989 zł, wyższe niż w roku ubiegłym o kwotę 2.085.389 zł (22,40%).

Zobowiązania długoterminowe w 2015 r. wyniosły 98.824 zł, natomiast brak było zobowiązań wymagalnych.

2. ANALITYCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
(dane w pełnych złotych)						
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
A Przychody ze sprzedaży	22 293 143	94,22	22 415 031	89,07	121 888	0,55
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 293 143	94,22	22 415 031	89,07	121 888	0,55
II. Zmiana stanu produktów		0,00		0,00	0	
III. Koszty wytw. prod. na własne potrzeby		0,00		0,00	0	
IV. Przychody netto ze sprz.towar. i mat.		0,00		0,00	0	
B. Koszty działalności operacyjnej	22 404 617	95,01	24 164 672	96,10	1 760 055	7,86
I. Amortyzacja	781 077	3,31	1 520 413	6,05	739 336	94,66
II. Zużycie materiałów i energii	3 461 585	14,68	3 559 602	14,16	98 017	2,83
III. Usługi obce	8 282 265	35,12	8 648 340	34,39	366 075	4,42
IV. Podatki i opłaty	118 524	0,50	125 973	0,50	7 450	6,29
V. Wynagrodzenia	7 997 886	33,92	8 475 561	33,71	477 675	5,97
VI. ZUS i inne świadczenia	1 667 290	7,07	1 763 828	7,01	96 539	5,79

VII. Pozostałe koszty rodzajowe	95 991	0,41	70 955	0,28	-25 036	-26,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i mater.	0	0,00		0,00	0	
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-111 474	-0,47	-1 749 641	-6,95	-1 638 167	1469,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 262 317	5,34	2 695 503	10,71	1 433 185	113,54
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 158 510	4,91	964 756	3,84	-193 754	-16,72
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 666	-0,03	-18 895	-0,08	-11 228	146,46
G. Przychody finansowe	104 777	0,44	55 784	0,22	-48 993	-46,76
H. Koszty finansowe	17 592	0,07	15 312	0,06	-2 280	-12,96
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej F+G-H)	79 519	0,34	21 577	0,09	-57 941	-72,87
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0				0	
K. Zysk (strata) brutto (I + J)	79 519	0,34	21 577	0,09	-57 941	-72,87
L. Podatek dochodowy	744	0,00	1 260	0,01	516	69,35
M. Pozost. obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0,00	0	0,00	0	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	78 775	0,33	20 317	0,08	-58 457	-74,21
Ogółem przychody	23 660 237	100,00	25 166 318	100,00	1 506 081	6,37
Ogółem koszty	23 581 463	100,00	25 146 001	100,00	1 564 538	6,63

Przychody ogółem wynoszą 25.166.318 zł i są wyższe od roku ubiegłego o kwotę 1 506.081 zł (6,37%).

Koszty ogółem wynoszą 25.146.001 zł i są wyższe od roku ubiegłego o kwotę 1 564.538 zł (6,63%).

Koszty rosną szybciej od przychodów, co stanowi niekorzystną tendencję.

W rezultacie jednostka wypracowała zysk netto w wysokości 20.317,32 zł.

3. ZESTAWIENIE WSKAŹNIKÓW ANALITYCZNYCH					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Sposób wyliczenia	2013	2014	2015
1.	2	3	4	5	6
1.	Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
1.1	Płynność finansowa I stopnia	<i>Aktywa obrotowe-należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 m-c</i> <i>Zobow. Krótkoter.- zobow. krótkoter..powyżej 12 m-c</i>	1,55	1,41	1,09
1.2	Płynność finansowa II stopnia	<i>Aktywa obrotowe-zapasy-kr.ter.RMK czynne- nal. z tyt. dostaw i ust. pow. 12 mc</i> <i>Zobow. krótk.- zob.z tyt.dostaw i usług pow.12 mc</i>	1,47	1,34	1,03
2	Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem				

2.1	Szybkość obrotu zapasów (w dniach)	$\frac{\text{średni stan zapasów} \times 365}{\text{przychody netto za sprzedaż produktów, towarów i materiałów}}$	4	4	4
2.2	Szybkość spłaty zobowiązań (w dniach)	$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw} \times 365}{\text{Przychód ze sprzedaży}}$	x	20	20
3.	Wskaźniki zadłużenia				
3.1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	$\frac{\text{Zobowiązania ogółem}}{\text{Aktywa ogółem}}$	0,49	0,52	0,57

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – wskazuje na terminowe regulowanie wymagalnych zobowiązań. Również wskaźnik płynności finansowej II stopnia przekraczający 1,0 sygnalizuje, że całość zobowiązań wobec dostawców ma pokrycie w należnościach od odbiorców. Wskaźnik ten od trzech lat ma tendencję spadkową.

Wskaźnik rotacji zapasów utrzymuje się na stałym poziomie przez kolejne trzy lata i wynosi 4 dni, co świadczy o niezamrażaniu środków pieniężnych w zapasach. Szybkość spłaty zobowiązań utrzymuje się na poziomie sprzed roku.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno - finansowej oraz wyniki sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że nie istnieje zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w roku następnym.

Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Rzeszowie

1. Na sprawozdanie Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Rzeszowie składa się:

- 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2/ bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 3.343.305,92 zł,
- 3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości 22.642,18 zł,
- 4/ zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące jego zwiększenie o kwotę 22.642,18 zł,
- 5/ rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę - 151.677,69 zł.
- 6/ dodatkowe informacje i objaśnienia.

2. Sprawozdania finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszego kontynuowania działalności przez Obwód Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ

w Rzeszowie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej w niezmiennym istotnie zakresie.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku 2015 wynosiło 32 etaty przeliczeniowe, a w roku 2014 - 31 etaty przeliczeniowe.

4. Analizę i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki przedstawiają poniższe zestawienia tabelaryczne:

1/ Bilans analityczny za lata 2014 – 2015

2/ Analityczny rachunek zysków i strat za lata 2014 – 2015

3/ Zestawienie wybranych wskaźników analitycznych za lata 2013 – 2015.

1. BILANS ANALITYCZNY						
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
S U M A A K T Y W Ó W	3 256 253	100,0	3 343 306	100,0	87 053	2,67
A. ATYWA TRWAŁE	1 064 415	32,69	2 171 419	64,94	1 107 004	104,00
I. Wartości niematerialne i prawne	78 138	2,40	62 510	1,87	-15 628	-20,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	986 277	30,29	1 108 908	33,16	122 631	12,43
1. Środki trwałe	986 277	30,29	1 108 908	33,16	122 631	12,43
a/ grunty	148 500	4,56	148 500	4,44	0	0,00
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii	344 812	10,59	408 577	12,22	63 765	18,49
c/ urządzenia techniczne i maszyny	83 725	2,57	71 670	2,14	-12 055	-14,40
d/ środki transportu	0	0,00	0	0,00	0	
e/ inne środki trwałe	409 240	12,57	480 162	14,36	70 922	17,33
2. Środki trwałe w budowie		0,00		0,00	0	
III. Należności długoterminowe		0,00		0,00	0	
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	1 000 000	29,91	1 000 000	
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokr.		0,00		0,00	0	
B. AKTYWA OBROTOWE	2 191 838	67,31	1 171 887	35,06	-1 019 951	-46,53
I. Zapasy	7 183	0,22	7 632	0,23	449	6,25
II. Należności krótkoterminowe	311 529	9,57	442 807	13,25	131 278	42,14
1. Z tytułu dostaw i usług	311 166	9,56	441 562	13,21	130 396	41,91
2. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadcz.	253	0,01	375	0,01	122	48,24
3. Inne	110	0,00	869	0,03	759	690,20

III. Inwestycje krótkoterminowe	1 873 126	57,52	721 448	21,58	-1 151 678	-61,48
IV Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.		0,00		0,00	0	
S U M A P A S Y W Ó W	3 256 253	100,0	3 343 306	100,0	87 053	2,67
A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE	2 212 213	67,94	2 234 855	66,85	22 642	1,02
I. Kapitał (fundusz) założycielski	806 740	24,78	806 740	24,13	0	0,00
II. Kapitał (fundusz) zakładu	1 354 936	41,61	1 405 473	42,04	50 537	3,73
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0	0,00	0	
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0	0,00	0	
V. Zysk (strata) netto	50 537	1,55	22 642	0,68	-27 895	-55,20
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 044 040	32,06	1 108 451	33,15	64 411	6,17
I. Rezerwy na zobowiązania	282 137	8,67	298 092	8,92	15 955	5,66
1. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	257 137	7,90	273 092	8,17	15 955	6,20
2. Pozostałe rezerwy	25 000	0,77	25 000	0,75	0	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0,00	0	0,00	0	
1. Kredyty i pożyczki		0,00		0,00	0	
2. Inne		0,00		0,00	0	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	428 955	13,17	530 093	15,85	101 138	23,58
1. Kredyty i pożyczki		0,00		0,00	0	
2. Inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00	0	
3. Z tytułu dostaw i usług	97 236	2,99	140 078	4,19	42 842	44,06
4. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadc.	164 637	5,06	217 583	6,51	52 947	32,16
5. Z tytułu wynagrodzeń	155 726	4,78	158 630	4,74	2 904	1,86
6. Inne	7 944	0,24	8 416	0,25	471	5,93
7. Fundusze specjalne	3 412	0,10	5 385	0,16	1 974	57,86
IV. Rozliczenia międzyokresowe	332 948	10,22	280 265	8,38	-52 682	-15,82

Analiza struktury bilansu wykazuje, że majątek wyrażający się wartością aktywów na dzień 31.12.2015 r. wynosi 3.343.306 zł i w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2014 r. zwiększył się o kwotę 87.053 zł (2,67%).

Wartość majątku trwałego wynosi 2.171.419 zł i zwiększyła się o kwotę 1.107.004 zł (104%).

Aktywa obrotowe wynoszą 1.171.887 zł, ich stan zmniejszył się w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 1.019.951 zł (46,53%).

W pasywach fundusze własne wynoszą 2.234.855 zł, wyższe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 22.642 zł (1,02%).

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynoszą 1.108.451 zł, ich wartość jest wyższa niż w roku poprzednim o kwotę 64.411 zł (6,17%).

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

Zobowiązania wymagalne na 31.12.2015 r. to kwota 6,51 zł, którą uregulowano w miesiącu marcu 2016 r.

Do chwili obecnej jednostka nie korzysta z kredytów i pożyczek jak również nie poniosła żadnych nakładów na inwestycje i badania o charakterze wdrożeniowym.

2. ANALITYCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
(dane w pełnych złotych)						
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
A Przychody ze sprzedaży	3 561 859	96,23	3 762 898	97,71	201 039	5,64
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 530 815	95,39	3 743 223	97,20	212 409	6,02
II. Zmiana stanu produktów	-4 092	-0,11	-15 955	-0,41	-11 863	289,91
III. Koszty wytw. prod. na własne potrzeby		0,00		0,00	0	
IV. Przychody netto ze sprz.towar. i mat.	35 136	0,95	35 629	0,93	493	1,40
B. Koszty działalności operacyjnej	3 649 857	99,98	3 821 572	99,82	171 715	4,70
I. Amortyzacja	172 613	4,73	190 848	4,98	18 236	10,56
II. Zużycie materiałów i energii	240 407	6,59	217 795	5,69	-22 612	-9,41
III. Usługi obce	1 056 752	28,95	1 097 656	28,67	40 904	3,87
IV. Podatki i opłaty	20 830	0,57	21 062	0,55	232	1,11
V. Wynagrodzenia	1 776 212	48,65	1 900 701	49,65	124 488	7,01
VI. ZUS i inne świadczenia	325 470	8,92	338 995	8,85	13 525	4,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	23 161	0,63	19 486	0,51	-3 675	-15,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i mater.	34 412	0,94	35 029	0,91	617	1,79
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-87 998	-2,38	-58 675	-1,52	29 323	-33,32

D. Pozostałe przychody operacyjne	97 029	2,62	62 125	1,61	-34 904	-35,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	727	0,02	6 030	0,16	5 302	729,14
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	8 303	0,22	-2 579	-0,07	-10 883	-131,06
G. Przychody finansowe	42 393	1,15	26 174	0,68	-16 219	-38,26
H. Koszty finansowe	50	0,00	0	0,00	-50	-100,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej F+G-H)	50 646	1,37	23 595	0,61	-27 051	-53,41
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0				0	
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	50 646	1,37	23 595	0,61	-27 051	-53,41
L. Podatek dochodowy	109	0,00	953	0,02	844	774,31
M. Pozost. obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0,00		0,00	0	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	50 537	1,37	22 642	0,59	-27 895	-55,20
Ogółem przychody	3 701 280	100,00	3 851 197	100,00	149 917	4,05
Ogółem koszty	3 650 743	100,00	3 828 555	100,00	177 812	4,87

Przychody ogółem w 2015 r. wyniosły 3.851.197 zł i w porównaniu z rokiem ubiegłym były wyższe o 4,05%.

Koszty ogółem w 2015 r. wynoszą 3.828.555 zł i są o 4,87% wyższe w porównaniu z rokiem 2014 .

Koszty rosły szybciej od przychodów, co stanowi niekorzystną tendencję.

W roku bieżącym osiągnięto zysk netto w wysokości 22.642,18 zł.

3. ZESTAWIENIE WSKAŹNIKÓW ANALITYCZNYCH					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Sposób wyliczenia	2013	2014	2015
1.	2	3	4	5	6
1.	Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
1.1	Płynność finansowa I - bieżąca	<u>Aktywa obrotowe</u>	5,30	5,10	2,20
		Zobowiązania krótkoterminowe			
1.2	Płynność finansowa II - szybka	<u>Należn. krótk. + inwest. krótk.</u>	5,32	5,10	2,20
		Zobowiązania krótkoterminowe			
2	Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem				

2.1	Szybkość obrotu zapasów	<i>Zapasy (BO+BZ) : 2 x 365</i>	1	0,8	0,7
	(w dniach)	<i>Przychód ze sprzedaży</i>			
2.2	Szybkość spłaty zobowiązań	<i>Zobowiązania krótkoterminowe x 365</i>	43,1	42,9	50,6
	(w dniach)	<i>Koszty sprzedaży towarów i materiałów</i>			
3.	Wskaźniki zadłużenia				
3.1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	<i>Zobowiązania ogółem</i>	0,28	0,32	0,33
		<i>Aktywa ogółem</i>			

Spadek wartości wskaźników płynności w porównaniu do roku ubiegłego spowodowany jest spadkiem środków obrotowych, ale pomimo to kształtują się one powyżej poziomu optymalnego co świadczy o tym, że Obwód nie ma trudności płatniczych.

Wskaźnik szybkości spłaty zobowiązań uległ pogorszeniu z 42,9 do 50,6 dni.

Wskaźnik obrotu zapasami uległ zmianie i wynosi 0,7 spadek o 0,1 dnia.

Sytuacja finansowa w Obwodzie Lecznictwa Kolejowego w Rzeszowie SPZOZ w 2015 r. utrzymuje się podobnie jak w latach poprzednich na dobrym poziomie.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno - finansowej oraz wyniki sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że nie istnieje zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w roku następnym.

Obwód Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Przemyślu

- Na sprawozdanie Obwodu Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ w Przemyślu składa się:
 - 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2/ bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 4.526.488,86 zł,
 - 3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. zamykający się stratą netto w wysokości (-) 247.690,09 zł,
 - 4/ zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zmniejszenie funduszu o kwotę (-) 247.690,09 zł.,
 - 5/ rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o 78.664,34 zł,
 - 6/ dodatkowe informacje i objaśnienia.
- Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszego kontynuowania działalności przez Obwód Lecznictwa Kolejowego SP ZOZ

w Przemysłu przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej w niezmiennym istotnie zakresie.

3. Przeciętne zatrudnienie w roku 2015 wynosiło 84,88, a w roku 2014 wynosiło 89,02 w etatach przeliczeniowych.

4. Analizę i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki przedstawiają poniższe zestawienia tabelaryczne:

1/ Bilans analityczny za lata 2014 – 2015

2/ Analityczny rachunek zysków i strat za lata 2014 – 2015

3/ Zestawienie wybranych wskaźników analitycznych za lata 2013 – 2015.

1. BILANS ANALITYCZNY						
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
S U M A A K T Y W Ó W	4 480 603	100,0	4 526 489	100,0	45 886	1,02
A. AKTYWA TRWAŁE	3 065 131	68,41	2 902 225	64,14	-162 906	-5,31
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0,00	0	0,00	0	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 065 131	68,41	2 902 225	64,14	-162 906	-5,31
1. Środki trwałe	3 065 131	68,41	2 868 868	63,40	-196 263	-6,40
a/ grunty	220 690	4,93	220 690	4,88	0	0,00
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii	2 275 222	50,78	2 190 649	48,40	-84 573	-3,72
c/ urządzenia techniczne i maszyny	42 224	0,94	45 567	1,01	3 342	7,92
d/ środki transportu	11 550	0,26	3 850	0,09	-7 700	-66,67
e/ inne środki trwałe	515 444	11,50	408 112	9,02	-107 333	-20,82
2. Środki trwałe w budowie		0,00		0,00	0	
3. Zaliczki na środki trwałe			33 357	0,74		
III. Należności długoterminowe		0,00		0,00	0	
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00		0,00	0	
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokr.		0,00		0,00	0	
B. AKTYWA OBROTOWE	1 415 472	31,59	1 624 264	35,88	208 792	14,75
I. Zapasy	19 251	0,43	20 061	0,44	810	4,21
II. Należności krótkoterminowe	459 775	10,26	586 609	12,96	126 834	27,59
1. Z tytułu dostaw i usług	459 775	10,26	586 609	12,96	126 834	27,59
2. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadcz.		0,00		0,00	0	
3. Inne		0,00		0,00	0	
III. Inwestycje krótkoterminowe	936 447	20,90	1 015 111	22,43	78 664	8,40
IV. Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.	0	0,00	2 484	0,05	2 484	
S U M A P A S Y W Ó W	4 480 603	100,0	4 526 489	100,0	45 886	1,02
A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE	1 632 784	36,44	1 385 094	30,60	-247 690	-15,17
I. Kapitał (fundusz) założycielski	1 523 637	34,01	1 523 637	33,66	0	0,00
II. Kapitał (fundusz) zakładu	104 584	2,33	109 147	2,41	4 563	4,36
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0	0,00	0	
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 511	-0,12	0	0,00	5 511	-100,00
V. Zysk (strata) netto	10 073	0,22	-247 690	-5,47	-257 763	-2 558,88
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 847 819	63,56	3 141 395	69,41	293 576	10,31
I. Rezerwy na zobowiązania	366 452	8,18	711 050	15,71	344 598	94,04

1. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	366 452	8,18	711 050	15,71	344 598	94,04
2. Pozostałe rezerwy	0	0,00		0,00	0	
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0,00	0	0,00	0	
1. Kredyty i pożyczki		0,00		0,00	0	
2. Inne		0,00		0,00	0	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	578 690	12,92	665 225	14,70	86 535	14,95
1. Kredyty i pożyczki		0,00		0,00	0	
2. Inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00	0	
3. Z tytułu dostaw i usług	87 362	1,95	95 923	2,12	8 561	9,80
4. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadc.	275 161	6,14	323 540	7,15	48 379	17,58
5. Z tytułu wynagrodzeń	200 959	4,49	220 956	4,88	19 997	9,95
6. Inne	14 675	0,33	18 848	0,42	4 174	28,44
7. Fundusze specjalne	532	0,01	5 958	0,13	5 426	1 019,08
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 902 677	42,46	1 765 120	39,00	-137 557	-7,23

Analiza struktury bilansu wykazuje, że majątek OLK SP ZOZ w Przemysłu wyrażający się wartością aktywów na dzień 31.12.2015 r. wynosi 4.526.489 zł i w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2014 r. zwiększył się o kwotę 45.886 zł (1,02%) przy czym: Wartość majątku trwałego wynosi 2.902.225 zł i zmalała o kwotę 162.906 zł. (5,31 %) Aktywa obrotowe wynoszą 1.624.264 zł , ich stan zwiększył się w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 208.792 zł (14,75%). W pasywach fundusze własne wynoszą 1.385.094 zł, niższe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 247.690 zł (15,17%). Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynoszą 3.141.395 zł, ich wartość jest wyższa niż w roku poprzednim o kwotę 293.576 zł (10,31%). Na dzień 31.12.2015 r. w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe i wymagalne.

2. ANALITYCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
(dane w pełnych złotych)						
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
A Przychody ze sprzedaży	5 702 880	97,01	6 184 396	94,71	481 516	8,44
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 664 402	96,36	6 497 863	99,51	833 461	14,71
II. Zmiana stanu produktów	10 547	0,18	-344 598	-5,28	-355 145	-3367,26
III. Koszty wytw. prod. na własne potrzeby		0,00		0,00	0	
IV. Przychody netto ze sprz.towar. i mat.	27 931	0,48	31 131	0,48	3 200	11,46
B. Koszty działalności operacyjnej	5 866 727	99,97	6 776 754	99,99	910 028	15,51
I. Amortyzacja	125 463	2,14	215 253	3,18	89 790	71,57
II. Zużycie materiałów i energii	590 679	10,07	608 995	8,99	18 316	3,10
III. Usługi obce	867 730	14,79	1 457 280	21,50	589 551	67,94
IV. Podatki i opłaty	35 617	0,61	36 774	0,54	1 157	3,25
V. Wynagrodzenia	3 494 337	59,54	3 639 171	53,70	144 834	4,14
VI. ZUS i inne świadczenia	700 877	11,94	762 790	11,25	61 913	8,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 862	0,30	19 511	0,29	1 649	9,23

VIII. Wartość sprzedanych towarów i mater.	34 161	0,58	36 980	0,55	2 818	8,25
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-163 847	-2,79	-592 358	-9,07	-428 511	261,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	164 887	2,80	338 325	5,18	173 438	105,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	942	0,02	603	0,01	-339	-35,99
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	98	0,00	-254 636	-3,90	-254 734	-258771,32
G. Przychody finansowe	10 896	0,19	6 970	0,11	-3 926	-36,03
H. Koszty finansowe	742	0,01	24	0,00	-718	-96,76
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej F+G-H)	10 252	0,17	-247 690	-3,79	-257 942	-2515,95
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0				0	
K. Zysk (strata) brutto (I + J)	10 252	0,17	-247 690	-3,79	-257 942	-2515,95
L. Podatek dochodowy	179	0,00		0,00	-179	-100,00
M. Pozost. obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0,00		0,00	0	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	10 073	0,17	-247 690	-3,79	-257 763	-2558,88
Ogółem przychody	5 878 663	100,00	6 529 691	100,00	651 028	11,07
Ogółem koszty	5 868 590	100,00	6 777 381	100,00	908 792	15,49

Przychody ogółem wynoszą 6.529.691 zł, są wyższe niż w roku poprzednim o kwotę 651.028 zł (11,07%).

Koszty ogółem wynoszą 6.777.381 zł, wyższe niż zrealizowane w roku poprzednim o kwotę 908.792 zł (15,49%).

Koszty rosną szybciej od przychodów, co stanowi niekorzystną tendencję.

W rezultacie Obwód odnotował stratę netto (-) 247.690,09 zł.

3. ZESTAWIENIE WSKAŹNIKÓW ANALITYCZNYCH					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Sposób wyliczenia	2013	2014	2015
1.	2	3	4	5	6
1.	Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
1.1	Płynność finansowa I - bieżąca	<u>Aktywa obrotowe</u> Zobowiązania krótkoterminowe	2,51	2,44	2,44
1.2	Płynność finansowa II - szybka	<u>Należn. krótk. + inwest. krótk.</u> Zobowiązania krótkoterminowe	2,46	2,41	2,41
2	Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem				
2.1	Szybkość obrotu zapasów (w dniach)	<u>Zapasy (BO+BZ) : 2 x 365</u> Przychód ze sprzedaży	1,70	1,46	1,16
2.2	Szybkość spłaty zobowiązań (w dniach)	<u>Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw x365</u> Przychód ze sprzedaży	4,40	5,00	5,41
3.	Wskaźniki zadłużenia				
3.1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	<u>Zobowiązania ogółem</u> Aktywa ogółem	0,60	0,60	0,69

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych - nie

wskazuje na występowanie w jednostce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia minimalnie wzrósł w stosunku do roku ubiegłego.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno - finansowej oraz wyniki sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że nie istnieje zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w roku następnym.

Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień w Rzeszowie

1. Na sprawozdanie Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnień w Rzeszowie składa się:
 - 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2/ bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 726.327,90 zł.
 - 3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. zamykający się zyskiem netto w wysokości 12.460,33 zł.
 - 4/ dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sprawozdania finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszego kontynuowania działalności przez Ośrodek w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego w niezmienionym istotnie zakresie. Dyrekcja Ośrodka nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń.
3. Stan zatrudnienia w roku 2015 wynosił 22 osób, i nie uległ zmianie w stosunku do roku ubiegłego.
4. Analizę i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki przedstawiają poniższe zestawienia tabelaryczne:
 - 1/ Bilans analityczny za lata 2014 – 2015
 - 2/ Analityczny rachunek zysków i strat za lata 2014 – 2015
 - 3/ Zestawienie wybranych wskaźników analitycznych za lata 2013 – 2015.

1. BILANS ANALITYCZNY						
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
S U M A A K T Y W Ó W	680 267	100,0	726 328	100,0	46 061	6,77
A. AKTYWA TRWAŁE	16 128	2,37	16 601	2,29	473	2,93

I. Wartości niematerialne i prawne	0	0,00		0,00	0	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 128	2,37	16 601	2,29	473	2,93
1. Środki trwałe	16 128	2,37	16 601	2,29	473	2,93
a/ grunty	3 550	0,52	3 550	0,49	0	0,00
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii		0,00		0,00	0	
c/ urządzenia techniczne i maszyny	12 578	1,85	13 051	1,80	473	3,76
d/ środki transportu		0,00		0,00	0	
e/ inne środki trwałe		0,00		0,00	0	
2. Środki trwałe w budowie		0,00		0,00	0	
III. Należności długoterminowe		0,00		0,00	0	
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00		0,00	0	
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokr.		0,00		0,00	0	
B. AKTYWA OBROTOWE	664 139	97,63	709 727	97,71	45 588	6,86
I. Zapasy	952	0,14	595	0,08	-358	-37,57
II. Należności krótkoterminowe	165 096	24,27	185 333	25,51	20 236	12,26
1. Z tytułu dostaw i usług	165 026	24,26	185 315	25,51	20 289	12,29
2. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadcz.	0	0,00	0	0,00	0	
3. Inne	70	0,01	18	0,00	-53	-75,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	494 848	72,74	520 341	71,64	25 493	5,15
IV Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.	3 242	0,48	3 459	0,48	217	6,69
S U M A P A S Y W Ó W	680 267	100,0	726 328	100,0	46 061	6,77
A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE	458 691	67,42	471 152	64,87	12 460	2,72
I. Kapitał (fundusz) założycielski	55 705	8,19	55 705	7,67	0	0,00
II. Kapitał (fundusz) zakładu	328 397	48,27	402 986	55,48	74 590	22,71
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0,00	0	0,00	0	
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0,00	0	0,00	0	
V. Zysk (strata) netto	74 590	10,96	12 460	1,72	-62 129	-83,29
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	221 576	32,57	255 176	35,14	33 600	15,16
I. Rezerwy na zobowiązania	1 576	0,23	1 576	0,22	0	0,00
1. Rezerwa na świadcz. emerytalne i podobne	1 576	0,23	1 576	0,22	0	0,00
2. Pozostałe rezerwy		0,00		0,00	0	
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0,00	0	0,00	0	

1. Kredyty i pożyczki		0,00		0,00	0	
2. Inne		0,00		0,00	0	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	219 999	32,34	253 600	34,92	33 600	15,27
1. Kredyty i pożyczki		0,00		0,00	0	
2. Inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00	0	
3. Z tytułu dostaw i usług	13 765	2,02	12 111	1,67	-1 654	-12,02
4. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadc.	105 067	15,44	124 475	17,14	19 408	18,47
5. Z tytułu wynagrodzeń	94 864	13,95	113 920	15,68	19 057	20,09
6. Inne		0,00		0,00	0	
7. Fundusze specjalne	6 304	0,93	3 093	0,43	-3 210	-50,93
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0,00	0	0,00	0	

Majątek WOTU w Rzeszowie wyrażający się wartością aktywów netto na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 726.328 zł w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2014 r. zwiększył się o kwotę 46.061 zł (6,77%).

Majątek trwały wynosi 16.601 zł, zwiększył się o 473 zł (2,93%) w stosunku do roku ubiegłego.

Wartość aktywów obrotowych wynosi 709.727 zł, wzrosła w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 45.588 zł (6,86%).

Fundusze własne na koniec roku obrotowego wynoszą 471.152 zł, wyższe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 12.460 zł (2,72%).

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 255.176 zł, wyższe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 33.600 zł (15,16%).

Zobowiązania długoterminowe i wymagalne nie występują.

2. ANALITYCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
(dane w pełnych złotych)						
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
0	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
	1	2	3	4	5	6
A Przychody ze sprzedaży	1 597 320	98,35	1 664 394	99,62	67 074	4,20
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 597 260	98,34	1 664 334	99,62	67 074	4,20
II. Zmiana stanu produktów	0	0,00	0	0,00	0	
III. Koszty wytw. prod. na własne potrzeby	0	0,00	0	0,00	0	
IV. Przychody netto ze sprz.towar. i mat.	60	0,00	60	0,00	0	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 549 596	100,00	1 658 262	100,00	108 666	7,01
I. Amortyzacja	5 889	0,38	5 121	0,31	-768	-13,04
II. Zużycie materiałów i energii	32 682	2,11	45 238	2,73	12 556	38,42
III. Usługi obce	161 757	10,44	148 254	8,94	-13 504	-8,35

IV. Podatki i opłaty	2 018	0,13	2 219	0,13	201	9,95
V. Wynagrodzenia	1 113 600	71,86	1 213 988	73,21	100 388	9,01
VI. ZUS i inne świadczenia	223 532	14,43	233 811	14,10	10 280	4,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 117	0,65	9 631	0,58	-486	-4,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i mater.	0	0,00	0	0,00	0	
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	47 724	2,94	6 132	0,37	-41 592	-87,15
D. Pozostałe przychody operacyjne	24 417	1,50	4 677	0,28	-19 740	-80,84
E. Pozostałe koszty operacyjne	0	0,00	0	0,00	0	
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	72 141	4,44	10 809	0,65	-61 332	-85,02
G. Przychody finansowe	2 449	0,15	1 651	0,10	-797	-32,56
H. Koszty finansowe	0	0,00	0	0,00	0	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej F+G-H)	74 590	4,59	12 460	0,75	-62 129	-83,29
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych					0	
K. Zysk (strata) brutto (I + J)	74 590	4,59	12 460	0,75	-62 129	-83,29
L. Podatek dochodowy	0	0,00	0	0,00	0	
M. Pozost. obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0,00	0	0,00	0	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	74 590	4,59	12 460	0,75	-62 129	-83,29
Ogółem przychody	1 624 185	100,00	1 670 722	100,00	46 537	2,87
Ogółem koszty	1 549 596	100,00	1 658 262	100,00	108 666	7,01

Przychody ogółem wynoszą 1.670.722 zł, są wyższe niż w roku poprzednim o kwotę 46.537 zł (2,87%). Koszty ogółem wynoszą 1.658.262zł i są wyższe o kwotę 108.666 zł (7,01%).

Koszty rosną szybciej od przychodów, co stanowi niekorzystną tendencję.

Ośrodek wypracował zysk netto w wysokości 12.460,33 zł.

3. ZESTAWIENIE WSKAŹNIKÓW ANALITYCZNYCH					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Sposób wyliczenia	2 013	2 014	2 015
			4	5	6
1.	Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
1.1	Płynność finansowa I - bieżąca	<u>Aktywa obrotowe</u>	2,76	3,10	2,79
		Zobowiązania krótkoterminowe			
1.2	Płynność finansowa II - szybka	<u>Należn. krótk. + inwest. krótk.</u>	2,74	3,08	2,78
		Zobowiązania krótkoterminowe			
2	Wskaźnik efektywności gospodarowania majątkiem				
2.1	Szybkość spłaty zobowiązań (w dniach)	<u>Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw x365</u>	1,94	2,80	2,83
		Przychód ze sprzedaży			
3.	Wskaźnik zadłużenia				

3.1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	<i>Zobowiązania ogółem</i>	0,38	0,32	0,35
		<i>Aktywa ogółem</i>			

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych - nie wskazuje na występowanie w jednostce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia minimalnie wzrósł w stosunku do roku ubiegłego.

Analiza wskaźników WOTU w Rzeszowie potwierdza stabilność finansową jednostki.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno - finansowej oraz wyniki sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że nie istnieje zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w roku następnym.

Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współzależnienia w Stalowej Woli

1. Na sprawozdanie Wojewódzkiego Ośrodka Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współzależnienia w Stalowej Woli składa się:
 - 1/ wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2/ bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.684.970,17 zł
 - 3/ rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. zamykający się zyskiem netto w wysokości 8.631,20 zł.
 - 4/ zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące zwiększenie funduszu o kwotę 8.631,20 zł.,
 - 5/ rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na koniec roku obrotowego o kwotę 3.403,92 zł.
 - 6/ dodatkowe informacje i objaśnienia
2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszego kontynuowania działalności przez Ośrodek przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej w niezmiennym istotnie zakresie.
3. Stan zatrudnionych na dzień 31.12.2015 r. wynosił 31 osób (w roku 2014 - 32).
4. Analizę i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki przedstawiają poniższe zestawienia tabelaryczne:

1/ Bilans analityczny za lata 2014 – 2015

2/ Analityczny rachunek zysków i strat za lata 2014 – 2015

3/ Zestawienie wybranych wskaźników analitycznych za lata 2013 – 2015.

1. BILANS ANALITYCZNY						
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
S U M A A K T Y W Ó W	2 685 044	100,0	2 684 970	100,0	-74	0,00
A. ATYWA TRWAŁE	1 022 143	38,07	1 033 061	38,48	10 919	1,07
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0,00		0,00	0	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 022 143	38,07	1 033 061	38,48	10 919	1,07
1. Środki trwałe	993 115	36,99		37,40	-993 115	-100,00
a/ grunty	32 716	1,22	32 716	1,22	0	0,00
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii	914 772	34,07	918 948	34,23	4 176	0,46
c/ urządzenia techniczne i maszyny	25 009	0,93	36 722	1,37	11 713	46,84
d/ środki transportu		0,00		0,00	0	
e/ inne środki trwałe	20 618	0,77	15 647	0,58	-4 971	-24,11
2. Środki trwałe w budowie	29 028	1,08	29 028	1,08	0	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00		0,00	0	
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00		0,00	0	
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokr.		0,00		0,00	0	
B. AKTYWA OBROTOWE	1 662 902	61,93	1 651 909	61,52	-10 993	-0,66
I. Zapasy	0	0,00		0,00	0	
II. Należności krótkoterminowe	289 425	10,78	286 068	10,65	-3 357	-1,16
1. Z tytułu dostaw i usług	285 081	10,62	282 584	10,52	-2 498	-0,88
2. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadc.		0,00		0,00	0	
3. Inne	4 344	0,16	3 484	0,13	-859	-19,78
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 358 331	50,59	1 361 735	50,72	3 404	0,25
IV Krótkoterminowe rozlicz. międzyokr.	15 146	0,56	4 106	0,15	-11 040	-72,89
S U M A P A S Y W Ó W	2 685 044	100,0	2 684 970	100,0	-74	0,00
A. KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE	1 914 694	71,31	1 923 325	71,63	8 631	0,45
I. Kapitał (fundusz) założycielski	797 564	29,70	797 564	29,70	0	0,00
II. Kapitał (fundusz) zakładu	1 101 547	41,03	1 117 131	41,61	15 584	1,41
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00		0,00	0	
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00		0,00	0	
V. Zysk (strata) netto	15 584	0,58	8 631	0,32	-6 953	-44,61
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	770 350	28,69	761 645	28,35	-8 706	-1,13
I. Rezerwy na zobowiązania	77 593	2,89	75 827	2,82	-1 766	-2,28
1. Rezerwa na świadc. emerytalne i podobne	77 593	2,89	75 827	2,82	-1 766	-2,28
2. Pozostałe rezerwy		0,00	0	0,00	0	
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0,00	0	0,00	0	
1. Kredyty i pożyczki		0,00		0,00	0	
2. Inne		0,00		0,00	0	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	597 757	22,26	593 193	22,08	-4 565	
1. Kredyty i pożyczki		0,00		0,00	0	
2. Inne zobowiązania finansowe		0,00		0,00	0	
3. Z tytułu dostaw i usług	86 663	3,23	40 350	1,50	-46 312	-53,44
4. Z tytułu podatków, ZUS i innych świadc.	230 759	8,59	262 419	9,77	31 660	13,72
5. Z tytułu wynagrodzeń	258 843	9,64	270 115	10,06	11 272	4,35
6. Inne	16 605	0,62	15 931	0,59	-675	-4,06
7. Fundusze specjalne	4 887	0,18	4 378	0,16	-509	-10,41

IV. Rozliczenia międzyokresowe	95 000	3,54	92 625	3,45	-2 375	-2,50
--------------------------------	--------	------	--------	------	--------	-------

Struktura bilansu wykazuje, że majątek WOTU AiW w Stalowej Woli wyrażający się wartością aktywów na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 2.684.970 zł i w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2014 r. zmniejszyła się o kwotę 74 zł.

Majątek trwały wynosi 1.033.061 zł, zwiększył się w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 10.919 zł (1,07%).

Majątek obrotowy wynosi 1.651.909 zł, zmniejszył się w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 10.993 zł (0,66%).

Fundusze własne na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 1.923.325 zł, są wyższe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 8.631 zł (0,45%).

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynoszą 761.645 zł, są niższe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 8.706 zł (1,13%).

Zobowiązania długoterminowe i wymagalne nie występują.

2. ANALITYCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
(dane w pełnych złotych)						
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				Zmiana stanu	
	2014		2015		2015/2014	
	kwota	% struktura	kwota	% struktura	kwota	% dynamika
0	1	2	3	4	5	6
A Przychody ze sprzedaży	2 829 077	96,95	2 933 839	97,21	104 762	3,70
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 829 077	96,95	2 933 839	97,21	104 762	3,70
II. Zmiana stanu produktów		0,00		0,00	0	
III. Koszty wytw. prod. na własne potrzeby		0,00		0,00	0	
IV. Przychody netto ze sprz.towar. i mat.		0,00		0,00	0	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 875 973	99,09	2 994 863	99,52	118 890	4,13
I. Amortyzacja	57 925	2,00	56 861	1,89	-1 064	-1,84
II. Zużycie materiałów i energii	204 290	7,04	185 082	6,15	-19 208	-9,40
III. Usługi obce	342 478	11,80	361 500	12,01	19 022	5,55
IV. Podatki i opłaty	6 722	0,23	6 807	0,23	85	1,26
V. Wynagrodzenia	1 828 921	63,02	1 925 213	63,98	96 292	5,26
VI. ZUS i inne świadczenia	416 880	14,36	437 930	14,55	21 050	5,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 757	0,65	21 470	0,71	2 712	14,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i mater.		0,00		0,00	0	
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-46 896	-1,61	-61 025	-2,02	-14 128	30,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	58 979	2,02	69 509	2,30	10 530	17,85
E. Pozostałe koszty operacyjne	26 371	0,91	14 434	0,48	-11 937	-45,27
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-14 289	-0,49	-5 950	-0,20	8 339	-58,36
G. Przychody finansowe	29 872	1,02	14 581	0,48	-15 292	-51,19
H. Koszty finansowe	0	0,00	0	0,00	0	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej F+G-H)	15 584	0,53	8 631	0,29	-6 953	-44,61
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0		0		0	

K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	15 584	0,53	8 631	0,29	-6 953	-44,61
L. Podatek dochodowy	0	0,00	0	0,00	0	
M. Pozost. obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0,00	0	0,00	0	
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	15 584	0,53	8 631	0,29	-6 953	-44,61
Ogółem przychody	2 917 928	100,00	3 017 928	100,00	100 001	3,43
Ogółem koszty	2 902 344	100,00	3 009 297	100,00	106 953	3,69

Przychody ogółem wynoszą 3.017.928 zł w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o 100.001 zł (3,43%).

Koszty ogółem wyniosły ogółem 3.009.297 zł, wyższe niż w roku ubiegłym o kwotę 106.953 zł (3,69%).

Koszty rosną szybciej od przychodów, co stanowi niekorzystną tendencję.

W rezultacie Ośrodek osiągnął zysk 8.631,20 zł.

3. ZESTAWIENIE WSKAŹNIKÓW ANALITYCZNYCH					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Sposób wyliczenia	2013	2014	2015
1.	2	3	5	6	
1.	Wskaźniki charakteryzujące płynność finansową				
1.1	Płynność finansowa I - bieżąca	<u>Aktywa obrotowe</u>	3,14	2,78	2,78
		Zobowiązania krótkoterminowe			
1.2	Płynność finansowa II - szybka	<u>Należn. krótk. + inwest. krótk.</u>	3,11	2,75	2,77
		Zobowiązania krótkoterminowe			
2	Wskaźniki efektywności gospodarowania majątkiem				
2.1	Szybkość spłaty zobowiązań (w dniach)	<u>Średni stan zobowiązań z tyt. dostaw</u> <u>x365</u>	4,90	7,73	7,90
		Przychód ze sprzedaży			
3.	Wskaźniki zadłużenia				
3.1	Wskaźnik ogólnego zadłużenia	<u>Zobowiązania ogółem</u>	0,23	0,28	0,28
		Aktywa ogółem			

Wskaźniki płynności finansowej utrzymują się na bardzo wysokim poziomie, a więc jednostka posiada pełną zdolność spłaty zobowiązań majątkiem obrotowym.

Wskaźniki szybkości spłaty zobowiązań i ogólnego zadłużenia utrzymują się od 3 lat na tym samym poziomie.

Analiza podstawowych wskaźników WOTUiW w Stalowej Woli na przestrzeni ostatnich lat potwierdza stabilność finansową jednostki.

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno - finansowej oraz wyniki sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że nie istnieje zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w roku następnym.

Zestawienie dotacji udzielonych podmiotom leczniczym w 2015 r.

l.p.	Podmiot otrzymujący dotacje	Klasyfikacja budżetowa			Przeznaczenie dotacji	Plan wydatków na 2015	Wykorzystanie 2015
		dzi ał	rozdzi ał	par agraf			
Szpitale ogólne wydatki bieżące							
1	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie	851	85111	2560	Programy zdrowotne	29 500,00	29 500,00
		851	85111	4160	pokrycie ujemnego wyniku finansowego	4 494 602,55	4 494 602,55
					Razem	4 524 102,55	4 524 102,55
2	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	851	85111	2560	Programy zdrowotne	31 500,00	31 492,51
		851	85111	4160	pokrycie ujemnego wyniku finansowego	4 414 498,76	4 414 498,76
					Razem	4 445 998,76	4 445 991,27
3	Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu	851	85111	2560	Programy zdrowotne	31 500,00	31 500,00
		851	85111	4160	pokrycie ujemnego wyniku finansowego	2 795 928,66	2 795 928,66
					Razem	2 827 428,66	2 827 428,66
4	PCChP Rzeszów	851	85111	2560	Programy zdrowotne	31 000,00	15 496,94
					Razem	31 000,00	15 496,94
5	Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła w Krośnie	851	85111	2560	Programy zdrowotne	31 000,00	30 997,29
					Razem	31 000,00	30 997,29
6	Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu	851	85111	4160	pokrycie ujemnego wyniku finansowego	2 826 629,03	2 826 628,39
					Razem	2 826 629,03	2 826 628,39
RAZEM SZPITALA OGÓLNE wydatki bieżące						14 686 159,00	14 670 645,10
Szpitale ogólne wydatki majątkowe							
1	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie	851	85111	6220	Dostosowanie istniejących obiektów W. Sz. S. im. F. Chopina w Rzeszowie do wymagań bezpieczeństwa pożarowego.	996 300,00	996 300,00
					Razem	996 300,00	996 300,00
2	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	851	85111	6220	Przebudowa pionu Położniczo-Ginekologicznego wraz z traktem porodowym w celu utworzenia Ośrodka Perinatologii	1 826 338,00	1 824 706,36
		851	85111	6220	Utworzenie Kliniki Pediatrii, Endokrynologii i Diabetologii Dziecięcej w Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	967 830,00	660 853,19
		851	85111	6220	Nadbudowa bloku dziecięcego H1 na potrzeby Oddziału Onkohematologii Dzieci.	600 000,00	599 353,14
					Razem	3 394 168,00	3 084 912,69
3	Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu	851	85111	6220	Termomodernizacja Wojewódzkiego Szpitala im. Św. Ojca Pio w Przemyślu	2 000 000,00	1 990 953,15

		851	85111	6220	Wymiana urządzeń dźwigowych bloku B, C, D, E	700 000,00	700 000,00
		851	85111	6220	Modernizacja oddziałów szpitala	300 000,00	300 000,00
					Razem	3 000 000,00	2 990 953,15
4	Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie	851	85111	6220	Wykonanie łazienek oddziałach szpitalnych oraz wymiana wykładziny korytarza Oddziału Pulmonologii Chemioterapii	237 700,00	237 700,00
			85111	6220	Poprawa standardów leczenia pooperacyjnego i skojarzonego raka płuca – doposażenie i modernizacja klinik i oddziałów torakochirurgii	97 800,00	93 390,26
					Razem	335 500,00	331 090,26
5	Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła w Krośnie	851	85111	6220	Wymiana osobowych i towarowych dźwigów szpitalnych w łączniku E	1 970 203,00	1 969 223,40
					Razem	1 970 203,00	1 969 223,40
6	Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu	851	85111	6220	Modernizacja systemu monitoringu przeciwpożarowego	197 000,00	197 000,00
					Razem	197 000,00	197 000,00
RAZEM SZPITALNE OGÓLNE –		wydatki majątkowe				9 893 171,00	9 569 479,50
SZPITALNE OGÓLNE OGÓŁEM						24 579 330,00	24 240 124,60
Lecznictwo psychiatryczne wydatki bieżące							
	Wojewódzki Podkarpacki Szpital Psychiatryczny Żurawicy	851	85120	2560	Programy zdrowotne	31 000,00	31 000,00
					Razem	31 000,00	31 000,00
Razem lecznictwo psychiatryczne - wydatki bieżące						31 000,00	31 000,00
Lecznictwa Psychiatryczne wydatki majątkowe							
1	SP ZOZw Jarosławiu	851	85120	6220	Modernizacja ogrodzenia	1 313 832,00	1 313 832,00
					Razem	1 313 832,00	1 313 832,00
2	Wojewódzki Podkarpacki Szpital Psychiatryczny Żurawicy	851	85120	6220	Modernizacja i rozbudowa budynku Oddziału Psychiatrycznego Ogólnego nr 1 (budynek nr 1)	2 102 000,00	2 000 163,66
		851	85120	6220	Rozbudowa i modernizacja Oddziału Psychiatrycznego Ogólnego nr 2 (budynek nr 3)	1 072 096,00	462 681,51
					Razem	3 174 096,00	2 462 845,17
Razem lecznictwo psychiatryczne - wydatki majątkowe							4 487 928,00
RAZEM LECZNICTWO PSYCHIATRYCZNE							4 518 928,00
Lecznictwo ambulatoryjne wydatki majątkowe							
3	WZS w Rzeszowie	851	85121		Rozwój e-usług medycznych i rozbudowa systemu informatycznego Wojewódzkiego Zespołu Specjalistycznego w Rzeszowie jako element Podkarpackiego Systemu Informacji Medycznej (PSIM)	556 676,00	556 676,00
					Razem	556 676,00	556 676,00
RAZEM LECZNICTWO AMBULATORYJNE - wydatki majątkowe							556 676,00
OGÓŁEM LECZNICTWO AMBULATORYJNE							556 676,00
Ratownictwo Medyczne							

	Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu	851	85141	Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla szpitala Wojewódzkiego w Przemyślu	50 000,00	50 000,00
				Razem	50 000,00	50 000,00
RAZEM RATOWNICTWO MEDYCZNE					50 000,00	50 000,00
	WOMP w Rzeszowie	851	85148	zadania statutowe	1 064 950,00	1 064 950,00
		851	85148	Wydatki bieżące	1 295 000,00	1 238 224,50
		851	85148	Programy zdrowotne		0,00
					2 359 950,00	2 303 174,50
PROGRAMY ZDROWOTNE						
	Województwo Podkarpackie	851	85149	Program wsparcia leczenia niepłodności mieszkańców Podkarpacia metodą Naprotechnologii na lata 2014 – 2016	70 000,00	69 349,83
Razem					70 000,00	69 349,83
RAZEM PROGRAMY ZDROWOTNE					70 000,00	69 349,83
POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ						
	Pozostała działalność	851	85195	Wynagrodzenie lekarzy wydających orzeczenia o zastosowaniu przymusu bezpośredniego wobec osób z zaburzeniami psychicznymi Budżet Państwa	24 000,00	24 000,00
		851	85195	Wynagrodzenia bezosobowe (wydatki na realizację zadań zawartych w Podkarpackim programie ochrony zdrowia psychicznego na lata 2012 - 2016)	7 500,00	0,00
		851	85195	Sprawozdanie nadzoru na wykonywaniem badań lekarskich i wydawanie orzeczeń lekarskich do kierowania pojazdem Budżet Państwa	10 000,00	9 750,00
		851	85195	Zakup usług pozostałych (wydatki na realizację zadań zawartych w Podkarpackim programie ochrony zdrowia psychicznego na lata 2012 - 2016)	2 500,00	0,00
		851	85195	Realizacja postanowień sądowych dotyczy przewozu chorych do szpitali psych. Budżet Państwa	15 000,00	12 631,97
		851	85195	Realizacja postanowień sądowych dotyczy przewozu chorych do szpitali psych.	7 288,00	0,00
RAZEM POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ						66 288,00
O G Ó Ł E M		RAZEM			32 201 172,00	31 073 384,07

Podmiot dotowany	Razem	wykorzystanie
Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie	5 520 402,55	5 520 402,55
Szpital Wojewódzki Nr 2 w Rzeszowie	7 840 166,76	7 530 903,96
Wojewódzki Szpital w Przemyślu	5 877 428,66	5 868 381,81
Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie	366 500,00	346 587,20
Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła II w Krośnie	2 001 203,00	2 000 220,69
Szpital Wojewódzki im. Zofii z Tarnowskich Zamoyskiej w Tarnobrzegu	3 023 629,03	3 023 628,39
Specjalistyczny Psychiatryczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Jarosławiu	1 313 832,00	1 313 832,00
Wojewódzki Podkarpacki Szpital Psychiatryczny w Żurawicy	3 205 096,00	2 493 845,17
Wojewódzki Zespół Specjalistyczny w Rzeszowie	556 676,00	556 676,00
Obwód Lecznictwa Kolejowego w Rzeszowie		
Obwód Lecznictwa Kolejowego w Przemyślu		
Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Rzeszowie		
Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Rzeszowie	2 359 950,00	2 303 174,50
Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień Rzeszów		
WOTU Stalowa Wola		
pozostałe	59 000,00	46 381,97
Program zdrowotny województwa	70 000,00	69 349,83
Realizacja postanowień sądowych -przewóz do przewozu chorych do szpitali psych.	7 288,00	0,00
Razem	32 201 172,00	31 073 384,07

Ilość łóżek, miejsc i stanowisk w podmiotach leczniczych - stan na dzień 31.12.2015 r.

Nazwa oddziału	K.Sz. W nr 1 - Rzeszów			Sz.W Nr 2 Rzeszów			W.Sz Przemyski			W.Sz P Krosno			W.Sz Tamobrzeski			PCCHP Rzeszów		S.P.ZOZ Jarosław		W.P.S.P. Żurawica		W.S.P.R Rzeszów		WOTUAI W. St.Wola		Liczba łóżek	Liczba miejsc	Liczba a stano wisk
	Liczba łóżek	Liczba miejsc	Liczba stano.	Liczba łóżek	Liczba miejsc	Liczba stano.	Liczba łóżek	Liczba miejsc	Liczba łóżek	Liczba miejsc	Liczba łóżek	Liczba miejsc	Liczba łóżek	Liczba miejsc	Liczba łóżek	Liczba miejsc	Liczba łóżek	Liczba miejsc	Liczba łóżek	Liczba miejsc	Liczba łóżek	Liczba miejsc	Liczba łóżek	Liczba miejsc	Liczba łóżek			
O. Chorób Wewnętrznych	24			46			43			42			65													196		
O. Hematologiczny	18																									24		
O. Neurologii i Dializoterapii	24						21			15																60		
O. Dermatologiczny	23			55			42			40			20													180		
O. Intensywnej Terapii	8			37			8			18			7													82		
O. Ginekologiczno-Pobóżniczy	86			68			68			54			40													316		
O. Ginekologii Onkologicznej	35																									35		
O. Chirurgii Ogólnej	50			48			68			60			40													266		
O. Okulistyczny	35						18			25			19													97		
O. Otolaryngologiczny	38						18			24			20													100		
Kliniczny O. Chirurgii Szczękowo - Twarzu	17																									17		
O. Urologiczny	42						36			33																111		
O. Radioterapii	50									20																50		
O. Gastroenterologiczn	43						32			20																115		
O. Kardiologiczny							49			33			25													167		
O. Reumatologiczny							30			31			23													111		
O. Pediatriczny							33			37			30													205		
O. Pulmonologiczny							31			32																63		
O. Obserwacyjno - Zakaźny							29																			29		
O. Chirurgii Dziecięcej							24						17													93		
O. Ortopedii							48			34			34													156		
O. Ortopedii i Traumatologii Dziecięcej																										33		
O. Onkologii / Chemioterapii	25						25						25													75		
O. Pulm. i Chorób Alerg. Układu Odd.																										30		
O. Pulmonologii i Chemioterapii																										26		
O. Chirurgii Klatki Piersiowej																										30		
O. Rehabilitacji							30			52																126		
O. Psychogeriatryczny																										40		
O. Gruźlicy i Chorób Płuc																										68		

Liczba leczonych pacjentów i obłożenie łóżek – stan na dzień 31.12.2015 r.

Oddział	RUCH CHORYCH NA Oddziałach Szpitalnych w okresie od 1.01.2015 - 31.12.2015 r.															RAZEM LICZBA PACJEN TÓW									
	1) K.Sz.W nr 1 - Rzeszów		2) K.Sz. W nr 2 - Rzeszów		3) W.Sz - Przemysł		4) W.Sz.P - Krośno		5) W.Sz. - T-g		6) P.C.CH.P - Rz - w		7) SP.ZOZ - Jarosław		8) W.P.SZ.P - Żurawica		9) W.S.P.R - Rzeszów		10) WOTU i A - ST. Wola						
	Liczba leczonych	Sredni okres leczenia	L.I	So.I.	O.	L.I	So.I.	O.	L.I	So.I.	O.	L.I	So.I.	O.	L.I		So.I.	O.	L.I	So.I.	O.	L.I	So.I.	O.	
Chorób Wewnętrznych			600	7,40	100	222	4,91	67	1 359	7,00	64	2 092	7,72	70											4 273
Hematologiczny	654	12,10																							654
Nefrologiczny	896	5,20	71																						896
Dermatologiczny	842	8,30	80			385	5,33	38	349	9,50	60														1 576
Neurologiczny	1 005	4,10	49	349	7,90	82	803	6,39	83	1 742	5,90	71	930	6,29	82										4 829
Intensywnej Terapii	160	11,10	63	77	9,50	72	24	8,95	60	180	14,30	67	53	15,86	73	18	11,05	49							512
Ginekologiczny	6 154	4,60	91	3 907	3,70	63	3 646	3,29	50	2 755	4,10	57	2 077	3,92	56										18 539
Położniczy	2 196	6,00	72	992	7,40	89	973	5,27	46	2 269	6,20	67	1 700	5,60	67										8 130
Chirurgii Ogólnej	5 267	1,60	66			1 379	1,51	33	3 804	1,40	57	1 500	1,47	32											11 950
Oftalmologiczny	4 289	3,10	96			1 169	2,36	44	1 617	3,10	58	1 762	3,01	73											8 837
Chirurgii Szczękowo-Twarzowej	1 512	3,40	84																						1 512
Urologii	1 700	5,30	58			1 152	4,28	57	2 750	2,90	67														5 602
Radioterapii	843	14,90	69																						843
Gastroenterologiczny	3 321	3,70	78	338	5,70	78	413	5,54	53	776	6,30	70													4 848
Kardiologiczny			1 239	4,20	82	1 323	5,38	94	1 519	4,20	54	1 272	4,46	63											5 353
Reumatologiczny			835	7,90	80	724	10,35	76	726	10,40	67	1 043	5,79	72											3 328
Pediatriczny			2 613	3,60	96	1 519	4,08	56	1 789	4,20	56	1 467	3,33	44											7 388
Pulmonologiczny						132	6,95	73	1 226	5,40	59														1 358
Obszar Wyno - Zakazny						600	6,74	51																	600
Chirurgii Dziecięcej			1 281	3,90	74	718	3,02	47			1 209	2,94	57												3 208
Chirurgii Onkologicznej			1 071	5,70	102	1 119	4,77	50	1 700	5,20	71	1 415	5,24	60											5 305
Chirurgii - Ortopedia			1 193	3,60	62																				1 193
Onkologii / Chemioterapii	2 440	3,60	97			3 108	1,25	45			1 399	2,38	37												6 947
Pulmonologii Chor. Alerg. Uk. Od																1	6,52	67							1 122

RAZEM- O.Stacjon arne(1)	33 387	4,70	78	21 893	84	21 108	67	25 901	6,10	70	17 919	62	4 921	66	2 864	102	2 461	865	462	131 781
Szpital Odzial Ratunkowy	0			52 777		27 795	0	0			2 518		0		0		0	0	0	83 090
RAZEM - SOR - (2)	0			52 777		27 795	0	0			2 518		0		0		0	0	0	83 090
Neonatalo giczny	1 688			1 484	4,90	49	1 115	3,91	1 126	3,90	38	3,93	35							5 959
Psychiatry czny Dzien.	367						188	16,3	101	0					161	31,4	100			7 619
Chemioter apii Dzien.	4 990										2 529									
Hemodializ y / Os	17 052			6 949																24 001
Dializ																				
Urologia Dzienna	932																			932
Otolaryngo logia	193																			193
Dzienna																				
Hematolog ia Dzienna	1 592																			1 592
RAZEM - O. Dzienne - (3)	26 794			8 413		1 115	1 314				3 215		0		161		0	0	0	41 012
OGOLEM =(1)+(2)+(3)	60 181			83 083		50 018	27 215				23 652		4 921		3 025		2 461	76 865	82 462	89 255 883

Informacja na temat kolejek pacjentów oczekujących na leczenie jednostkach organizacyjnych szpitala – stan na 31.12.2015 r.

Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie

Rok	Miesiąc	Nazwa jednostki organizacyjnej szpitala	Liczba pacjentów		Średni czas oczekiwania (w dniach)	
			pilne	stabilne	pilne	stabilne
2015	Grudzień	Oddział chirurgiczny ogólny	0	155	0	36
		Oddział chirurgii szczękowo-twarzowej	0	125	0	45
		Oddział hematologiczny	0	2	2	26
		Oddział okulistyczny	60	451	75	301
		Oddział otorynolaryngologiczny	0	1 330	0	178
		Oddział psychiatryczny (ogólny)	0	1	0	8
		Oddział urologiczny	0	43	0	8
		Poradnia chirurgii szczękowo-twarzowej	0	94	0	25
		Poradnia diabetologiczna	0	11	0	19
		Poradnia gastroenterologiczna	0	63	0	183
		Poradnia hematologiczna	0	196	0	180
		Poradnia nefrologiczna	0	3	0	6
		Poradnia okulistyczna	0	369	0	115
		Poradnia otorynolaryngologiczna	0	98	0	14
		Poradnia urologiczna	0	16	0	47
		Pracownia endoskopii	0	207	0	60

Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie

Rok	Miesiąc	Nazwa jednostki organizacyjnej szpitala	Liczba pacjentów		Średni czas oczekiwania (w dniach)	
			pilne	stabilne	pilne	stabilne
2015	Grudzień	Dział (pracownia) fizjoterapii	185	717	62	124
		ODDZIAŁ CHIRURGII URAZOWO - ORTOPEDYCZNEJ DLA DZIECI	0	79	7	22
		ODDZIAŁ NEUROLOGICZNY DLA DZIECI	0	281	0	97
		ODDZIAŁ REHABILITACYJNY DLA DZIECI	1	72	2	87
		Oddział alergologiczny	0	59	0	25
		Oddział chirurgiczny dla dzieci	0	122	146	30
		Oddział chirurgiczny ogólny	0	36	0	15
		Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	7	447	37	145
		Oddział chorób wewnętrznych	0	28	6	31
		Oddział gastroenterologiczny	0	25	4	14
		Oddział kardiochirurgiczny	52	2	42	321
		Oddział kardiologiczny	2	128	19	49
		Oddział neurochirurgiczny	5	129	6	48
		Oddział neurologiczny	0	24	0	18
		Oddział onkologii i hematologii dziecięcej	0	19	0	10
		Oddział pediatryczny	0	457	4	47
		Oddział położniczo-ginekologiczny	0	43	0	42
		Oddział rehabilitacji kardiologicznej	0	66	0	39
		Oddział rehabilitacyjny	0	77	0	75
		Oddział reumatologiczny	0	116	3	39
		Oddział toksykologiczny	0	0	0	5
		OŚRODEK REHABILITACJI DZIENNEJ DLA DZIECI	1	131	0	71
		Ośrodek rehabilitacji dziennej	25	113	60	68
		Poradnia alergologiczna - dzieci	0	5	0	92
		Poradnia chirurgii ogólnej	0	9	9	22
		Poradnia chirurgii ogólnej - dzieci	1	8	0	86
						90

Poradnia chorób metabolicznych	0	26	0	159
Poradnia diabetologiczna	0	6	0	166
Poradnia diabetologiczna - dzieci	0	8	0	26
Poradnia gastroenterologiczna	0	47	0	204
Poradnia gastroenterologiczna - dzieci	0	169	0	157
Poradnia ginekologiczna dla dziewcząt	0	16	0	8
Poradnia gruźlicy i chorób płuc - dzieci	0	21	0	14
Poradnia hematologiczna - dzieci	0	9	0	80
Poradnia kardiologiczna	0	41	0	140
Poradnia leczenia bólu	0	26	13	44
Poradnia nefrologiczna	0	14	0	112
Poradnia nefrologiczna - dzieci	0	15	0	40
Poradnia neurochirurgiczna	0	192	0	148
Poradnia neurologiczna	0	12	0	83
Poradnia neurologiczna - dzieci	0	80	0	137
Poradnia położniczo-ginekologiczna	0	10	0	0
Poradnia proktologiczna	0	23	0	71
Poradnia rehabilitacyjna	0	38	0	175
Poradnia rehabilitacyjna - dzieci	0	289	13	72
Poradnia reumatologiczna	0	16	0	80
Poradnia reumatologiczna - dzieci	0	23	0	95
Poradnia stomatologiczna	0	0	0	16
Poradnia stomatologiczna - dzieci	0	11	0	37
Poradnia urologiczna - dzieci	0	15	0	163
Poradnia zdrowia psychicznego	0	2	0	11
Poradnia zdrowia psychicznego dla dzieci i młodzieży	0	50	0	47

Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie

Rok	Miesiąc	Nazwa jednostki organizacyjnej szpitala	Liczba pacjentów		Średni czas oczekiwania (w dniach)	
			pilne	stabilne	pilne	stabilne
2015	Grudzień	Oddział chirurgii klatki piersiowej	0	39	1	15
		Oddział chorób płuc	0	35	0	17
		Oddział gruźlicy i chorób płuc	5	197	41	140
		Poradnia alergologiczna	0	33	0	38
		Poradnia chirurgii klatki piersiowej	0	36	0	13
		Poradnia domowego leczenia tlenem	0	0	0	12
		Poradnia gruźlicy i chorób płuc	0	213	0	24

Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła II w Krośnie

Rok	Miesiąc	Nazwa jednostki organizacyjnej szpitala	Liczba pacjentów		Średni czas oczekiwania (w dniach)	
			pilne	stabilne	pilne	stabilne
2015	Grudzień	Dział (pracownia) fizjoterapii	0	258	15	64
		Oddział chirurgiczny ogólny	6	486	9	73
		Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	114	103	35	194
		Oddział chorób płuc	13	89	0	0
		Oddział chorób wewnętrznych	0	5	0	26
		Oddział dermatologiczny	0	2	3	7
		Oddział dzienny psychiatryczny (ogólny)	0	3	0	26
		Oddział gastroenterologiczny	3	5	23	46
		Oddział kardiologiczny	0	8	0	12
		Oddział neonatologiczny	0	0	0	0
		Oddział neurologiczny	0	3	3	16
		Oddział okulistyczny	0	17	10	34
		Oddział otorynolaryngologiczny	230	654	235	431
		Oddział pediatriczny	0	2	0	9
		Oddział położniczo-ginekologiczny	0	0	0	12
		Oddział rehabilitacji neurologicznej	6	5	10	80
		Oddział rehabilitacyjny	13	79	15	77
Oddział reumatologiczny	58	8	68	111		
					91	

Oddział urologiczny	0	66	0	15
Oddział/Ośrodek terapii uzależnienia od alkoholu	0	89	0	24
Ośrodek rehabilitacji dziennej	0	1	0	6
Poradnia alergologiczna	0	80	14	121
Poradnia audiologiczna	0	43	10	18
Poradnia chirurgii ogólnej	0	56	11	19
Poradnia chirurgii onkologicznej	0	10	3	15
Poradnia chorób zakaźnych	0	6	0	7
Poradnia dermatologiczna	0	9	0	23
Poradnia diabetologiczna	0	40	6	61
Poradnia gastroenterologiczna	0	187	0	93
Poradnia gruźlicy i chorób płuc	0	1	5	3
Poradnia hematologiczna	1	47	32	40
Poradnia logopedyczna	0	5	0	14
Poradnia neonatologiczna	0	0	0	1
Poradnia neurologiczna	0	147	25	36
Poradnia okulistyczna	0	312	16	136
Poradnia otorynolaryngologiczna	0	64	11	32
Poradnia otorynolaryngologiczna - dzieci	0	4	0	4
Poradnia położniczo-ginekologiczna	0	2	0	7
Poradnia preluksacyjna	0	3	0	3
Poradnia rehabilitacyjna	0	47	26	49
Poradnia reumatologiczna	0	140	22	117
Poradnia reumatologiczna - dzieci	0	0	0	4
Poradnia terapii uzależnienia od alkoholu i współuzależnienia	0	106	0	31
Poradnia urologiczna	0	87	26	46
Poradnia wad postawy	0	17	0	108
Poradnia zdrowia psychicznego	0	27	0	20
Pracownia endoskopii	1	429	9	86

Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu

Rok	Miesiąc	Nazwa jednostki organizacyjnej szpitala	Liczba pacjentów		Średni czas oczekiwania (w dniach)	
			pilne	stabilne	pilne	stabilne
2015	Grudzień	Dział (pracownia) fizjoterapii	0	81	0	54
		Oddział chirurgiczny dla dzieci	0	36	0	69
		Oddział chirurgii naczyniowej	0	83	29	39
		Oddział okulistyczny	2	38	14	50
		Oddział położniczo-ginekologiczny	0	19	0	16
		Oddział rehabilitacyjny	0	348	0	335
		Oddział reumatologiczny	5	98	8	61
		Poradnia chirurgii naczyniowej	0	34	0	39
		Poradnia chirurgii urazowo-ortopedycznej	0	0	0	11
		Poradnia gastroenterologiczna	0	24	0	136
		Poradnia gruźlicy i chorób płuc	0	6	0	40
		Poradnia profilaktyki chorób piersi	0	4	0	127
		Poradnia urologiczna	0	5	0	219
		Pracownia endoskopii	0	175	0	232

Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu

Rok	Miesiąc	Nazwa jednostki organizacyjnej szpitala	Liczba pacjentów		Średni czas oczekiwania (w dniach)	
			pilne	stabilne	pilne	stabilne
2015	Grudzień	Dział (pracownia) fizjoterapii	0	62	0	43
		Oddział chirurgiczny dla dzieci	1	37	0	40
		Oddział chirurgiczny ogólny	0	0	0	14
		Oddział chirurgii urazowo-ortopedycznej	0	45	0	20

Oddział chorób wewnętrznych	0	30	0	30
Oddział okulisty	0	8	0	13
Oddział onkologii klinicznej/chemioterapii	2	5	3	6
Oddział otorynolaryngologiczny	0	149	8	81
Oddział położniczo-ginekologiczny	0	0	0	11
Oddział reumatologiczny	8	87	37	114
Poradnia chirurgii ogólnej	0	1	0	3
Poradnia chirurgii ogólnej - dzieci	0	2	0	10
Poradnia chirurgii onkologicznej	0	3	0	5
Poradnia chirurgii szczękowo-twarzowej	0	10	2	7
Poradnia gastroenterologiczna	0	7	0	19
Poradnia okulisty	0	0	0	135
Poradnia otorynolaryngologiczna	0	2	0	2
Poradnia położniczo-ginekologiczna	0	1	0	14
Poradnia reumatologiczna	0	1	0	10
Pracownia endoskopii	1	90	7	33

Specjalistyczny Psychiatryczny Zespół Opieki Zdrowotnej im. prof. Antoniego Kępińskiego w Jarosławiu

Rok	Miesiąc	Nazwa jednostki organizacyjnej szpitala	Liczba pacjentów		Średni czas oczekiwania (w dniach)	
			pilne	stabilne	pilne	stabilne
15	Grudzień	Dział (pracownia) fizjoterapii	5	390	16	52
		Oddział dzienny psychiatryczny (ogólny)	0	29	0	14
		Oddział psychiatryczny (ogólny)	0	5	0	5
		Oddział psychogeriatryczny	0	0	0	17
		Oddział rehabilitacji psychiatrycznej	0	3	0	14
		Oddział/Ośrodek terapii uzależnienia od alkoholu	0	23	0	55

Porównanie wartości kontraktów 2010 – 2016

Lp.	Podmiot leczniczy	Wartość kontraktu 2010 r.	Wartość kontraktu 2011 r.	Wartość kontraktu 2012 r.	Wartość kontraktu 2013 r.	Ostateczna wartość kontraktu 2014 r. (stan na 23.02.2016)	Ostateczna wartość kontraktu 2015 r. (stan na 14.03.2016)	Wartość kontraktu na 2016 r. (PLAN) stan na 14.03.2016 r.	% zmiana wartości kontraktu 2016/2015	Kwotowa zmiana wartości kontraktu 2016/2015 r.
1.	Kliniczny Wojewódzki Szpital Nr 1 im. F. Chopina - Rzeszów	108 599 155,30	114 748 931,51	126 466 800,56	136 335 168,90	149 074 256,51	158 941 106,71	144 712 452,30	91,05	-14 228 654,41
2.	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej - Rzeszów	161 964 811,58	192 713 042,65	209 839 600,74	220 477 271,61	233 817 966,84	250 695 667,21	251 313 385,44	100,25	617 718,23
3.	Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio - Przemyśl	85 094 982,40	92 863 089,40	95 316 158,59	99 595 010,82	99 743 097,77	105 350 121,48	102 125 009,66	96,94	-3 225 111,82
4.	Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła II - Krosno	84 400 119,72	87 618 541,09	91 526 557,92	100 505 763,64	103 398 975,19	107 158 470,70	106 168 587,64	99,08	-989 883,06
5.	Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamojskich Tarnobrzeg	45 962 896,98	47 389 381,50	50 428 467,40	56 129 729,00	59 460 642,75	64 617 750,61	62 566 676,60	96,83	-2 051 074,01
6.	Podkarpackie Centrum Chorób Płuc - Rzeszów	19 118 183,30	21 043 658,40	19 848 959,00	21 719 451,90	24 287 086,29	23 926 668,57	23 840 347,00	99,64	-86 321,57
7.	Specjalistyczny Psychiatryczny Zespół Opieki Zdrowotnej im. prof. A. Kepińskiego - Jarosław	24 269 064,50	25 262 348,30	26 433 158,33	29 364 637,42	30 614 865,39	31 109 722,12	31 660 429,40	101,77	550 707,28
8.	Wojewódzki Podkarpacki Szpital Psychiatryczny im. prof. E. Brzezickiego - Żurawica	11 082 555,84	11 703 165,60	12 022 644,70	12 113 014,30	12 268 912,10	13 097 883,80	12 742 225,00	97,28	-355 658,80
9.	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowa - Rzeszów	20 303 230,38	20 954 239,50	20 164 032,40	18 664 237,94	18 058 301,65	18 339 983,46	18 112 508,40	98,76	-227 475,06
10.	Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy - Rzeszów	1 998 422,57	1 948 327,80	2 041 928,26	2 088 837,59	1 906 151,58	1 935 272,00	2 083 449,00	107,66	148 177,00
11.	Wojewódzki Zespół Specjalistyczny - Rzeszów	14 372 697,10	14 864 815,42	16 535 278,80	17 316 687,02	16 792 909,99	17 276 432,81	17 318 386,28	100,24	41 953,47
12.	Obwód Lecznictwa Kolejowego - Rzeszów	2 487 743,43	2 441 188,07	2 721 323,10	2 725 617,79	2 816 226,58	3 064 528,42	2 957 198,30	96,50	-107 330,12
13.	Obwód Lecznictwa Kolejowego - Przemyśl	4 580 577,00	4 574 275,00	4 738 447,00	4 751 000,00	4 747 313,55	5 415 238,00	5 425 657,00	100,19	10 419,00
14.	Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień - Rzeszów	1 131 505,80	1 458 626,40	1 620 570,00	1 582 039,20	1 597 990,80	1 664 434,80	1 582 140,00	95,06	-82 294,80
15.	Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współuzależnienia - Stalowa Wola	2 391 856,60	2 468 395,00	2 684 347,40	2 773 373,40	2 882 803,00	2 938 088,20	2 955 540,00	100,59	17 451,80
Razem		587 757 802,50	642 052 025,64	682 388 274,20	726 141 840,53	761 467 499,99	805 531 368,89	785 563 992,02	97,52	-19 967 376,87

Wykonanie kontraktów z NFZ – stan na dzień 31.12.2015 r.

Lp.	Jednostka	Wartość umowy styczeń- grudzień 2015 r.	Wykonanie styczeń-grudzień2015 r.	Rozliczone i zapłacone	Nadwykonanie	Niewykonanie
1	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. Fryderyka Chopina - Rzeszów	145 885 112,90	159 301 369,93	140 717 124,79	17 520 306,13	4 104 049,10
2	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	247 359 512,38	268 786 618,50	242 920 117,25	24 395 457,28	2 968 351,16
3	Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio - Przemyśl	105 350 571,48	105 840 243,16	105 318 244,87	493 790,06	4 118,38
4	Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła II - Krosno	106 244 838,70	106 967 418,51	104 736 083,91	728 040,78	5 460,97
5	Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu	61 582 357,15	61 667 290,05	56 965 427,30	4 474 172,79	4 389 239,89
6	Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie	23 741 354,60	23 745 957,36	23 740 436,04	4 822,55	219,79
7	Specjalistyczny Psychiatryczny Zespół Opieki Zdrowotnej im. prof.A. Kępińskiego - Jarosław	31 116 488,30	31 126 091,73	31 104 855,87	21 271,88	11 668,45
8	Wojewódzki Podkarpacki Szpital Psychiatryczny im. E. Brzezińskiego w Żurawicy	12 755 059,10	13 097 618,75	12 739 625,73	357 775,61	15 215,96
9	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego - Rzeszów	18 324 845,06	18 344 885,06	18 322 997,06	21 888,00	1 848,00
10	Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy - Rzeszów	1 935 271,85	1 935 240,63	1 935 240,63	0,00	31,22
11	WZS Rzeszów	17 119 042,32	17 324 365,02	16 590 229,86	566 282,94	360 960,24
12	Obwód Lecznictwa Kolejowego - Rzeszów	3 051 269,87	3 068 072,11	3 051 122,42	16 815,89	13,65
13	Obwód Lecznictwa Kolejowego - Przemyśl	5 362 279,88	5 402 129,60	5 321 862,24	79 327,49	39 477,77
14	WOTU Rzeszów	1 607 323,20	1 664 283,60	1 607 314,80	56 968,80	8,40
15	WOTU Stalowa Wola	3 000 396,00	2 952 395,60	2 660 578,20	41 140,40	89 140,80
16	Razem	784 435 722,79	821 223 979,61	767 731 260,97	48 778 060,60	11 989 803,78

Informacja o aktualnym stanie nadwykonań za 2015 r.

Lp.	Podmiot leczniczy	INFORMACJA O AKTUALNYM STANIE NADWYKONAŃ ZA 2015 ROK (dane na 7 czerwca 2016 r.)					Uwagi (rodzaj podejmowanych działań)
		Wysokość kwoty nadwykonań (całość)	Kwota uzyskana, zapłacona przez NFZ	Efekt odzyskanych nadwykonań w %	Aktualna (pozostała) kwota nadwykonań		
1.	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. Fryderyka Chopina - Rzeszów	13 366 699,00	12 131 993,00	91,00	1 234 706,00	Podpisane aneksy z NFZ zwiększające wartość umów za rok 2015 o podane kwoty zapłacone przez NFZ i podany % jako efekt uzyskanych nadwykonań zawierają zapisy o wyczerpaniu ostatecznie wszelkich roszczeń z tytułu realizacji umów za rok 2015.	
2.	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej - Rzeszów	19 545 315,95	17 278 296,33	88,40	2 267 019,62	Szpital wystąpił do Sądu o zapłatę nadwykonań z kardiologii na kwotę 7.206.468,88 zł. Ugoda sądowa z kardiologii na kwotę 6 485 821,99 zł. Wysokość kwoty nadwykonań, co do których Szpital nie może rościć uzyskania zapłaty ze względu na podpisane aneksy z NFZ - 2 267 019,62 zł.	
3.	Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio - Przemyśl	3 440 275,13	3 061 783,78	89,00	378 491,35	Z uwagi na to, że niezapłacona przez NFZ pozostała kwota tylko 11% ogólnej wartości nadwykonań, podpisano aneksy z NFZ, bez kolejnych roszczeń do NFZ.	
4.	Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła II - Krosno	2 525 092,11	1 787 154,51	70,78	737 937,60	Szpital wystąpił o zapłatę za nadwykonania powstałe w zakresie hospitalizacji kardiologicznych na kwotę 272 580,88 zł. Na mocy zawartych aneksów zrzeszono się pozostałych roszczeń.	
5.	Wojewódzki Szpital im. Żofii z Zamoyskich Tarnowskiej - Tarnobrzeg	4 684 947,21	3 992 017,88	85,21	117 507,52	575 421,81 zł. - kwota aneksu wyczerpuje ostatecznie wszelkie roszczenia z tytułu realizacji przez świadczeniodawcę świadczeń opieki zdrowotnej 117 507,52 zł. - kwota dotyczy kardiologii - został złożony pozew do sądu o wypłatę nadwykonań z lecznictwa szpitalnego - kardiologia.	
6.	Podkarpackie Centrum Chorób Płuc - Rzeszów	1 278 858,50	1 273 337,18	99,57	5 521,32	Podpisano aneks na nadwykonania. O pozostałą kwotę nadwykonań nie można się ubiegać, ponieważ aneks wyczerpał wszelkie roszczenia w tym zakresie.	
7.	Specjalistyczny Psychiatryczny Zespół Opieki Zdrowotnej im. prof. A. Kępińskiego - Jarosław	18 001,50	2 490,50	13,83	15 511,00	Na podstawie aneksu w zakresie Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej NFZ zapłacił część nadwykonań, natomiast w zakresie Rehabilitacji - nie zapłacił.	
8.	Wojewódzki Podkarpacki Szpital Psychiatryczny im. prof. E. Brzezickiego - Żurawica	357 993,02	357 993,02	100,00	0,00	Podkarpacki Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Rzeszowie zaproponował zapłatę 100 % wartości pozostałych nadwykonań w 2015 r.	
9.	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego - Rzeszów	21 840,00	17 040,00	78,02	4 800,00	Wystawienie faktury na nadwykonania na kwotę 4 800 zł. oraz pismo z prośbą o zapłatę.	

10.	Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy - Rzeszów	1 076,00	0,00	0,00	0,00	1 076,00	Ośrodek skierował pismo do POW NFZ z prośbą o zapłacenie nadwykonozań.
11.	Wojewódzki Zespół Specjalistyczny - Rzeszów	520 000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	
12.	Obwód Lecznictwa Kolejowego w Rzeszowie Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej	16 815,89	0,00	0,00	0,00	16 815,89	OLK Rzeszów zwrócił się do POW NFZ o zapłatę nadwykonozań ponad obowiązujący kontrakt. Wykonane świadczenia nie były świadczeniami ratującymi życie i zdrowie.
13.	Obwód Lecznictwa Kolejowego w Przemyślu Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej	36 302,00	57,91	21 022,00	0,00	15 280,00	Wyczerpane zostały działania w drodze negocjacji i brak podstaw o występowanie na drogę sądową (dotyczy świadczeń z rehabilitacji leczniczej)
14.	Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień - Rzeszów	57 010,80	100,00	57 010,80	0,00	0,00	
15.	Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnienia od Alkoholu i Współuzależnienia - Stalowa Wola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	R A Z E M	45 870 227,11		40 500 139,00		4 794 666,30	

Porównanie zatrudnienia z podziałem na grupy zawodowe w latach 2010 – 2015

Lp	Grupa zawodowa	K.Sz.W nr 1 - Rzeszów						K.Sz.W. Nr 2 - Rzeszów						W.Sz. Przemyski					
		XIII/2010	XII/2011	XII/2012	XII/2013	XII.2014	XII.2015	XIII/2010	XII/2011	XII/2012	XII/2013	XII.2014	XII.2015	XII/2012	XII/2013	XII/2014	XII/2015		
1.	Lekarze w tym:	70,63	57,98	65,90	68,15	74,15	76,45	148,75	153,19	162,70	178,56	174,64	184,39	125,95	121,14	115,48	111,73	113,21	115,56
	z II stop. spec.	68,48	54,33	62,25	63,00	68,90	68,10	139,75	146,19	146,20	164,16	162,64	179,39	88,25	91,44	90,78	89,03	92,51	94,46
	z I stop. spec.	2,15	1,65	1,65	1,65	1,65	1,65	1,00	1,00	1,50	1,00	0,00	1,00	6,70	5,70	5,70	6,70	6,70	6,10
	bez specjalizacji	0,00	2,00	2,00	3,50	3,60	6,70	6,00	6,00	15,00	13,40	12,00	4,00	31,00	24,00	19,00	16,00	14,00	15,00
2.	Lekarze stażyści	21,00	12,00	15,00	21,00	19,00	27,00	18,00	19,00	22,00	21,00	20,00	26,00	3,00	2,00	5,00	6,00	7,00	13,00
	Lekarze rezydenci	63,00	73,00	75,00	80,00	83,00	91,00	96,00	104,00	111,00	108,00	114,00	121,00	9,00	18,00	20,00	24,00	30,00	27,00
5.	Farmaceuci	5,50	6,50	7,50	7,50	7,50	7,50	5,00	5,00	5,00	5,00	6,00	5,00	2,00	2,00	3,00	3,00	4,00	4,00
	Inny personel z wyższym wykształceniem	26,00	30,80	35,80	40,80	42,00	42,67	65,89	71,06	96,51	129,10	126,52	134,52	31,00	34,50	34,00	37,00	38,00	40,00
6.	Średni personel medyczny w tym:	761,05	756,05	778,45	794,40	824,36	840,19	096,70	128,64	231,64	254,10	1 259,96	314,85	713,00	719,50	710,50	717,50	728,50	731,93
	Pielęgniarki	419,50	424,50	435,50	447,25	468,50	476,50	710,50	728,50	805,50	814,50	837,79	885,29	432,00	436,00	433,00	439,00	451,00	450,00
	Położne	145,00	135,00	137,00	138,00	142,50	148,00	124,00	125,00	124,00	123,00	117,50	115,50	71,00	71,00	71,00	67,00	66,00	65,93
	Dietetyczki	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	11,00	9,00	9,00	9,00	9,00	8,00	8,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
7.	Technicy medyczni	110,60	111,60	111,00	113,00	111,71	109,54	125,20	124,00	129,40	124,40	113,43	122,18	89,00	90,00	88,00	86,00	82,00	80,00
	Pozostali personel średni medyczny	75,95	74,95	84,95	86,15	91,65	95,15	128,00	142,14	163,74	183,20	183,24	183,88	119,00	120,50	116,50	123,50	127,50	134,00
	Personel niższy medyczny	7,50	7,50	7,50	8,00	8,00	8,00	31,00	32,00	31,00	31,00	30,36	32,70	81,75	82,75	76,75	56,00	65,00	64,00
	Sanitariusze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	5,00	11,00	10,00	7,00	7,00	5,00	5,00
8.	Salowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Salowe kuchenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inny	7,50	7,50	7,50	8,00	8,00	8,00	27,00	28,00	27,00	27,00	26,36	26,70	30,75	31,75	30,75	23,00	30,00	32,00
	Pracownicy administr. i biurowi	97,40	94,34	100,50	114,50	116,00	115,67	91,28	95,28	97,17	99,30	103,30	101,97	84,70	86,18	84,18	77,43	80,25	82,82
9.	Pracownicy gosp. i obsługi technicznej w tym:	62,00	62,00	63,00	65,00	62,00	57,00	116,00	117,00	103,00	102,00	104,00	106,00	180,00	172,00	150,00	158,75	152,75	156,75
	Prac. Gospodarczy i obsługi	6,00	6,00	6,00	7,00	3,00	1,00	43,00	42,00	42,00	43,00	44,00	45,00	38,00	35,00	27,00	24,00	20,00	21,00
	Sprzątaczkki	2,00	2,00	3,00	2,00	2,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,00	87,00	76,00	92,75	95,75	96,75
	Kuchnia	17,00	18,00	18,00	18,00	19,00	19,00	22,00	24,00	24,00	23,00	24,00	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Pralnia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,00	13,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	2,00	2,00	1,00	0,00	0,00

Pracownicy zaplecza technicznego	26,00	25,00	25,00	25,00	26,00	27,00	27,00	25,00	37,00	37,00	36,00	36,00	43,00	40,00	38,00	35,00	31,00	34,00	
	Palacze	11,00	11,00	11,00	12,00	11,00	11,00	11,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	8,00	7,00	6,00	6,00	5,00	
11. R A Z E M	1 114,08	1 100,17	1 100,17	1 100,17	1 199,35	1 236,01	1 236,01	1 265,48	1 668,62	1 725,17	1 860,02	1 938,78	2 230,40	1 238,07	1 198,91	1 191,41	1 218,71	1 235,06	
	44,00 19 osób grupowa praktyka	88 w tym 24 osób - NZOZ grupowa praktyka	94 w tym 23 osób - NZOZ grupowa praktyka	113 os., w tym 23 osób - NZOZ grupowa praktyka	117 os., w tym 23 osób - NZOZ grupowa praktyka	70,00	76,00	79,00	95,00	928,06	95,00	88 os. (87 lekarzy) + 1 pielęgniarka	87,00	0,00	21 lekarzy udzielających świadectwa w ramach indywidualnych praktyk, 1 - umowa zlecenie, 29 umów cywilno -prawnych z NZOZ.	35,85 etaty przel., + 2 umowy zlecenia (lekarze) , 4 umów zleceń (inne)	38,34 etaty przel., + 3 umowy zlecenia (lekarze), + 9 um. zleceń (inne)	46,62 etaty przel., lekarzy + 3 umowy zlecenia (lekarze), + 13 um. zleceń (inne)	47,65 etaty przel., lekarzy + 3 umowy zlecenia (lekarze), + 13 um. zleceń (inne)
12. Lekarze na kontraktach																			

Lp.	Grupa zawodowa	W.Sz.P. - Krosno										W. Sz.Z.T - g					P. C.Ch.P - Rzeszów				
		XIII/2010	XIII/2011	XII 2012	XII 2013	XII 2014	XII 2015	XIII/2010	XIII/2011	XII 2012	XII 2013	XII 2014	XII 2015	XII/2010	XII/2011	XII 2012	XII 2013	XII 2014	XII 2015		
1.	Lekarze w tym: z II stop. spec. z I stop. spec. bez specjalizacji Lekarze stażyści Lekarze rezydenci Farmaceuci	121,39	121,19	123,96	113,80	111,49	111,88	56,30	55,11	52,40	44,40	48,65	55,25	55,62	55,27	23,20	24,60	24,20	25,60	25,60	26,60
2.	Inny personel z wyższym wykształceniem	38,75	43,50	44,50	42,25	45,75	44,65	69,44	96,44	111,31	145,00	12,58	12,58	492,59	501,10	150,00	150,00	152,00	154,00	162,00	168,00
3.	Średni personel medyczny w tym:	742,83	743,93	740,93	723,82	747,27	709,67	396,60	376,90	365,65	365,00	492,59	501,10	336,28	337,53	109,00	108,00	110,00	114,00	116,00	121,00
4.	Pielęgniarki	485,33	504,33	506,33	493,48	510,67	495,17	257,75	240,25	230,50	220,90	337,53	337,53	440,00	440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Położne	79,00	80,00	80,00	77,00	76,00	72,00	38,00	33,00	32,00	29,00	45,00	44,00	45,00	44,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Dietetyczki	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	2,00	3,00	2,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	Technicy medyczni	97,50	88,80	84,10	77,00	35,85	36,65	37,15	37,10	30,56	31,57	26,00	26,00	26,00	25,00	26,00	26,00	27,00	27,00	29,00	29,00
	Pozostaly personel sredni medyczny	75,20	64,80	70,50	59,50	61,00	63,00	62,00	74,00	76,75	84,00	13,00	13,00	14,00	14,00	13,00	14,00	18,00	18,00	17,00	17,00
	Personel nizszy medyczny	15,00	15,00	16,00	15,30	109,50	110,50	109,50	114,00	113,00	108,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
	Sanitariusze	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	23,00	22,00	22,00	24,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Salowe	0,00	0,00	0,00	0,00	98,50	98,50	79,50	85,00	85,00	82,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Salowe kuchenkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inny	15,00	15,00	16,00	15,30	6,00	7,00	7,00	7,00	6,00	2,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
9.	Pracownicy administra. i biurowi	80,00	77,50	78,65	72,18	49,75	53,45	52,45	50,25	51,50	52,00	28,13	26,63	27,63	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00	24,80	24,80
	Pracownicy gosp. i obslugi technicznej w tym:	312,00	290,00	236,75	226,70	59,75	60,75	59,25	60,75	61,75	62,75	22,50	23,50	23,50	19,50	20,00	19,00	20,00	19,00	19,00	19,00
	Prac. Gospodarczy i obslugi	85,00	69,00	52,00	52,25	13,00	14,00	13,00	13,00	13,50	11,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
	Sprzattaczki	129,00	127,00	108,00	101,70	10,00	10,00	9,00	11,00	11,50	13,00	0,00	0,00	0,00	5,00	6,00	5,00	6,00	5,00	5,00	5,00
10.	Kuchnia	21,00	21,00	18,75	18,75	18,00	18,00	18,00	17,00	18,00	19,00	8,00	8,00	9,00	0,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pralnia	23,00	22,00	14,00	14,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pracownicy zaplecza technicznego	54,00	51,00	44,00	40,00	18,75	18,75	19,25	19,75	18,75	19,75	12,50	13,50	12,50	12,50	12,50	12,50	12,00	12,00	12,00	12,00
	Palacze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	RAZEM	339,97	326,12	278,91	225,38	754,34	764,15	768,56	808,25	806,04	813,70	250,23	249,13	251,73	247,50	256,50	264,55	264,55	264,55	264,55	264,55

12.	Lekarze na kontraktach	6,00	20,00	18,00	21,00	21,00	23,00	26,18	27,09 lekarze na kontraktach + grupowa praktyka lekarska	28,22 lekarze na kontraktach + grupowa praktyka lekarska + 3,16 (retownicy medyczni)	21,33 etaty przelicz. lekarzy	19,52	18,66	2,25	4,00	6,13	5,11	9,04	9,59
-----	------------------------	------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	---	---	----------------------------------	-------	-------	------	------	------	------	------	------

Lp.	Grupa zawodowa	S.P.ZOZ Jarosław										W.P.Sz.P. - Żurawica										WSPR Rzeszów									
		XII/2010	XII/2011	XII 2012	XII 2013	XII 2014	XII 2015	XII/2010	XII/2011	XII 2012	XII 2013	XII 2014	XII 2015	XII/2010	XII/2011	XII 2012	XII 2013	XII 2014	XII 2015	XII/2010	XII/2011	XII 2012	XII 2013	XII 2014	XII 2015						
1.	Lekarze w tym:	28,01	29,00	34,50	34,50	35,60	34,00	13,00	13,00	13,00	12,00	13,00	9,00	3,51	3,51	3,51	3,51	3,51	3,25	3,25	3,25	3,51	3,51	3,25	3,25						
	z II stop. spec.	15,09	15,08	17,50	21,00	23,60	23,00	10,00	11,00	11,00	9,00	7,00	7,00	0,76	0,76	0,76	0,76	0,76	0,50	0,50	0,50	0,76	0,76	0,50	0,50						
	z I stop. spec.	5,43	4,93	5,00	4,50	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,75	1,75	1,75	1,75	1,75	1,75	1,75	1,75	1,75	1,75	1,75	1,75						
2.	bez specjalizacji	7,50	9,00	12,00	9,00	8,00	7,00	3,00	2,00	2,00	3,00	2,00	2,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00						
	Lekarze stażyści	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
3.	Lekarze rezydenci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
5.	Farmaceuci	0,67	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,53	0,53	0,53	1,00	1,00	1,00	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25						
6.	Inny personel z wyższym	41,45	46,55	47,55	53,55	52,55	53,30	17,83	17,58	17,86	14,94	14,19	16,19	1,26	1,26	1,26	1,26	1,26	1,25	1,25	1,25	1,26	1,26	1,25	1,25						
	Sredni personel medyczny w tym:	212,63	214,88	215,38	234,18	236,68	240,27	110,50	108,50	105,00	103,00	99,50	102,00	158,00	167,75	167,75	166,75	166,75	163,50	163,50	163,50	166,75	166,75	166,25	163,50						
7.	Pielęgniarki	157,00	156,00	154,00	167,00	168,00	171,60	72,50	72,50	78,00	78,00	74,00	73,00	37,00	34,00	27,00	26,00	25,00	27,00	27,00	25,00	26,00	25,00	25,00	27,00						
	Położne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	3,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00							
	Dietetyczki	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	Technicy medyczni	16,88	15,88	16,88	16,88	17,68	18,67	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00	2,00	9,00	8,75	8,75	8,75	8,75	8,75	6,00	6,00	8,75	8,75	8,75	6,00						
	Pozostali personel sredni medyczny	37,75	42,00	43,50	49,30	50,00	49,00	35,00	33,00	24,00	22,00	27,00	107,00	120,00	129,00	130,00	130,50	128,50	128,50	128,50	130,00	130,00	130,50	128,50							

8.	Personel niższy medyczny	115,00	115,00	111,00	122,00	126,00	126,00	50,75	49,75	49,75	47,75	27,00	22,50	20,00	17,00	17,00
	Sanitariusz	58,00	69,00	67,00	74,00	91,00	90,00	1,00	7,00	7,00	9,00	8,00	6,00	4,00	3,00	3,00
8.	Salowe	57,00	46,00	44,00	48,00	35,00	36,00	49,00	42,00	42,00	38,00	18,00	16,50	16,00	14,00	14,00
	Salowe kuchenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,75	0,75	0,75	0,75	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pracownicy administr. i biurowi	38,78	38,63	38,13	40,23	38,38	38,37	33,00	26,00	26,00	27,25	18,69	18,69	19,35	18,35	20,19
	Pracownicy gosp. i obsługi technicznej w tym: Prac. Gospodarczy i obsługi	53,50	51,50	50,50	54,50	56,50	53,50	22,50	23,50	23,50	22,50	63,91	62,91	65,91	59,91	52,66
10.	Sprzątaczk	14,50	13,50	13,50	16,50	16,50	14,50	2,00	2,00	2,00	1,00	49,00	48,00	51,00	48,00	41,00
	Kuchnia	8,00	8,00	8,00	7,00	8,00	8,00	1,50	2,50	2,50	2,50	5,50	5,50	5,50	5,50	5,25
	Pralnia	21,00	21,00	20,00	20,00	21,00	20,00	9,00	9,00	9,00	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pracownicy zaplecza technicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Palacze	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	490,03	496,55	498,05	539,95	546,71	548,44	249,11	235,64	230,19	224,94	272,62	276,87	277,03	266,26	258,10
12.	Lekarze na kontraktach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,07	34 - lekarzy zatrudnionych na umowie zleceniu	37 - lekarzy zatrudnionych na umowie zleceniu	33 - lekarzy zatrudnionych na umowie zleceniu	33 - lekarzy zatrudnionych na umowie zleceniu	31 - lekarzy zatrudnionych na umowie zleceniu

Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe na dzień 31.12.2015 r. (etaty przeliczeniowe)

Lp	Grupa zawodowa	1) K.Sz.W.Nr 1 - Rzeszów	2) K.Sz.W.Nr 2 Rzeszów	3) W.Sz. Przemyski	4) W.Sz.P. - Krosno	5) W. Sz. T. - g	6) P.C.C.H.P - Rz. - w	7) S.P. ZOZ Jarosław	8) W.P.Sz.P Żurawica	9) WSPR - Rzeszów	10) WO/MP Rz. - w	11) W.Z.S Rz. - w	12) O.L.K Rz. - w	13) O.L.K Przemyski	14) WOTU Rzeszów	15) WOTU A i W - Sl. Wola	R A Z E M
1.	Lekarze, w tym:	76,45	184,39	115,56	111,87	55,27	26,60	34,00	9,00	3,25	7,00	8,44	2,00	12,07	1,00	1,20	648,10
	z II stop. spec.	68,10	179,39	94,46	103,34	50,27	25,60	23,00	7,00	0,50	6,00	4,55	1,00	5,13	0,00	1,00	569,34
	z I stop. spec.	1,65	1,00	6,10	2,83	0,00	0,00	4,00	0,00	1,75	1,00	2,39	1,00	4,41	1,00	0,20	27,33
	bez specjalizacji	6,70	4,00	15,00	5,70	5,00	1,00	7,00	2,00	1,00	0,00	1,50	0,00	2,53	0,00	0,00	51,43
2.	Lekarze stażysty	27,00	26,00	13,00	6,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00
3.	Lekarze rezydenci	91,00	121,00	27,00	37,00	17,00	2,00	2,00	0,00	0,00	3,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302,00
4.	Farmaceuci	7,50	5,00	4,00	2,00	3,00	2,00	1,00	1,00	0,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,75
5.	Inny personel z wyż. wykształceniem	42,67	134,52	40,00	44,65	12,58	14,15	53,30	16,19	1,25	11,00	37,50	3,00	3,00	11,25	12,53	437,59
	Średni personel medyczny, w tym:	840,19	1 314,85	731,93	709,67	501,10	168,00	240,27	102,00	163,50	33,50	105,70	23,10	48,52	0,00	7,00	4 989,33
	Pielęgniarki	476,50	885,29	450,00	495,17	337,53	121,00	171,60	73,00	27,00	12,50	34,00	10,10	21,90	0,00	7,00	3 122,59
	Położne	148,50	115,50	65,93	72,00	44,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	7,00	1,75	2,00	0,00	0,00	458,68
	Dietetyczki	11,00	8,00	2,00	6,00	4,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,00
	Technicy medyczni	109,54	122,18	80,00	77,00	31,57	29,00	18,67	2,00	6,00	11,00	21,95	6,50	15,00	0,00	0,00	530,41
	Pozostali personel średni medyczny	95,15	183,88	134,00	59,50	84,00	17,00	49,00	27,00	128,50	10,00	42,75	4,75	9,62	0,00	0,00	845,15
	Personel niższy medyczny, w tym:	8,00	32,70	64,00	15,30	108,00	8,00	126,00	47,75	17,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	3,00	431,75
	Sanitariusze	0,00	5,00	5,00	0,00	24,00	0,00	90,00	9,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136,00
	Salowe	0,00	1,00	27,00	0,00	82,00	0,00	36,00	38,00	14,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	3,00	202,00
	Salowe kuchenne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inny	8,00	26,70	32,00	15,30	2,00	8,00	0,00	0,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	93,75
8.	Pracownicy administracyjni i biurowi	115,67	101,97	82,82	72,18	52,00	24,80	38,37	27,25	20,19	11,75	34,00	6,00	9,42	4,50	4,00	604,92
	Pracownicy gosp. i obsługi technicznej, w tym:	57,00	106,00	156,75	226,70	62,75	19,00	53,50	22,50	52,66	0,00	6,00	2,00	10,50	0,75	2,00	778,11
	Prac. Gospodarczy i obsługi	1,00	45,00	21,00	52,25	11,00	2,00	14,50	1,00	41,00	0,00	4,00	2,00	4,00	0,00	2,00	200,75
	Sprzątaczk	1,00	0,00	96,75	101,70	13,00	5,00	8,00	2,50	5,25	0,00	1,00	0,00	5,50	0,75	0,00	240,45
	Kuchnia	19,00	25,00	0,00	18,75	19,00	0,00	20,00	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110,75
	Pralnia	0,00	0,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,00
	Pracownicy zaplecza technicznego	25,00	36,00	34,00	40,00	19,75	12,00	7,00	10,00	6,41	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	192,16
	Palacze	11,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00

10.	R A Z E M	1 265,48	2 026,43	1 235,06	1 225,37	813,70	264,55	548,44	225,69	258,10	66,25	200,64	36,10	84,51	17,50	29,73	8 297,55
11.	Lekarze i inni pracownicy na kontraktach lub umowach zlecenia	117 os. w tym 27 osób - NZOZ grupowa praktyka	87,00	47,65 etaty przyz. + 3 umowy zlecenia (lekarze), + 13 um. zleceń (inne)	23,00	18,66	9,59		1,07	31 - lekarze na umowie zlecenie	6,32	39,04	7,50	19 os.	0,00	0,00	

Zestawienie wyników finansowych podmiotów leczniczych od 1.01.2016 r. do 30.06.2016 r.

Sytuacja finansowa podmiotów leczniczych nadzorowanych przez samorząd województwa za I półrocze 2016 r.							
L.p.	Podmiot leczniczy	Zobowiązania ogółem	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania krótkoterminowe z funduszami	Zobowiązania wymagalne	Zysk (strata) netto (pozycja RZIS K-L-M)	Wynik finansowy skorygowany o amortyzację
1	KSW1 Rzeszów	65 665 909	18 156 250	47 509 659	14 560 356	-10 075 212	-4 767 971
2	KSW2 Rzeszów	180 084 268	47 178 055	132 906 214	49 237 360	-25 051 518	-16 033 052
3	PCChP Rzeszów	18 796 492	6 369 673	12 426 819	7 308 500	-2 363 780	-1 706 236
4	SP ZOZ Jarosław	6 934 665	0	6 934 665	0	-377 679	232 583
5	WPSP Żurawica	1 825 117	0	1 825 117	0	223 880	802 618
6	WS Przemysł	79 341 268	40 895 644	38 445 624	13 961 464	-9 763 618	-5 743 886
7	WS Tarnobrzeg	40 188 263	14 506 614	25 681 649	9 527 146	-6 134 184	-4 396 294
8	WSP Krosno	53 965 818	17 520 871	36 444 947	9 448 384	-3 244 155	867 879
9	WZS Rzeszów	3 090 639	32 946	3 057 693	0	-383 443	877 674
10	WSPR Rzeszów	4 446 432	667 760	3 778 672	0	-113 793	550 452
11	WOMP Rzeszów	594 716	0	594 716	0	-137 870	16 719
12	OLK Rzeszów	1 519 111	0	1 519 111	16 300	-27 015	90 707
13	Szpital Woj. OLK Przemysł	7 369 691	660 000	6 709 691	2 922 770	-1 340 861	- 603 253
14	WOTU Rzeszów	185 358	0	185 358	0	32 513	32 644
15	WOTIA Stalowa Wola	357 978	0	357 978	0	20 497	54 922
	Razem	464 365 725	145 987 814	318 377 912	106 982 279	-58 736 237	-29 724 493
						-59 013 128	-33 250 691
						276 891	3 526 198

Zestawienie wyników finansowych podmiotów leczniczych

za okres 01.01.2016 r. – 30.06.2016 r.

Na 15 podmiotów podległych samorządowi województwa podkarpackiego 12 z nich uzyskało wynik ujemny na kwotę -58.736.237 zł największą stratę osiągnął Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie 25.051.518 zł, 3 podmioty lecznicze odnotowało zysk w wysokości 276.891 zł, największy zysk uzyskał Wojewódzki Podkarpacki Szpital Psychiatryczny im. prof. Eugeniusza Brzezickiego w Żurawicy w wysokości 223.880 zł

Po uwzględnieniu amortyzacji 5 jednostek odnotowało wynik ujemny na łączną kwotę 32.647.438 zł.

Zobowiązania ogółem razem wynoszą 464.365.725 zł. Największe zobowiązania ogółem występują w Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie na kwotę 180.084.268 zł.

Zobowiązania wymagalne posiada 8 jednostek na łączną kwotę 106.982.279 zł. Największe zobowiązania wymagalne odnotował Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie w wysokości 49.237.360 zł. W 7 jednostkach nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Zobowiązania długoterminowe posiada 9 jednostek, które wyniosły ogółem 145.987.814 zł. Największe zobowiązania długoterminowe w kwocie 47.178.055 zł wystąpiły w Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie. W 6 jednostkach nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

Plan wydatków z budżetu województwa na ochronę zdrowia stan na 2016 r.

	Podmiot	Klasyfikacja budżetowa			Przeznaczenie dotacji	Plan dotacji	Wykonanie na 30.06.2016
		dział	rozdział	paragraf			
Dział 758 Różne rozliczenia							
1		757	7504	8020	poręczenia kredytów i pożyczek	7 671 128	
2		758	75818	4810	rezerwa na pokrycie ujemnego wyniku finansowego	10 000 000	
Razem						17 671 128	0
Dział 851 OCHRONA ZDROWIA							
1	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie	851	85111	2560	Programy zdrowotne	30 000,00	10 000,00
					Razem	30 000,00	10 000,00
2	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	851	85111	2560	Programy zdrowotne	30 000,00	
					Razem	30 000,00	0,00
3	Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu	851	85111	2560	Program zdrowotny	30 000,00	
					Razem	30 000,00	0,00
4	Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie	851	85111	2560	Programy zdrowotne	15 950,00	
					Razem	15 950,00	0,00
5	Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła II w Krośnie	851	85111	2560	Programy zdrowotne	30 000,00	
					Razem	30 000,00	0,00
6	Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu	851	85111	2560	Naprawa tomografu komputerowego będącego na wyposażeniu Zakładu Diagnostyki Obrazowej Wojewódzkiego Szpitala w Tarnobrzegu	440 461,00	
					Razem	440 461,00	0,00
Razem szpitale ogólne wydatki bieżące						576 411,00	10 000,00
Szpitala ogólne wydatki majątkowe							
1	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	851	85111	6220	Utworzenie Kliniki Pediatrii, Endokrynologii i Diabetologii Dziecięcej w Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	5 061 800,00	1 150 854,70
					Razem	5 061 800,00	1 150 854,70
2	Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu	851	85111	6 220	Koordynowana opieka kardiologiczna w Wojewódzkim Szpitalu im. Św. Ojca Pio w Przemyślu	2 938 200,00	
					Razem	2 938 200,00	0,00
Szpitala ogólne wydatki majątkowe						8 000 000,00	1 150 854,70
RAZEM SZPITALA OGÓLNE						8 576 411,00	1 160 854,70
Lecznictwo psychiatryczne							
	Wojewódzki Podkarpacki Szpital Psychiatryczny im. Prof. Eugeniusza Brzezińskiego w Żurawicy	851	85120	6 220	Zakup wyposażenia kuchenki oddziałowej oraz zmywalni naczyń	80 000,00	80 000,00

Razem lecznictwo psychiatryczne				Razem	80 000,00	80 000,00
Lecznictwo ambulatoryjne -wydatki bieżące						
851	85121	2560	Programy zdrowotne	15 000,00		
Wojewódzki Zespół Specjalistyczny w Rzeszowie				Razem	15 000,00	0,00
Programy zdrowotne						
851	85149	4300	Program wsparcia leczenia niepłodności mieszkańców Podkarpacia metodą Naprotechnologii na lata 2014 – 2016	70 000,00	42 750,00	
851	85149	4300	II Podkarpacka Konferencja Naukowa -Naprotechnologia w diagnostyce i leczeniu Niepłodności	4 000,00	4 000,00	
851	85149	4300	Opracowanie dwóch Regionalnych Programów Polityki Zdrowotnej Województwa Podkarpackiego	80 000,00		
				Razem	154 000,00	46 750,00
Medycyna Pracy						
851	85148	2560	Realizacja zadań statutowych z zakresu medycyny pracy	1 064 950,00	532 474,00	
851	85148	4280	Realizacja zadań zleconych z zakresu medycyny pracy	1 195 000,00	130 858,00	
	85148	2560	Programy zdrowotne	7 000,00		
WOMP w Rzeszowie				RAZEM MEDYCYNA PRACY	2 266 950,00	663 332,00
Pozostała działalność						
851	85195	4170	Wynagrodzenie lekarzy wydających orzeczenia o zastosowaniu przymusu bezpośredniego wobec osób z zaburzeniami psychicznymi BP	33 000,00	7 200,00	
851	85195	4170	Sprawozdanie nadzoru na wykonywaniem badań lekarskich i wydawanie orzeczeń lekarskich do kierowania pojazdem BP	33 000,00		
851	85195	4170	Wynagrodzenia bezosobowe (wydatki na realizację zadań zawartych w Podkarpackim programie ochrony zdrowia psychicznego na lata 2012 - 2016) UM	5 433,00		
851	85195	4110	Składki ZUS pracodawcy od umowy zleceń (umowy realizację zadań zawartych w Podkarpackim programie ochrony zdrowia psychicznego na lata 2012 - 2016) UM	934,00		
851	85195	4120	Fundusz pracy od umów zleceń UM	133,00		

	851	85195	4300	Zakup usług pozostałych (wydatki na realizację zadań zawartych w Podkarpackim programie ochrony zdrowia psychicznego na lata 2012 - 2016) UM	1 000,00	
	851	85195	4300	Realizacja postanowień sądowych dotyczy przewozu chorych do szpitali psych. BP	10 000,00	6 537,54
	Razem pozostała działalność				83 500,00	13 737,54
RAZEM ochrona zdrowia					11 175 861,00	1 964 674,24
różne rozliczenia/rezerwy					17 671 128,00	0,00
RAZEM					28 846 989,00	1 964 674,24

Zestawienie wg jednostek	Plan dotacji	Wykonanie 30.06.
Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie	30 000,00	10 000,00
Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	5 091 800,00	1 150 854,70
Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu	2 968 200,00	0,00
Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie	15 950,00	0,00
Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła II w Krośnie	30 000,00	0,00
Szpital Wojewódzki im. Zofii z Tarnowskich Zamoyskiej w Tarnobrzegu	440 461,00	0,00
Specjalistyczny Psychiatryczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Jarosławiu		
Wojewódzki Podkarpacki Szpital Psychiatryczny w Żurawicy	80 000,00	80 000,00
Wojewódzki Zespół Specjalistyczny w Rzeszowie	15 000,00	
Obwód Lecznictwa Kolejowego w Rzeszowie		
Szpital Wojewódzki OLK w Przemyślu		
Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego w Rzeszowie		
Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Rzeszowie	2 266 950,00	663 332,00
Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień Rzeszów		
WOTU Stalowa Wola		
pozostałe	83 500,00	13 737,54
Program zdrowotny województwa	154 000,00	46 750,00
Razem	11 175 861,00	1 964 674,24

Wykonanie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia

za okres od 1.01.2016 do 30.06.2016 r.

Lp.	Podmiot leczniczy	Wartość umowy styczeń - czerwiec2016 r.	Wykonanie styczeń - czerwiec2016 r.	Rozliczone i zapłacone	Nadwykonanie	Niewykonanie
1	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie	73 108 027,65	84 716 300,72	63 159 525,93	14 150 088,74	2 541 815,67
2	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Sw. Jadwigi Królowej w Rzeszowie	124 949 545,65	141 340 703,92	122 579 127,74	18 458 614,28	2 067 456,01
3	Wojewódzki Szpital im. Sw. Ojca Pio - Przemysł	50 066 324,31	57 198 140,19	48 629 915,29	8 288 062,01	1 156 246,13
4	Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła II - Krosno	51 816 486,94	55 067 300,48	50 445 709,84	4 277 192,95	1 026 379,41
5	Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu	30 527 892,20	33 349 360,29	29 540 373,99	3 614 633,48	793 165,39
6	Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie	11 649 071,00	12 166 973,48	11 356 875,17	785 141,06	267 238,58
7	Specjalistyczny Psychiatryczny Zespół Opieki Zdrowotnej im. prof.A. Kępińskiego - Jarosław	15 979 661,10	15 999 457,06	15 663 220,56	335 038,86	315 242,90
8	Wojewódzki Podkarpacki Szpital Psychiatryczny im. E.Brzezickiego w Żurawicy	6 399 560,20	6 457 706,57	6 383 501,03	74 133,95	15 987,58
9	Wojewódzka Stacja Pogotowia Ratunkowego - Rzeszów	9 054 764,60	9 065 783,60	9 053 399,60	12 384,00	1 365,00
10	Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy - Rzeszów	1 013 107,27	989 919,54	819 093,79	0,00	23 187,73
11	WZS Rzeszów	8 583 860,50	9 278 035,61	8 165 125,35	1 053 503,75	359 328,64
12	Obwód Lecznictwa Kolejowego - Rzeszów	1 493 984,96	1 600 862,09	1 475 576,82	116 313,34	9 436,21
13	Wojewódzki Szpital OLK- Przemysł (dane od 1.04.2016 - 30.06.2016 r)	8 431 894,53	5 077 359,48	4 367 108,18	257 104,47	3 611 639,52
14	WOTU Rzeszów	798 798,00	853 675,20	798 798,00	54 877,20	0,00
15	WOTU Stalowa Wola	1 494 523,80	1 538 621,00	1 224 328,00	44 097,20	0,00
16	Razem	395 831 463,11	435 187 975,53	374 633 808,79	51 581 111,99	12 188 849,17

Wykonanie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia
za okres od 1.01.2016 do 30.06.2016 r.

Informacja o wynikach finansowych Szpitali za siedem miesięcy 2016 roku oraz ocena działań naprawczych podejmowanych przez Dyrektorów Szpitali.

Wnioski: Oceniając wyniki Szpitali za 7 miesięcy 2016 r porównano je z wynikami za 7 miesięcy 2015 roku.

Dla 15 jednostek:

- koszty ogółem wzrosły o 49.145.001 zł
- przychody wzrosły o 49.465.414 zł, dynamika wzrostu przychodów jest większa niż kosztów to pozwala na poprawę wyników w stosunku do 07.2015 r.
- zobowiązania ogółem wzrosły o 113.537.296 zł
- zobowiązania długoterminowe wzrosły o 46.989.415 zł
- zobowiązania wymagalne wzrosły o 28.985.303 zł, analizując zobowiązania długoterminowe i wymagalne, należy stwierdzić, że kondycja Szpitali w możliwości płacenia zobowiązań ulega pogorszeniu, ponieważ przy wzroście zobowiązań długoterminowych nie zmalały zobowiązania wymagalne.
- wyniki bez kosztów amortyzacji uległy poprawie o kwotę 3.921.155 zł, przy stracie bez kosztów amortyzacji za 7 miesięcy 2016 roku 29.189.845 zł.

Szczegółowe wyniki dla poszczególnych jednostek zawierają poniższe tabele.

P.O. DYREKTORA DEPARTAMENTU
Ochrony Zdrowia i Polityki Społecznej

Wojciech Trzaska

CZŁONEK ZARZĄDU

Stanisław Kruczek

Porównanie wyników 07.2016r. do 07.2015 r.

	Podmiot leczniczy	Koszty ogółem 07.2016r.	Koszty ogółem 07.2015 r.	Przychody ogółem 07.2016r.	Przychody ogółem 07.2015r.	Zobowiązania ogółem 07.2016r.	Zobowiązania ogółem 07.2015r.	Zobowiązania długoterminowe 07.2016r.	Zobowiązania długoterminowe 07.2015r.
1	KSW1 Rzeszów	114 478 532	111 173 608	106 821 436	97 403 971	66 229 912	51 550 878	18 156 250	6 452 679
2	KSW2 Rzeszów	208 295 693	190 381 373	182 153 007	165 478 572	183 840 822	147 437 135	46 875 385	20 852 908
3	WS Przemyśl	76 125 926	73 661 134	66 080 679	64 095 562	80 881 011	47 049 445	40 895 644	30 505 959
4	WSP Krosno	78 751 710	76 415 729	75 323 046	72 412 284	55 498 203	51 481 928	17 002 366	22 909 762
5	WS Tarnobrzeg	45 781 784	44 186 860	39 703 674	37 783 154	41 021 186	32 694 114	14 188 504	9 330 936
6	PCChP Rzeszów	18 641 311	17 329 913	16 330 766	14 813 715	19 238 465	16 777 023	6 369 673	7 642 167
7	SP ZOZ Jarosław	20 643 688	19 481 212	20 503 518	20 385 521	6 909 807	4 105 858	0	0
8	WPSP Żurawica	8 511 566	8 183 634	8 733 858	9 118 665	1 725 820	1 816 423	0	0
9	WSPR Rzeszów	14 017 489	13 605 073	13 852 299	13 769 770	4 279 486	2 377 916	667 760	0
10	WOMP Rzeszów	4 319 717	4 079 021	4 098 495	4 215 738	811 195	492 216	0	0
11	WZS Rzeszów	15 158 195	13 923 574	14 752 909	13 959 895	2 908 624	2 674 812	32 946	164 702
12	OLK Rzeszów	5 507 802	2 040 543	5 482 454	2 131 847	1 827 566	332 754	0	0
13	Sz W OLK Przemyśl	16 968 716	3 786 324	14 971 325	3 853 129	7 774 096	617 922	660 000	0
14	WOTU Rzeszów	925 704	925 809	935 466	920 949	170 981	181 252	0	0
15	WOTUW Stalowa wola	1 764 545	1 573 570	1 800 431	1 735 174	322 151	312 353	0	0
	Razem	629 892 377	580 747 377	571 543 362	522 077 947	473 439 326	359 902 029	144 848 528	97 859 113
	Wzrost	49 145 001		49 465 414		113 537 296		46 989 415	

Uwaga: podane dane dla SzW OLK Przemyśl za lata 2013 - 2015 dotyczą samego OLK bez Szpitala Miejskiego

Podmiot leczniczy	Zobowiązania wymagalne 07.2016r.	Zobowiązania wymagalne 07.2015r.	Zysk (strata) netto 07.2016r.	Zysk (strata) netto 07.2015r.	Wynik finansowy skorygowany o amortyzację 07.2016r.	Wyniki bez kosztów amortyzacji 07.2013r.	Wyniki bez kosztów amortyzacji 07.2014r.	Wyniki bez kosztów amortyzacji 07.2015r.
KSW1 Rzeszów	17 850 794	20 229 092	-7 657 097	-13 769 637	-1 497 387	-8 668 608	-16 100 424	-7 699 787
KSW2 Rzeszów	53 106 319	48 927 585	-26 142 687	-24 902 801	-15 586 664	-9 257 191	-16 118 092	-14 560 180
WS Przemysł	17 004 724	7 152 075	-10 045 247	-9 565 572	-5 366 611	-1 071 686	-1 526 730	-4 956 093
WSP Krosno	11 734 185	4 583 572	-3 428 664	-4 003 445	1 400 896	2 326 792	3 198 613	941 544
WS Tarnobrzeg	10 122 980	6 986 307	-6 078 109	-6 403 706	-4 062 601	-1 597 767	-2 485 709	-4 147 702
PCChP Rzeszów	7 700 663	4 117 348	-2 310 545	-2 516 197	-1 547 501	-299 362	-698 073	-1 747 238
SP ZOZ Jarosław	0	0	-140 170	904 309	571 438	1 471 850	781 234	1 568 271
WPSP Żurawica	0	3 668	222 292	935 031	878 591	251 939	273 571	1 612 610
WSPR Rzeszów	0	0	-165 190	164 697	650 535	429 123	693 545	909 535
WOMP Rzeszów	0	0	-221 222	136 717	-41 399	80 277	259 333	297 204
WZS Rzeszów	0	0	-405 285	36 321	1 050 700	1 347 272	946 594	733 265
OLK Rzeszów	45 347	0	-25 348	91 304	109 122	164 568	126 979	208 531
Sz W OLK Przemysł	3 419 939	0	-1 997 391	66 805	-1 087 682	24 265	-14 465	191 812
WOTU Rzeszów	0	0	9 762	-4 860	9 893	17 084	102 044	8 055
WOTUiW Stalowa wola	0	0	35 886	161 605	74 498	240 817	187 262	196 892
Razem	120 984 951	91 999 648	-58 349 016	-58 669 429	-24 444 173	-14 540 626	-30 374 319	-26 443 281
	28 985 303	Zysk	267 940	2 496 789	4 745 673	6 353 987	6 569 174	6 667 719
		Strata	-58 616 956	-61 166 218	-29 189 845	-20 894 614	-36 943 493	-33 111 000

Wnioski do oceny działań naprawczych:

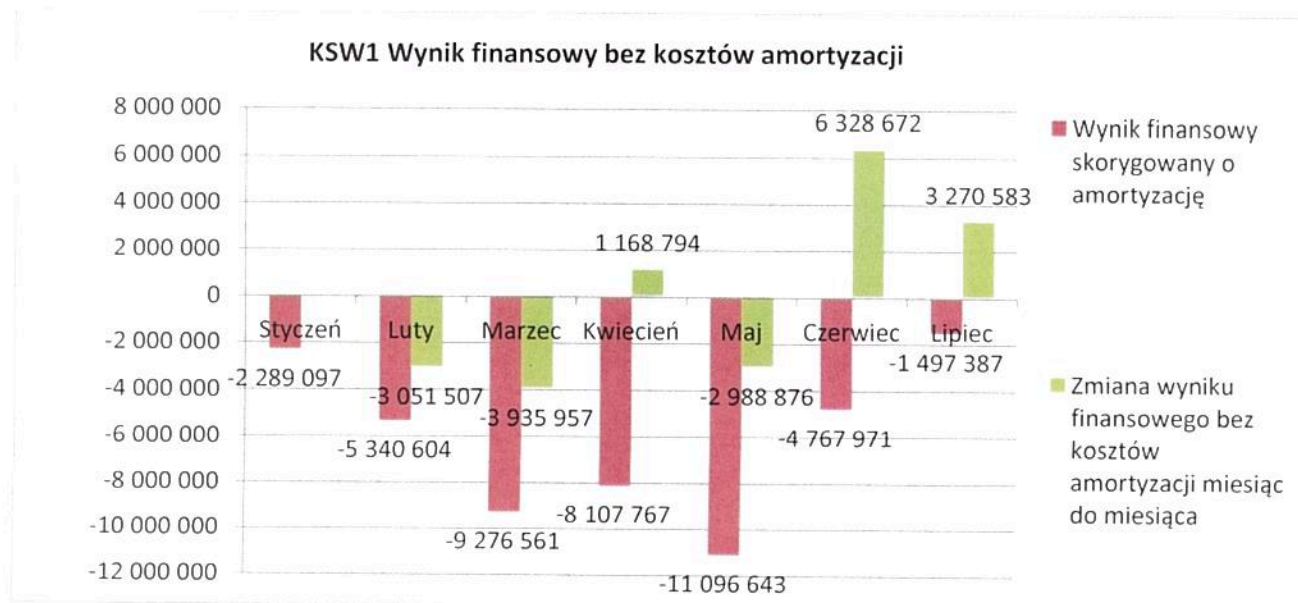
W celu oceny podejmowanych działań poprawy wyników w Szpitalach, które w 2015 roku osiągnęły wyniki ujemne bez kosztów amortyzacji poddano analizie wyniki bez kosztów amortyzacji za miesiące od stycznia do lipca 2016 roku.

Największe efekty tych działań widać w KSW 1 gdzie strata bez kosztów amortyzacji za 7-em miesięcy 2016 r. zmalała z 7 699 787 zł do 1 497 387 zł. Takich działań trudno zauważyć w WS w Tarnobrzegu i PCCHP w Rzeszowie gdzie strata utrzymała się na podobnym poziomie. Natomiast KSW2 w Rzeszowie pogorszył swoje wyniki o 1 026 484 zł i wynosi 15 586 664 zł, oraz WS w Przemyślu, który pogorszył swój wynik o 410 518 zł i wynosi 5 366 611 zł.

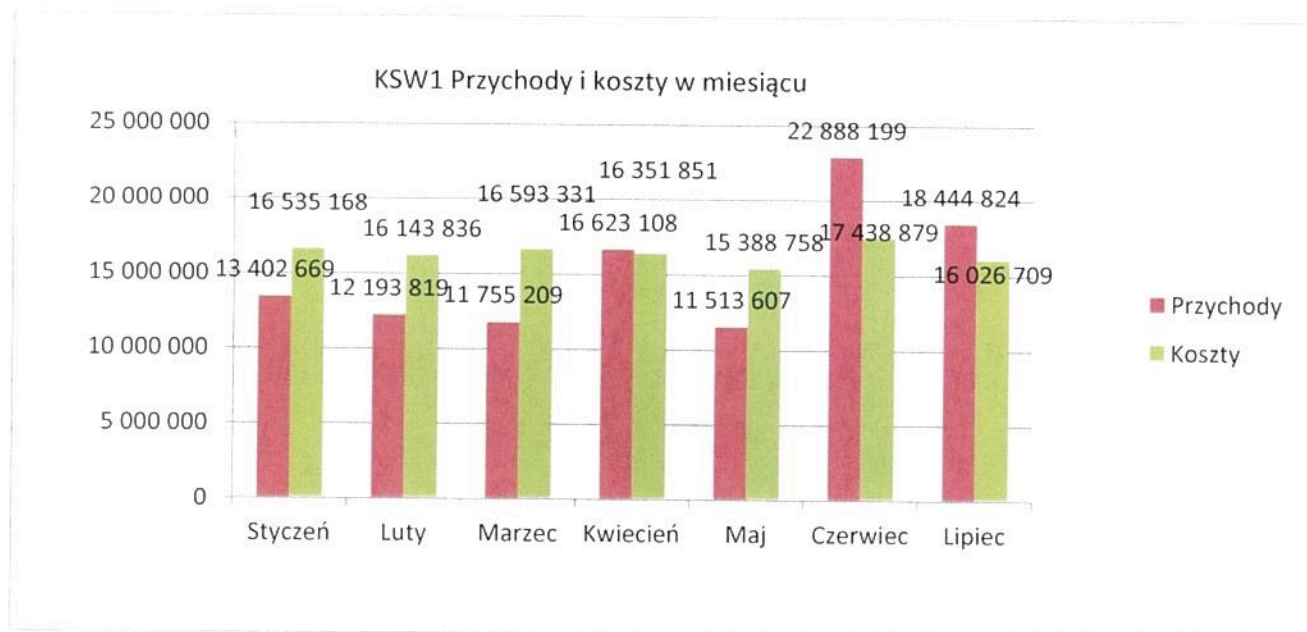
Obraz podejmowanych działań w poszczególnych Szpitalach w odniesieniu do miesiąca przedstawiają poniższe tabele i wykresy.

Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie

Miesiąc	Wynik finansowy bez kosztów amortyzacji narastająco	Zmiana wyniku finansowego bez kosztów amortyzacji miesiąc do miesiąca
Styczeń	-2 289 097	-2 289 097
Luty	-5 340 604	-3 051 507
Marzec	-9 276 561	-3 935 957
Kwiecień	-8 107 767	1 168 794
Maj	-11 096 643	-2 988 876
Czerwiec	-4 767 971	6 328 672
Lipiec	-1 497 387	3 270 583



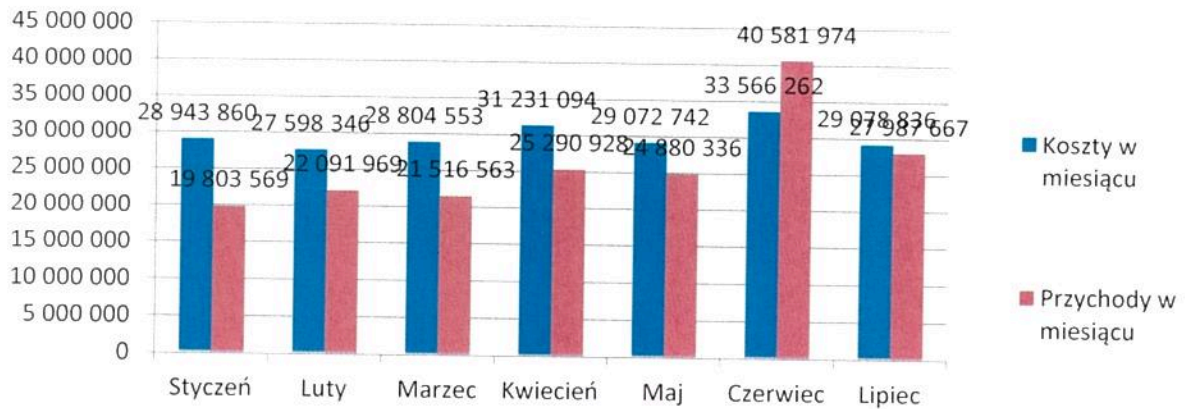
	Przychody w miesiącu	Koszty w miesiącu
Styczeń	13 402 669	16 535 168
Luty	12 193 819	16 143 836
Marzec	11 755 209	16 593 331
Kwiecień	16 623 108	16 351 851
Maj	11 513 607	15 388 758
Czerwiec	22 888 199	17 438 879
Lipiec	18 444 824	16 026 709



Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie

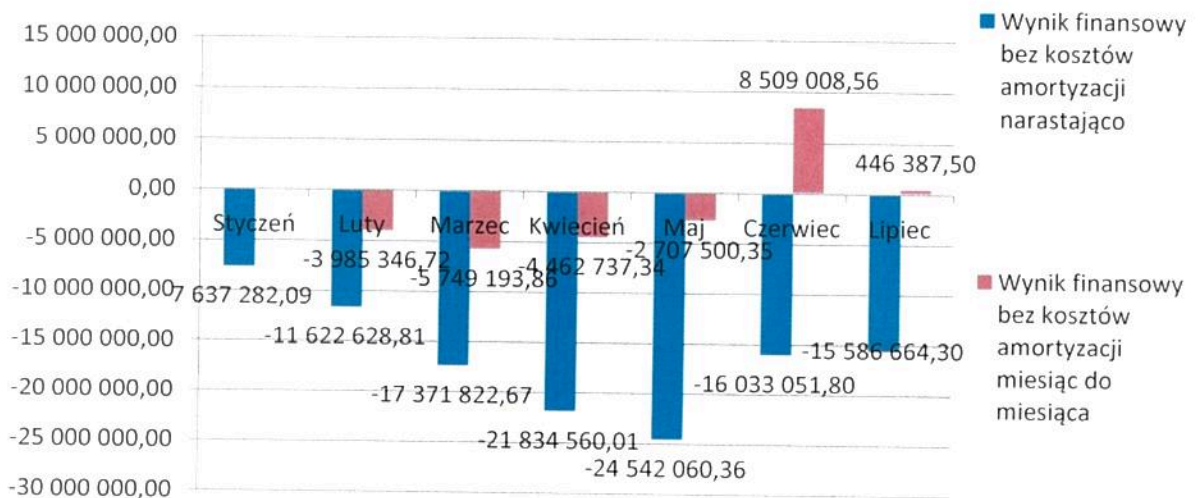
Opis	Koszty w miesiącu	Przychody w miesiącu
Styczeń	28 943 860	19 803 569
Luty	27 598 346	22 091 969
Marzec	28 804 553	21 516 563
Kwiecień	31 231 094	25 290 928
Maj	29 072 742	24 880 336
Czerwiec	33 566 262	40 581 974
Lipiec	29 078 836	27 987 667

KSW2 koszty i przychody w miesiącach 01-07.2016r.



Opis	Wynik finansowy bez kosztów amortyzacji	Wynik finansowy bez kosztów amortyzacji miesiąc do miesiąca
Styczeń	-7 637 282,09	
Luty	-11 622 628,81	-3 985 346,72
Marzec	-17 371 822,67	-5 749 193,86
Kwiecień	-21 834 560,01	-4 462 737,34
Maj	-24 542 060,36	-2 707 500,35
Czerwiec	-16 033 051,80	8 509 008,56
Lipiec	-15 586 664,30	446 387,50

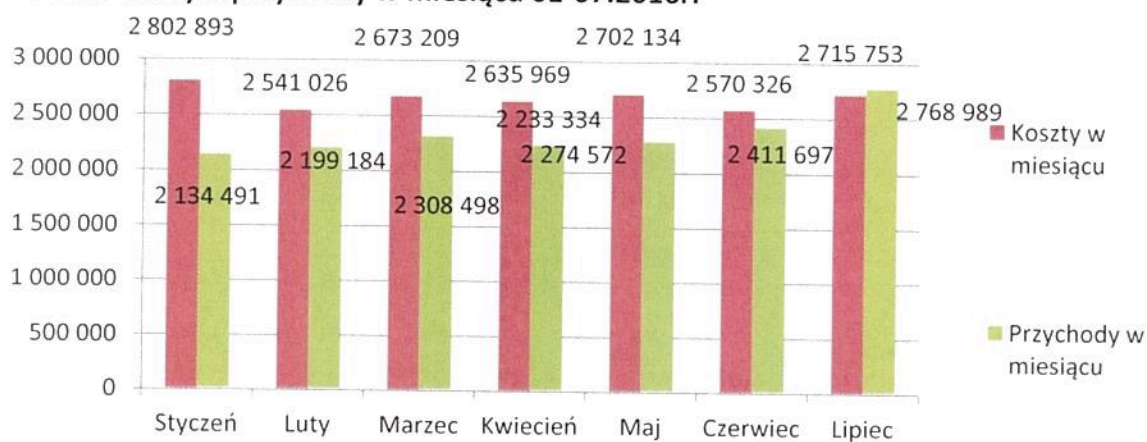
KSW2 wyniki bez kosztów amortyzacji 01-07.2016r.



Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie

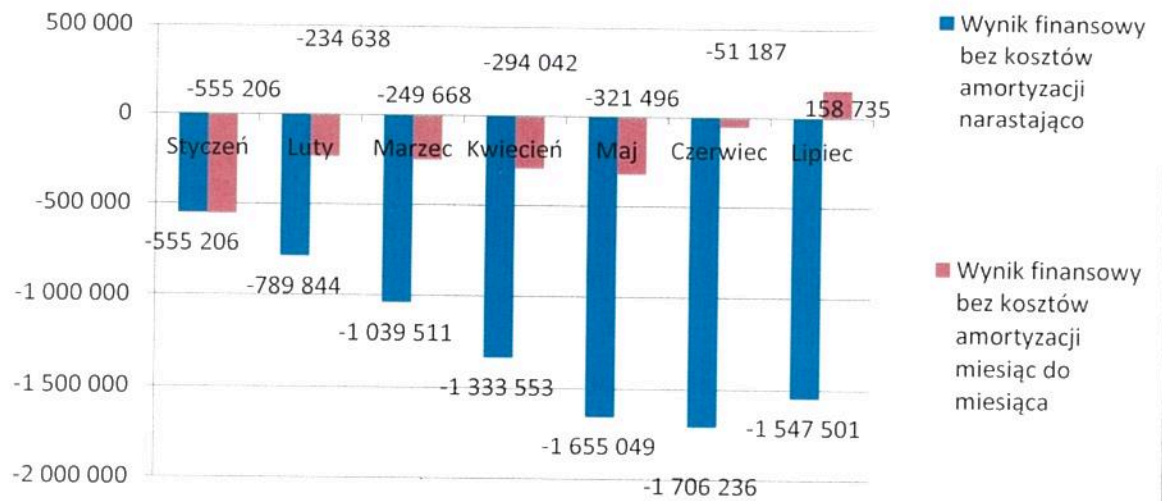
Opis	Koszty w miesiącu	Przychody w miesiącu
Styczeń	2 802 893	2 134 491
Luty	2 541 026	2 199 184
Marzec	2 673 209	2 308 498
Kwiecień	2 635 969	2 233 334
Maj	2 702 134	2 274 572
Czerwiec	2 570 326	2 411 697
Lipiec	2 715 753	2 768 989

PCCHP kosztów i przychody w miesiącu 01-07.2016r.



Opis	Wynik finansowy bez kosztów amortyzacji narastająco	Wynik finansowy bez kosztów amortyzacji miesiąc do miesiąca
Styczeń	-555 206	-555 206
Luty	-789 844	-234 638
Marzec	-1 039 511	-249 668
Kwiecień	-1 333 553	-294 042
Maj	-1 655 049	-321 496
Czerwiec	-1 706 236	-51 187
Lipiec	-1 547 501	158 735

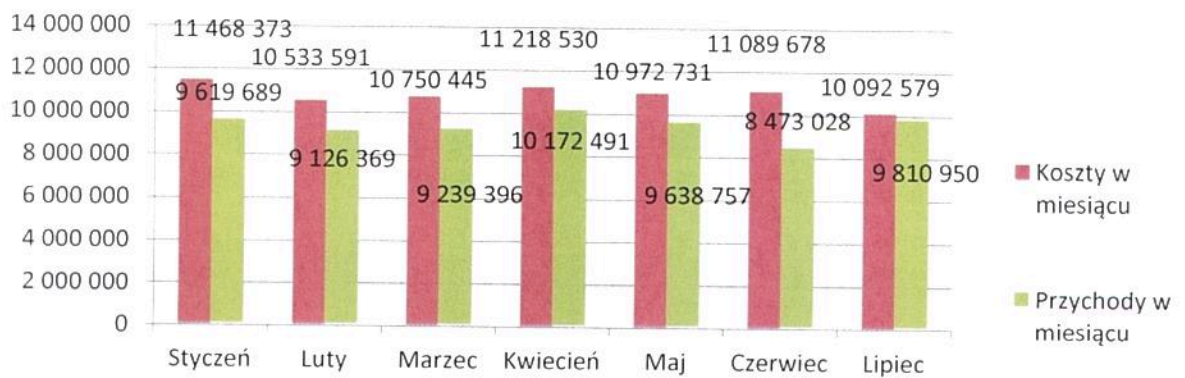
PCCHP wyniki bez kosztów amortyzacji 01-07.2016r.



Wojewódzki Szpital im. św. Ojca Pio w Przemyślu

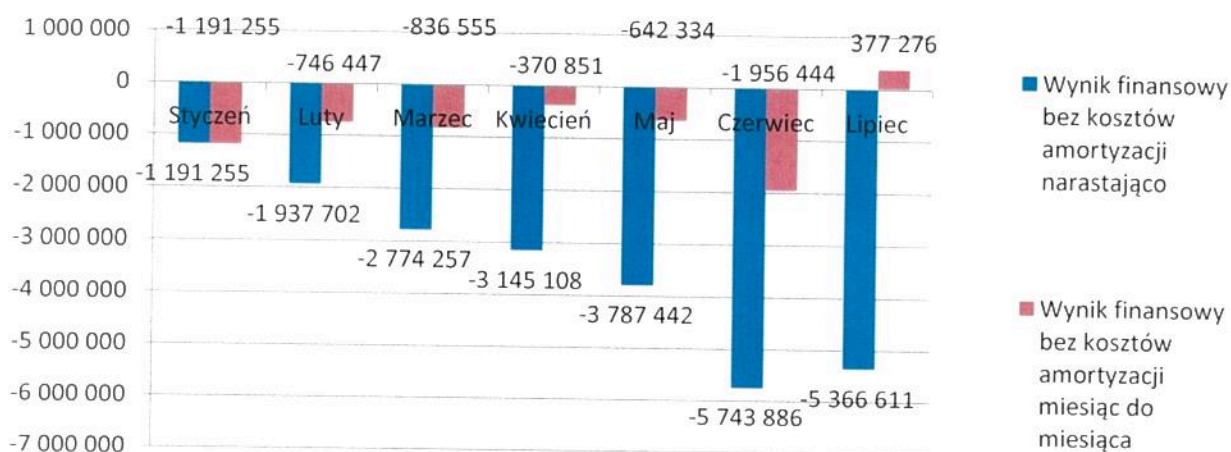
Opis	Koszty w miesiącu	Przychody w miesiącu
Styczeń	11 468 373	9 619 689
Luty	10 533 591	9 126 369
Marzec	10 750 445	9 239 396
Kwiecień	11 218 530	10 172 491
Maj	10 972 731	9 638 757
Czerwiec	11 089 678	8 473 028
Lipiec	10 092 579	9 810 950

WS Przemyśl koszty i przychody w miesiącu 01-07.2016r.



Opis	Wynik finansowy bez kosztów amortyzacji narastająco	Wynik finansowy bez kosztów amortyzacji miesiąc do miesiąca
Styczeń	-1 191 255	-1 191 255
Luty	-1 937 702	-746 447
Marzec	-2 774 257	-836 555
Kwiecień	-3 145 108	-370 851
Maj	-3 787 442	-642 334
Czerwiec	-5 743 886	-1 956 444
Lipiec	-5 366 611	377 276

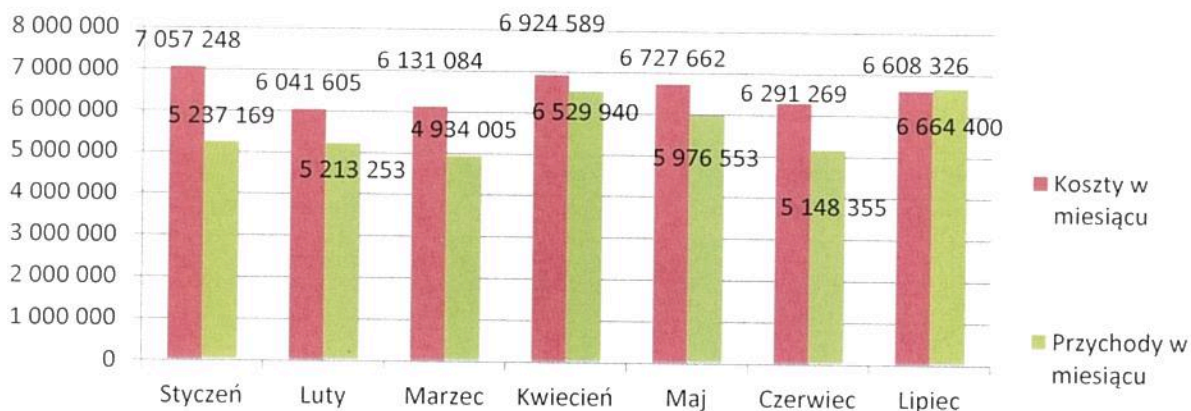
WS Przemysł wyniki finansowe bez kosztów amortyzacji 01-07.2016r.



Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu

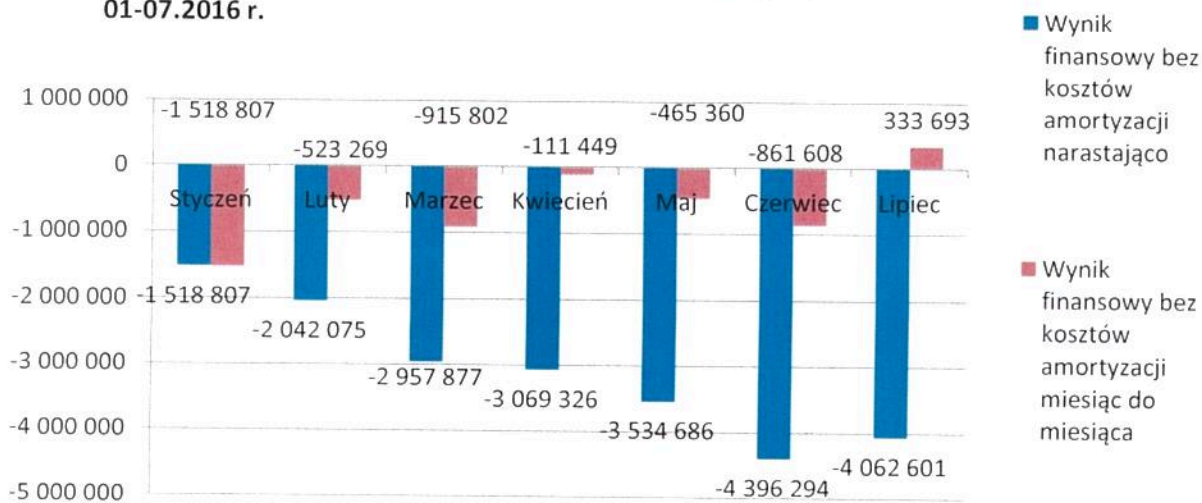
Opis	Koszty w miesiącu	Przychody w miesiącu
Styczeń	7 057 248	5 237 169
Luty	6 041 605	5 213 253
Marzec	6 131 084	4 934 005
Kwiecień	6 924 589	6 529 940
Maj	6 727 662	5 976 553
Czerwiec	6 291 269	5 148 355
Lipiec	6 608 326	6 664 400

WS Tarnobrzeg koszty i przychody w miesiącu 01-07.2016 r.



Opis	Wynik finansowy bez kosztów amortyzacji narastająco	Wynik finansowy bez kosztów amortyzacji miesiąc do miesiąca
Styczeń	-1 518 807	-1 518 807
Luty	-2 042 075	-523 269
Marzec	-2 957 877	-915 802
Kwiecień	-3 069 326	-111 449
Maj	-3 534 686	-465 360
Czerwiec	-4 396 294	-861 608
Lipiec	-4 062 601	333 693

WS Tarnobrzeg Wynik finansowy bez kosztów amortyzacji 01-07.2016 r.



Dodatkowo wskazano oddziały i poradnie, które osiągnęły najlepsze i najgorsze wyniki.

Z analizy przychodów oraz kosztów oddziałów i poradni **Wojewódzkiego Szpitala im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu** wynika, że największą stratę na koniec lipca 2016 r. odnotował oddział chorób wewnętrznych. Strata wyniosła 1.070.102 zł,. Drugim oddziałem przynoszącym największą stratę okazał się oddział położniczy, który przyniósł stratę na koniec lipca 2016 r. w wysokości 892.437 zł.

Największy zysk na koniec lipca 2016 odnotował szpitalny oddział ratunkowy w wysokości 249.610 zł. oraz oddział otolaryngologii 192.263 zł.

Największą stratę odnotowała poradnia chirurgii ogólnej, która na koniec lipca 2016 r. odnotowała stratę w wysokości 95.509 zł oraz poradnia ginekologiczna 63.334 zł.

Żadna z poradni nie uzyskała wyniku dodatniego.

Z analizy przychodów oraz kosztów oddziałów i poradni **Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie** wynika, że największą stratę na koniec lipca 2016 roku odnotował Kliniczny Oddział Chemioterapii Diennej w kwocie 3.151.820 zł

Drugim oddziałem przynoszącym największą stratę okazała się Klinika Ginekologii Położnictwa, która przyniosła stratę na koniec lipca 2016 r. w kwocie 2.537.542 zł.

Największy zysk na koniec lipca 2016 r. odnotował oddział Kliniki Onkologii Klinicznej w wysokości 3.217.815 zł oraz Klinika Okulistyki w wysokości 2.871.602 zł. Największą stratę na koniec lipca 2016r uzyskała Wojewódzka Przychodnia Onkologiczna strata 3.041.398 zł.

Największy zysk odnotowała Poradnia Genetyczna 49.144 zł.

Z analizy przychodów oraz kosztów oddziałów i poradni **Wojewódzkiego Szpitala im. Św. Ojca Pio w Przemyślu** za 7 m-cy wynika, że:

najwyższy zysk zanotował:

- Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej: 383.501,72 zł .
- oraz Oddział Okulistyczny : 106.422,06 zł.
-

Najwyższą stratę zanotował:

- Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Chirurgii Onkologicznej z wynikiem: -1.844.812,06 zł.
- oraz Oddział Chirurgii Naczyniowej: -1.795.327,06 zł.

Natomiast biorąc pod uwagę analizę Poradni otrzymano następujące wyniki:

zysk zanotowała

- Poradnia Chorób Piersi: 945,83 zł,

pozostałe poradnie zanotowały stratę.

Natomiast najwyższą stratę przyniosły:

- Poradnia Chorób Zakaźnych: - 127.313,27 zł,
- Oraz Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc: -108.295,71 zł.

Z analizy przychodów oraz kosztów Oddziałów i Poradni w **Klinicznym Szpitalu Wojewódzkim Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie** wynika, że najwyższy zysk zanotowała Klinika Kardiologii z Pododdziałem Ostrych Zespołów Wieńcowych w wysokości : 2.585.055 zł.

Drugi co do wielkości zysk na koniec lipca 2016 r. zanotowała Klinika Intensywnej Terapii i Anestezjologii z Ośrodkiem Ostrych Zatruc z wynikiem 2.308.293 zł.

Najwyższą stratę uzyskała Klinika Kardiochirurgii z wynikiem: 3.805.273 zł. oraz Szpitalny Oddział Ratunkowy ze stratą 3.512.599 zł.

Biorąc pod uwagę analizę Poradni otrzymano następujące wyniki. Najwyższy zysk zanotowała Poradnia Kardiologiczna w wysokości 116.431 zł.

Natomiast najwyższą stratę za 7 m-cy 2016 r. poniosły: Poradnia Neurologiczna z wynikiem: -499.629 zł oraz Przychodnia Reumatologiczna z wynikiem: 461.218 zł.

Z analizy przychodów oraz kosztów oddziałów i poradni **PCCHP w Rzeszowie** za 7 m-cy wynika, że:

Dodatni wynik na działalności zanotowała Izba Przyjęć –ambulatorium w kwocie 86 363 zł.

Największą stratę na koniec lipca 2016 r. odnotował oddział Pulmonologii i Chemioterapii w kwocie 731.716 zł oraz Anestezjologii i Intensywnej Terapii 677.927 zł.

Natomiast analizując sytuację w poradniach najwyższą stratę za 7 m-cy 2016 r. uzyskała poradnia Chirurgii Klatki Piersiowej w wysokości 103.115 zł, a największy zysk uzyskała poradnia Ośrodka Domowego Leczenia Tlenem w wysokości 111.173 zł.

Szczegółową analizę przychodów oraz kosztów Oddziałów i Poradni zawierają tabele poniżej:

Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 w Rzeszowie im. F. Chopina w Rzeszowie

Nazwa OPK	Koszty łącznie	Przychody łącznie	Wynik	procentowy udział wyniku w przychodach
KLINIKA.CHIRURGII OGÓLNEJ I ONKOLOGICZNEJ	7 181 743,43	5 749 457,48	-1 432 285,95	-25%
KLINIKA.ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII	4 099 272,59	2 589 969,04	-1 509 303,55	-58%
KLINIKA GINEKOLOGII I POŁOŻNICTA	9 893 189,98	7 355 647,46	-2 537 542,52	-34%
KLINIKA GASTROENTEROLOGII I HEPATOLOGII Z PODODDZIAŁEM CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH	7 430 844,14	5 494 171,92	-1 936 672,22	-35%
KLINIKA NEUROLOGII	2 284 217,14	1 450 106,79	-834 110,35	-58%
KLINIKA DERMATOLOGII	1 734 557,35	1 361 504,10	-373 053,25	-27%
KLINIKA OKULISTYKI	6 462 973,95	9 334 576,89	2 871 602,95	31%
KLINIKA OTORYNOLARYNGOLOGII	5 342 893,79	5 418 319,81	75 426,02	1%
KLINIKA NEFROLOGII	1 901 012,44	1 194 474,65	-706 537,79	-59%
STACJA DIALIZ	4 595 801,31	4 248 696,90	-347 104,41	-8%
KLINIKA CHIRURGII SZCZĘKOWO TWARZOWEJ	3 248 797,36	3 715 124,91	466 327,55	13%
KLINIKA UROLOGII I UROLOGII ONKOLOGICZNEJ	4 890 153,17	3 839 788,32	-1 050 364,85	-27%
KLINIKA GINEKOLOGII ONKOLOGICZNEJ	2 665 706,25	1 146 076,10	-1 519 630,15	-133%
KLINIKA RADIOTERAPII	6 566 683,64	8 331 707,64	1 765 024,00	21%
KLINIKA ONKOLOGII KLINICZNEJ	4 207 698,88	7 425 514,47	3 217 815,59	43%
KLINIKA PSYCHIATRII OGÓLNEJ	1 965 934,47	911 798,21	-1 054 136,26	-116%
KLINIKA NOWORODKÓW Z INTENSYWNA OPIEKĄ MEDYCZNĄ	5 502 881,99	7 458 835,26	1 955 953,27	26%
KLINICZNY ODDZIAŁ DZIENNY PSYCHIATRYCZNY	493 588,51	286 099,89	-207 488,62	-73%
KLINIKA HEMATOLOGII	10 821 698,34	9 786 570,47	-1 035 127,87	-11%
KLINICZNY ODDZIAŁ CHEMIOTERAPII DZIENNEJ	4 694 799,35	1 542 978,93	-3 151 820,42	-204%
P. PORADNIA OTORYNOLARYNGOLOGICZNA	230 663,37	130 168,84	-100 494,53	-77%
PRZYSZP. KONSULTACYJNA PORADNIA HEMATOLOGICZNA	4 224 691,28	3 632 293,87	-592 397,41	-16%
PRZYSZP. PORADNIA NEFROLOGICZNO-DIALIZACYJNA	450 980,84	346 303,54	-104 677,30	-30%
PRZYSZP.PORADNIA CHIRURGII ONKOLOGICZNEJ	228 099,62	122 798,37	-105 301,25	-86%
PRZYSZP PORADNIA CHIRURGII SZCZĘKOWO TWARZOW.I STOMATOL	326 497,05	233 233,09	-93 263,96	-40%
PRZYSZP. PORADNIA UROLOGICZNA	621 763,34	254 946,42	-366 816,92	-144%
PRZYSZP. PORADNIA OKULISTYKI	366 120,02	351 359,00	-14 761,02	-4%
PRZYSZP.PORADNIA LECZENIA BÓLU	44 792,19	14 728,41	-30 063,78	-204%
WOJEWÓDZKA PRZYCHODNIA ONKOLOGICZNA	7 601 490,53	4 560 091,73	-3 041 398,80	-67%
POR.LECZENIA I REHABILITACJI ZABURZEŃ PSYCHICZNYCH	81 897,79	73 633,20	-8 264,59	-11%

PORADNIA GENETYCZNA	227 605,14	276 750,00	49 144,86	18%
ZESPÓŁ LECZENIA ŚRODOWISKOWEGO	80 326,83	41 280,00	-39 046,83	-95%
P. PORADNIA ENDOKRYNOLOGICZNA	143 046,47	72 177,98	-70 868,49	-98%
P. PORADNIA GASTROENTEROLOGICZNA	241 745,28	134 848,89	-106 896,39	-79%
P. PORADNIA DIABETOLOGICZNA	47 132,42	37 624,20	-9 508,22	-25%
P. PORADNIA DERMATOLOGICZNA	23 159,18	33 101,72	9 942,54	30%
P. PORADNIA NEONATOLOGICZNA	42 943,39	14 109,39	-28 834,00	-204%

Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr.2 im.Św.Jadwigi Królowej w Rzeszowie

Informacja o przychodach i kosztach za okres od I do VII 2016 rok

Nazwa ośrodka	Przychody	Koszty	Wynik	procentowy udział wyniku w przychodach
Oddział				
Klinika Chorób Wewnętrznych, Nefrologii i Endokrynologii z Pracownią Medycyny Nuklearnej	7 083 112,99	9 051 562,78	-1 968 449,79	-28%
Klinika Kardiologii z Pododdziałem Ostrych Zespołów Wieńcowych	19 066 818,21	16 481 763,65	2 585 054,56	14%
Klinika Reumatologii	1 739 304,74	2 667 277,83	-927 973,09	-53%
Klinika Rehabilitacji z Pododdziałem Wczesnej Rehabilitacji Neurologicznej	1 862 318,67	2 860 780,31	-998 461,64	-54%
Klinika Neurologii z Pododdziałem Leczenia Udaru Mózgu	10 097 182,50	10 894 516,20	-797 333,70	-8%
I Klinika Pediatrii i Gastroenterologii Dziecięcej	7 972 843,95	8 706 447,89	-733 603,94	-9%
Klinika Chirurgii Dziecięcej	4 722 359,00	6 547 437,39	-1 825 078,39	-39%
Klinika Noworodków z Pododdziałem Intensywnej Terapii Noworodka	5 076 360,32	4 339 179,79	737 180,53	15%
Klinika Ginekologii i Położnictwa	6 024 179,60	9 025 965,75	-3 001 786,15	-50%
Klinika Chirurgii Ogólnej	4 658 184,96	7 130 980,13	-2 472 795,17	-53%
Klinika Neurochirurgii i Neurotraumatologii z Pododdziałem Urazów Kręgosłupa	7 633 589,40	6 790 595,39	842 994,01	11%
Klinika Intensywnej Terapii i Anestezjologii z Ośrodkiem Ostrych Zatruc	14 897 379,14	12 589 086,41	2 308 292,73	15%
Ośrodek Dializoterapii	1 533 073,84	2 248 220,03	-715 146,19	-47%
Klinika Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu - Dzieci	4 167 838,00	4 868 255,63	-700 417,63	-17%
Klinika Gastroenterologii	2 159 249,45	5 063 382,03	-2 904 132,58	-134%
Klinika Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu-Dorośli	8 480 190,53	9 882 674,35	-1 402 483,82	-17%

Klinika Kardiochirurgii	18 376 218,08	22 181 491,03	-3 805 272,95	-21%
Szpitalny Oddział Ratunkowy	4 891 757,40	8 404 356,54	-3 512 599,14	-72%
Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej	898 930,80	1 925 305,51	-1 026 374,71	-114%
Oddział Rehabilitacji Neurologicznej Dzieci i Młodzieży	1 920 995,41	2 812 910,80	-891 915,39	-46%
Oddział Rehabilitacji Ogólnoustrojowej Dzieci i Młodzieży	733 903,40	1 843 616,58	-1 109 713,18	-151%
Dzienny Oddział Neurorehabilitacji	536 059,50	640 465,58	-104 406,08	-19%
Dzienny Oddział Rehabilitacji Ogólnoustrojowej Dzieci i Młodzieży	161 827,71	497 150,61	-335 322,90	-207%
Dzienny Oddział Rehabilitacji Psychiatrycznej Dzieci i Młodzieży	396 938,20	618 704,93	-221 766,73	-56%
Klinika Alergologii	986 825,99	1 247 429,34	-260 603,35	-26%
Klinika Onkohematologii Dziecięcej	3 931 681,26	3 979 483,57	-47 802,31	-1%
II Klinika Pediatrii, Endokrynologii i Diabetologii Dziecięcej	2 619 935,95	1 696 614,46	923 321,49	35%
Klinika Neurologii Dziecięcej	3 341 713,46	4 235 592,26	-893 878,80	-27%
Oddział Ginekologii	712 205,72	1 082 447,64	-370 241,92	-52%
Poradnie				
Poradnia Cukrzycowa	181 916,70	277 792,85	-95 876,15	-53%
Poradnia Endokrynologiczna	190 904,84	222 419,43	-31 514,59	-17%
Poradnia Gastroenterologiczna	397 939,69	485 898,25	-87 958,56	-22%
Poradnia Kardiologiczna	374 833,20	258 402,26	116 430,94	31%
Poradnia Nefrologiczna	58 980,54	99 032,01	-40 051,47	-68%
Poradnia Neurologiczna	4 356 352,18	4 855 981,19	-499 629,01	-11%
Poradnia Reumatologiczna	2 354 800,36	2 816 018,17	-461 217,81	-20%
Poradnia Rehabilitacyjna	80 172,85	244 911,46	-164 738,61	-205%
Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	175 059,75	339 472,17	-164 412,42	-94%
Poradnia Chirurgii Ogólnej	77 789,95	176 622,36	-98 832,41	-127%
Poradnia Urazowo-Ortopedyczna	409 154,00	746 296,47	-337 142,47	-82%
Poradnia Proktologiczna i Chorych ze Stomią	28 344,80	36 946,88	-8 602,08	-30%
Poradnia Zdrowia Psychicznego	41 357,40	38 838,07	2 519,33	6%
Poradnia Neurochirurgiczna	55 709,00	55 684,65	24,35	0%
Poradnia Medycyny Nuklearnej	120 360,00	84 857,82	35 502,18	29%
Poradnia Otolaryngologiczna	16 538,20	69 694,77	-53 156,57	-321%
Poradnia Kardiochirurgiczna	57 952,25	94 857,13	-36 904,88	-64%
Gab. Stomatologii z Pracownią Protetyki Stomatologicznej	39 194,71	123 424,09	-84 229,38	-215%
Gabinet Stomatologii dla Dzieci	164 931,12	122 303,79	42 627,33	26%
Poradnia Cukrzycowa dla Dzieci	269 561,15	724 042,47	-454 481,32	-169%

Poradnia Endokrynologiczna dla Dzieci	2 302 289,09	2 407 638,38	-105 349,29	-5%
Poradnia Hematologiczna dla Dzieci	1 201 896,78	1 271 604,57	-69 707,79	-6%
Poradnia Gastroenterologii Dziecięcej	115 496,62	354 812,98	-239 316,36	-207%
Poradnia Kardiologiczna dla Dzieci	270 648,45	145 777,64	124 870,81	46%
Poradnia Nefrologiczna dla Dzieci	114 224,34	115 564,70	-1 340,36	-1%
Poradnia Neurologii Dziecięcej	277 530,16	430 319,74	-152 789,58	-55%
Poradnia Gruzlicy i Chorób Płuc dla Dzieci	287 231,76	381 266,65	-94 034,89	-33%
Poradnia Reumatologiczna dla Dzieci	420 818,48	413 058,05	7 760,43	2%
Poradnia Patologii Noworodka	283 542,87	267 853,12	15 689,75	6%
Poradnia Ginekologii Dziecięcej	45 059,70	90 687,70	-45 628,00	-101%
Poradnia Chirurgii Dziecięcej	281 221,75	455 561,63	-174 339,88	-62%
Por. Urazowo-Ortopedyczna dla Dzieci	413 808,96	600 941,00	-187 132,04	-45%
Poradnia Urologiczna dla Dzieci	192 062,50	190 727,88	1 334,62	1%
Poradnia Zdrowia Psychicznego Dzieci i Młodzieży	9 779,20	14 274,97	-4 495,77	-46%
Poradnia Alergologiczna dla Dzieci	62 430,40	131 759,36	-69 328,96	-111%
Poradnia Mukowiscydozy	24 371,67	28 759,98	-4 388,31	-18%
Poradnia Leczenia Bólu	56 156,50	71 342,93	-15 186,43	-27%
Poradnia Rehabilitacji Kardiologicznej RORE	2 077,92	27 725,62	-25 647,70	-1234%
Poradnia Wad Postawy RORE	0,00	16 944,95	-16 944,95	
Poradnia Rehabilitacji Dzieci i Młodzieży RORE	151 081,23	332 422,08	-181 340,85	-120%
Poradnia Zdrowia Psychicznego Dzieci i Młodzieży RORE	135 380,60	97 087,06	38 293,54	28%
Poradnia Logopedyczna RORE	0,00	17 308,84	-17 308,84	
Izba Przyjęć- Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna	1 605 823,00	1 404 680,26	201 142,74	13%
Poradnia Chorób Metabolicznych	20 250,85	32 030,05	-11 779,20	-58%
Poradnia Leczenia Żywnościowego	526 616,20	206 051,48	320 564,72	61%
Poradnia Leczenia Żywnościowego dla Dzieci	1 044 020,36	894 423,38	149 596,98	14%

Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie					
Informacja o przychodach i kosztach za okres od I do VII 2016 rok					
Kategoria ośrodka	Nazwa ośrodka	Koszty	Przychody	Wynik	procentowy udział wyniku w przychodach
Klinika	Gruźlicy i Chorób Płuc Góra	1 922 407	1 342 727	-579 680	-43,17%
Klinika	Gruźlicy i Chorób Płuc Dół	2 012 112	1 386 534	-625 578	-45,12%
Klinika	Pulmonologii i Chorób Alergicznych	2 380 309	1 845 847	-534 462	-28,95%
Klinika	Pulmonologii i Chemioterapii	2 834 263	2 102 546	-731 717	-34,80%
Klinika	Chirurgii Klatki Piersiowej	4 717 588	4 731 516	13 928	0,29%
oddział	Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1 658 994	981 067	-677 927	-69,10%
izba przyjęć	Ambulatorium	446 799	533 162	86 363	16,20%
poradnia	Gruźlicy i Chorób Płuc	749 696	647 774	-101 922	-15,73%
poradnia	Alergologiczna	216 125	159 355	-56 771	-35,63%
poradnia	Chirurgii Klatki Piersiowej	314 036	210 921	-103 115	-48,89%
poradnia	Ośrodek Domowego Leczenia Tlenem	97 864	209 037	111 173	53,18%

Wojewódzki Szpital im Św. Ojca Pio w Przemyślu					
Informacja o przychodach i kosztach za okres od I do VII 2016 rok					
LP.	Nazwa	Przychody	Koszty	Wynik finansowy	procentowy udział wyniku w przychodach
1.	Oddział Chorób Wewnętrznych i Diabetologii	2 781 451	3 103 335	-321 884	-11,57%
2.	Oddział Kardiologiczny z OINK	8 493 845	8 450 271	43 573	0,51%
3.	Oddział Okulistyczny	1 677 579	1 571 156	106 422	6,34%
4.	Oddział Pulmonologiczny	1 437 768	1 869 167	-431 399	-30,00%
5.	Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododz.Chir.Onkol.	3 120 455	4 965 267	-1 844 812	-59,12%
6.	Oddz. Urologiczny	1 876 068	2 049 570	-173 502	-9,25%
7.	Oddz. Dermatologiczny	312 222	363 210	-50 988	-16,33%
8.	Oddz. Obser. Zakaźny	1 100 323	1 601 534	-501 211	-45,55%
9.	Oddz. Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	3 942 758	3 559 256	383 502	9,73%
10.	Oddz. Otolaryngologiczny	1 302 186	2 257 290	-955 104	-73,35%
11.	Oddział Chorób Dzieci z Pododz.Pulmonologii Dzc.	1 887 171	2 183 779	-296 608	-15,72%
12.	Oddz. Neonatologiczny z Pododz.Patologii Noworodka	1 523 584	1 990 661	-467 077	-30,66%
13.	Oddział Ginekologiczny – Położniczy	3 602 218	4 630 731	-1 028 513	-28,55%
14.	Oddz. Chirurgiczny dla Dzieci	1 294 940	1 800 840	-505 900	-39,07%
15.	Oddz. Neurologiczny z Pododz.Udarowym	3 646 312	3 811 988	-165 676	-4,54%
16.	Oddz. Reumatologiczny	1 483 165	1 384 829	98 336	6,63%
17.	Oddział Anestezjologii i Int.Terapii z Pododz.Toks	1 248 176	2 463 110	-1 214 935	-97,34%
18.	Oddział Gastroenterologiczny	1 566 585	1 578 028	-11 442	-0,73%

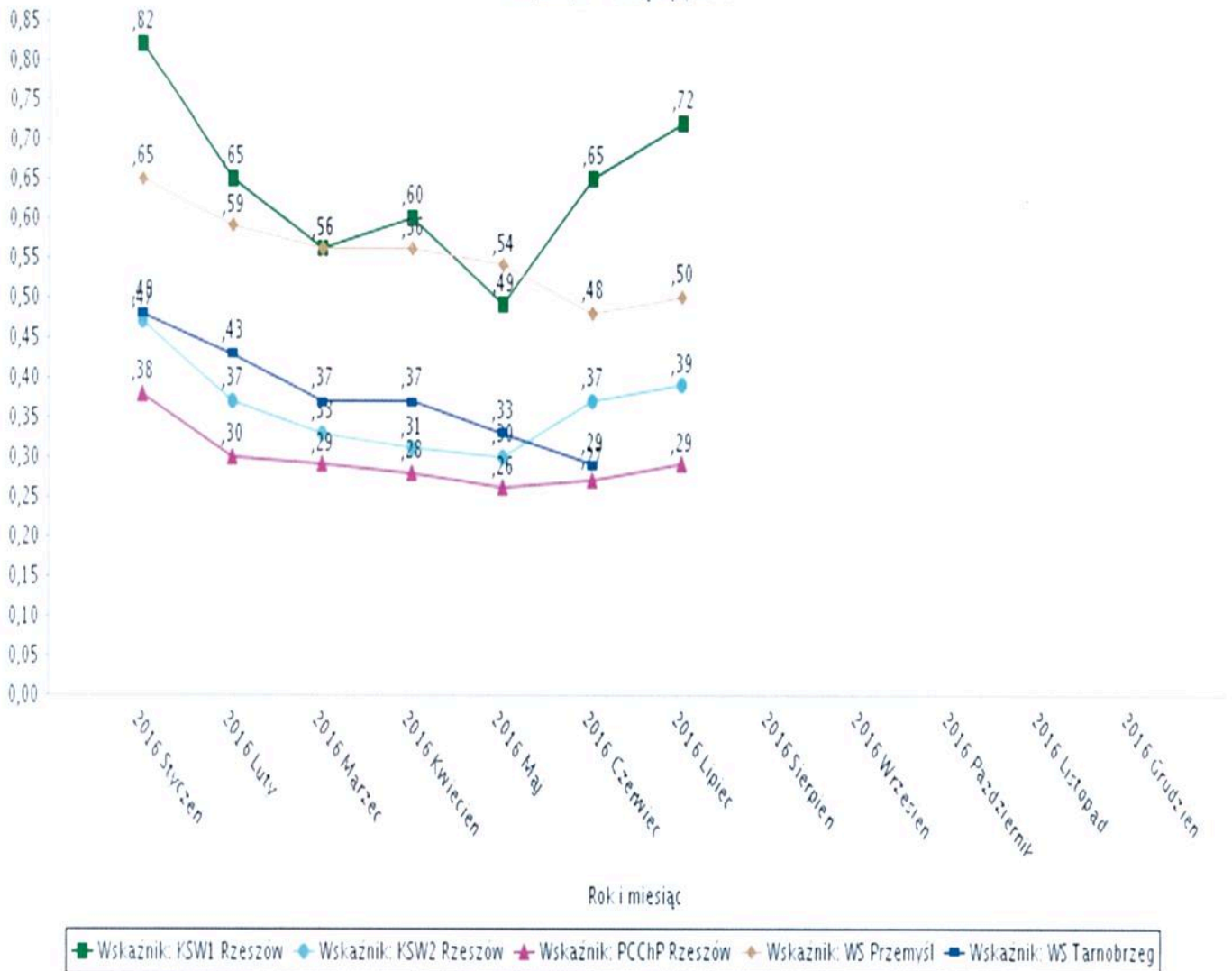
19.	Szpitalny Oddz. Ratunkowy	2 971 738	3 953 828	-982 089	-33,05%
20.	Oddział Rehabilitacji z Pododz. Dziennej Rehab.	1 202 806	1 509 272	-306 465	-25,48%
21.	Oddział Onkologiczny z Pododz. Dziennej Chemioterap	1 033 962	1 679 841	-645 879	-62,47%
22.	Oddział Chirurgii Naczyniowej	2 494 760	4 290 088	-1 795 327	-71,96%
	Poradnie				
27.	Poradnia Rehabilitacyjna	14 816	83 725	-68 909	-465,09%
28.	Poradnia Gastroenterologiczna dla Dorosłych	48 601	58 374	-9 773	-20,11%
29.	Por. Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej dla Dorosłych	194 188	263 373	-69 185	-35,63%
30.	Przychodnia Onkologiczna	913 641	930 496	-16 855	-1,84%
31.	Przychodnia Gruźl. i Ch. Płuc	157 802	266 098	-108 296	-68,63%
32.	Poradnia Urologiczna	218 416	251 888	-33 472	-15,32%
33.	Poradnia Ch. Zakaźnych	468 656	595 969	-127 313	-27,17%
34.	Poradnia Kardiologiczna	50 833	151 728	-100 895	-198,48%
35.	Poradnia Chirurgiczna	13 206	39 693	-26 487	-200,57%
36.	Poradnia Ginekologiczno-Położniczna	33 322	74 357	-41 036	-123,15%
37.	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortop. dla Dzieci	64 392	89 805	-25 413	-39,47%
38.	Poradnia Chirurgii Dziecięcej	165 774	215 152	-49 379	-29,79%
39.	Poradnia Foniatryczna	34 194	37 164	-2 970	-8,69%
40.	Poradnia Chorób Piersi	49 811	48 865	946	1,90%
41.	Por. Med-Pracy - usługi w ram. um. z Zakł. Pracy	74 643	116 827	-42 184	-56,51%
42.	Poradnia Laryngologiczna	36 821	89 126	-52 305	-142,05%
43.	Poradnia Dermatologiczna	60 313	78 427	-18 113	-30,03%
44.	Poradnia Reumatologiczna	485 548	558 376	-72 827	-15,00%
45.	Poradnia Domowego Leczenia Tlenem	75 835	47 996	27 838	36,71%
46.	Poradnia Chirurgii Naczyniowej	63 719	77 703	-13 984	-21,95%
47.	Poradnia Chirurgii Onkologicznej	17 336	24 913	-7 577	-43,71%

WOJEWÓDZKI SZPITAL IM. ZOFII Z ZAMOYSKICH TARNOWSKIEJ W TARNOBRZEGU

Informacja o przychodach i kosztach za okres od I do VII 2016 rok

Nazwa	Przychody	Koszty	Wynik	procentowy udział wyniku w przychodach
o. wewnętrzny	3 015 015	4 085 117	-1 070 102	-35%
o. kardiologii	1 711 757	2 295 188	-583 431	-34%
o. neurologii	1 327 259	1 717 499	-390 241	-29%
o. onkologii	4 612 795	5 089 951	-477 156	-10%
o. anestezjologii	1 863 214	2 660 695	-797 481	-43%
o. reumatologii	2 052 016	2 114 458	-62 442	-3%
o. pediatrii	1 872 100	1 879 315	-7 433	0%
o. neonatologii	1 036 411	1 084 969	-48 558	-5%
o. ginekologii	1 375 352	1 823 378	-448 025	-33%
o. położniczy od 01-10-2015	947 000	1 839 437	-892 437	-94%
o. chirurgii ogólnej	3 163 131	3 597 496	-434 364	-14%
o. chirurgii dzieci	1 331 079	1 690 623	-359 545	-27%
o. ortopedii	2 845 203	3 606 463	-761 259	-27%
o. okulistyki	1 621 439	2 301 521	-680 082	-42%
o. okulistyki-zaćma od 01-07-2016	174 876	127 741	47 135	27%
o. otolaryngologii	1 940 708	1 748 445	192 263	10%
szpitalny oddział ratunkowy	2 097 893	1 848 283	249 610	12%
p. gastroenterologiczna	37 850	79 610	-41 761	-110%
p. kardiologiczna	49 507	79 710	-30 203	-61%
p. medycyny pracy UZ	850	1 233	-383	-45%
p. neurologiczna	30 526	36 879	-6 353	-21%
p. leczenia bólu	2 693	12 937	-10 243	-380%
p. onkologiczna	186 731	210 456	-23 725	-13%
p. reumatologiczna	41 854	65 421	-23 566	-56%
p. neonatologiczna	6 477	50 253	-43 776	-676%
p. ginekologiczna	60 165	123 500	-63 334	-105%
p. chirurgii ogólnej	93 004	188 513	-95 509	-103%
p. chirurgii dzieci	110 265	153 594	-43 329	-39%
p. chirurgii onkologicznej	58 965	99 828	-40 863	-69%
p. ortopedyczna	187 298	212 175	-24 877	-13%
p. okulistyczna	61 671	69 250	-7 579	-12%
p. otolaryngologiczna	119 570	144 606	-25 036	-21%
p. logopedyczna	10 629	24 546	-13 917	-131%
p. chirurgii szczękowo-twarzowej	79 433	104 620	-25 187	-32%

EPN/WSK/03 - Bieżąca płynność

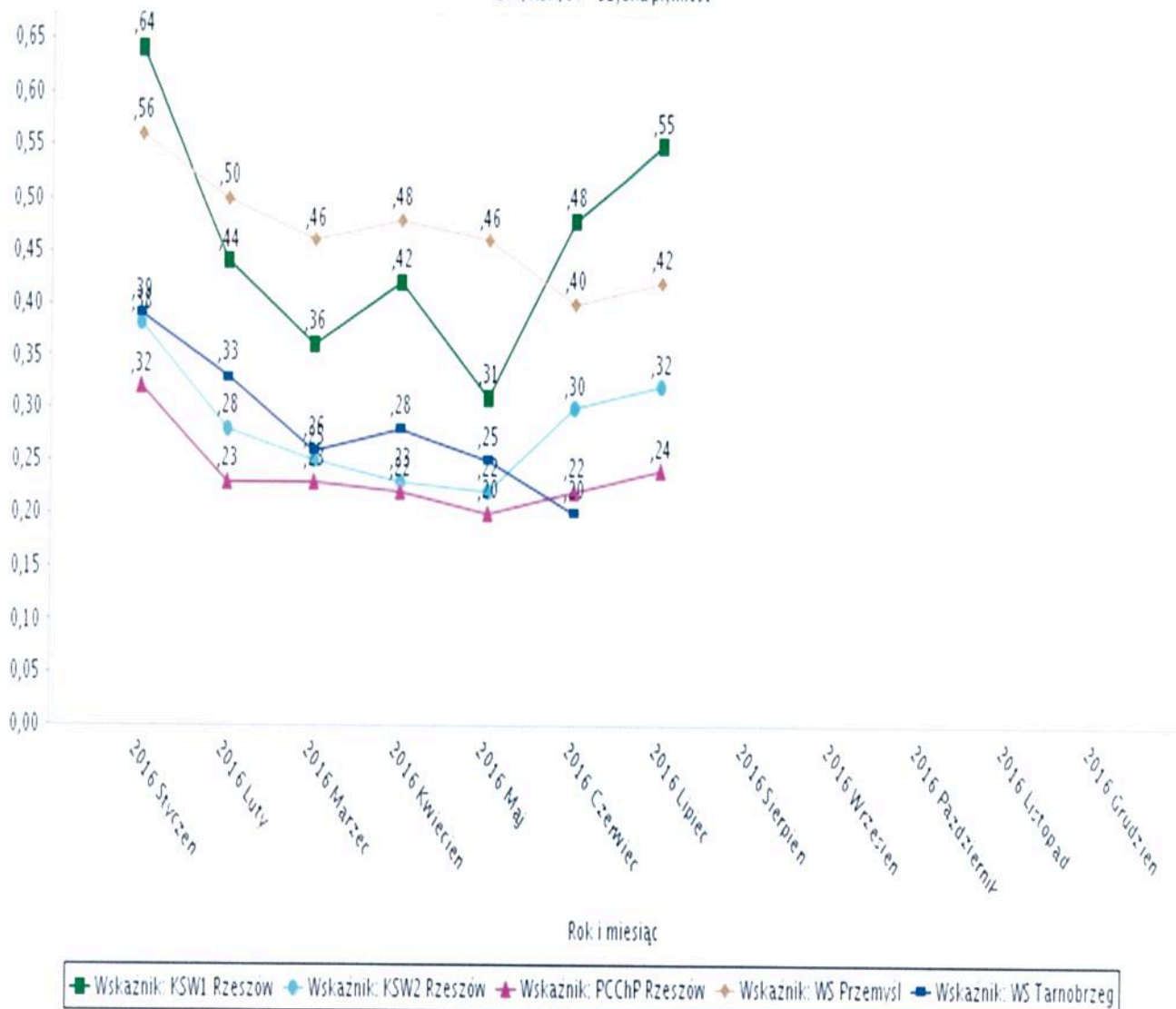


Pożądany poziom wskaźnika od 1,2 do 2

Gdy wskaźnik <1 – kłopoty z płynnością, tzn. z terminowym regulowaniem zobowiązań.

Formuła wyliczenia

(Zapasy + Należności krótkoterminowe + Inwestycje krótkoterminowe + Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / Zobowiązania krótkoterminowe



Pożądany poziom wskaźnika: od 1 do 1

Gdy wskaźnik < 1 – pojawia się zagrożenie bieżącej zdolności firmy do terminowego regulowania zobowiązań.

Formuła wyliczenia

$(\text{Należności krótkoterminowe} + \text{Inwestycje krótkoterminowe}) / \text{Zobowiązania krótkoterminowe}$

P.O. DYREKTORA DEPARTAMENTU
Ochrony Zdrowia i Polityki Społecznej
Wojciech Trzaska

CZŁONEK ZARZĄDU

Stanisław Kruczek

Agenda

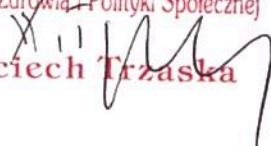
Debata na temat sytuacji podmiotów leczniczych nadzorowanych przez Samorząd Województwa Podkarpackiego za 2015 r. i I pół. 2016 r.

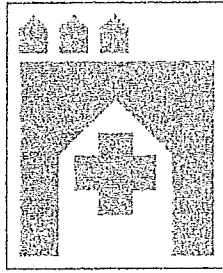
- 1) Przedstawienie ogólnej sytuacji w ochronie zdrowia – Władysław Ortyl (*Marszałek Województwa Podkarpackiego*),
- 2) Wystąpienie - Ewa Leniart (*Wojewoda Podkarpacki*),
- 3) Wystąpienie - Robert Bugaj (*Dyrektor POW NFZ*),
- 4) Wystąpienie – prof. dr hab. Sylwester Czopek (*Rektor Uniwersytetu Rzeszowskiego*),
- 5) Prezentacja PowerPoint - Informacja o wynikach finansowych i działalności leczniczej za 2015 r. oraz za okres 1.01.2016 r. - 30.06.2016 r. podmiotów leczniczych nadzorowanych przez samorząd województwa oraz przedstawienie informacji za 7 m-cy br. o wynikach finansowych szpitali prowadzących działania naprawcze - Stanisław Kruczek (*Członek Zarządu Województwa Podkarpackiego*),
- 6) Przedstawienie działań naprawczych szpitali oraz efektów ich realizacji:
 - Janusz Solarz (*Dyrektor Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie*),
 - Wiktor Stasiak (*Dyrektor Wojewódzkiego Szpitala im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu*),
 - Piotr Ciompa (*Dyrektor Wojewódzkiego Szpitala im. Św. Ojca Pio w Przemyślu, p.o. Dyrektora Szpitala Wojewódzkiego OLK w Przemyślu*),
 - Witold Wiśniewski (*Dyrektor Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie*) i (*Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie*) wraz z informacją na temat połączenia Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie z Podkarpackim Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie,
- 7) Regionalny Program Operacyjny 2014 – 2020 w ochronie zdrowia (oś VI) – Wojciech Magnowski (*Dyrektor Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym*),
- 8) Debata.

CZŁONEK ZARZĄDU


Stanisław Kruczek

p.o. DYREKTORA DEPARTAMENTU
Ochrony Zdrowia i Polityki Społecznej


Wojciech Trzaska



DZIAŁANIA NAPRAWCZE

Wojewódzkiego Szpitala
im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej
w Tarnobrzegu

ZATWIERDZAM.....

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned over the dotted line of the approval text.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'XII' followed by a stylized name, located in the bottom left corner of the page.

2016 r.

Spis treści:

1.	Ogólna charakterystyka Szpitala.....	str. 3
2.	Aktualna sytuacja finansowa Szpitala.....	str. 9
3.	Działania prowadzące do naprawy sytuacji ekonomicznej.....	str. 10
4.	Uzasadnienie spodziewanych efektów proponowanych działań.....	str. 10
5.	Załącznik nr 1.....	str. 11
6.	Załącznik nr 2.....	str. 12
7.	Podsumowanie.....	str. 13
8.	Tabele.....	str. 14

1. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA SZPITALA

Wojewódzki Szpital w Tarnobrzegu uzyskał osobowość prawną w dniu 29.10.1998 roku poprzez wpis do rejestru sądowego Sądu Rejonowego w Tarnobrzegu. Postanowieniem z dnia 12.03.2001 r. tutejszy Szpital został wpisany do Krajowego rejestru Sądowego w Rzeszowie pod numerem KRS: 0000003145. Do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą wojewody podkarpackiego Wojewódzki Szpital w Tarnobrzegu został wpisany pod numerem: 000000010157.

Obecna struktura organizacyjna oparta jest na postanowieniach statutu zatwierdzonego Uchwałą Nr XLIII/1023/14 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 23 czerwca 2014 r. Szczegółowy podział zadań pomiędzy kierownictwem oraz zasady działania poszczególnych komórek organizacyjnych określone są w postaci Regulaminu Organizacyjnego.

Podstawowym zadaniem Szpitala jest udzielanie świadczeń leczniczych i rehabilitacyjnych w trybie stacjonarnym i ambulatoryjnym oraz świadczeń z zakresu pomocy doraźnej. Zgodnie z wymogami reformy ochrony zdrowia z dniem 01.01.1999 roku Szpital przystąpił do kontraktowania świadczeń medycznych w ramach ubezpieczenia zdrowotnego.

Świadczenia medyczne udzielane są pacjentom z terenu województwa podkarpackiego ze szczególnym uwzględnieniem miasta Tarnobrzega oraz gmin powiatu tarnobrzeskiego, a także innym osobom spoza w/w terenu, które decydują się na leczenie w tarnobrzeskim Szpitalu. Świadczenia udzielane są w ramach ubezpieczenia zdrowotnego jak również odpłatnie dla pacjentów nieubezpieczonych.

Tarnobrzeski Szpital jest placówką wieloprofilową, wykonującą specjalistyczne procedury medyczne w oparciu o wykwalifikowaną kadrę i nowoczesną aparaturę medyczną. Pacjentom zapewniona jest kompleksowa opieka zgodnie z obecnie obowiązującymi standardami medycznymi. Procedury medyczne wykonywane są w szerokim zakresie na sprzęcie jednorazowego użytku. Prowadzony jest stały monitoring badania poziomu satysfakcji pacjentów.

Szpital dba o jakość świadczonych usług i ciągle ją podnosi poprzez inwestycje w infrastrukturę oraz szkolenie kadry. W celu optymalizacji opieki nad pacjentem stosowane są metody zapewnienia jakości, czyli zarządzanie przez jakość, gdzie w centrum zainteresowania jest pacjent. Potwierdzeniem skuteczności podejmowanych działań są zdobyte wyróżnienia oraz uzyskanie w dniu 24 sierpnia 2014 r., na kolejny trzyletni okres, Certyfikatu Akredytacyjnego nadanego przez Ministra Zdrowia.

Ilość łóżek szpitalnych na oddziałach Wojewódzkiego Szpitala w Tarnobrzegu

Nazwa Oddziału	Liczba łóżek
Chorób Wewnętrznych i Gastroenterologii	65
Kardiologiczny z Intensywnym Nadzorem Kardiologicznym	25
Anestezjologii i Intensywnej Terapii	7
Reumatologiczny	23
Pediatryczny	30
Położniczo-Ginekologiczny i Patologii Ciąży	40
Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Chirurgii Onkologicznej	40
Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu	34
Chirurgii Dziecięcej i Urazowej	17
Otolaryngologiczny z Pododdziałem Chirurgii Szcękowo-Twarzowej	20
Noworodków, Wcześnieaków i Patologii Noworodka	18
Onkologii Klinicznej	25
Dzienny Chemioterapii	11
Oddział Okulistyczny	19
Szpitalny Oddział Ratunkowy	4
Neurologii z Pododdziałem Udarowym	20
Razem	398

III. STRUKTURA ORGANIZACYJNA ZAKŁADU

1. W skład struktury organizacyjnej Szpitala wchodzi:

- Przedsiębiorstwa:

- 1) Wojewódzki Szpital w Tarnobrzegu
- 2) Wojewódzkie Ambulatorium w Tarnobrzegu

- Jednostki organizacyjne:

1) W ramach przedsiębiorstwa - Wojewódzki Szpital w Tarnobrzegu – funkcjonują następujące jednostki organizacyjne:

- Wojewódzki Szpital
- Szpitalny Oddział Ratunkowy
- Centrum Onkologiczne
- Zakład Diagnostyki Obrazowej
- Zakład Patomorfologii
- Zakład Rehabilitacji i Fizykoterapii
- Pracownia Diagnostyki Endoskopowej
- Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej

- Centralna Sterylizatornia

2) W ramach przedsiębiorstwa – Wojewódzkie Ambulatorium w Tarnobrzegu – funkcjonuje jednostka organizacyjna - Dział Konsultacyjno-Leczniczy

• Komórki działalności medycznej:

1) W ramach jednostki organizacyjnej – Wojewódzki Szpital – funkcjonują komórki organizacyjne:

- Izba Przyjęć,
- Oddział Chorób Wewnętrznych i Gastroenterologii,
- Pracownia Elektrokardiografii (przy Oddziale Chorób Wewnętrznych i Gastroenterologii),
- Oddział Kardiologiczny z Intensywnym Nadzorem Kardiologicznym,
- Pracownia Echokardiografii i Diagnostyki Elektrokardiograficznej,
- Pracownia Elektrofizjologii,
- Pracownia Kontroli Stymulatorów i Kardiowerterów – Defibrylatorów,
- Oddział Położniczo - Ginekologiczny i Patologii Ciąży,
- Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii,
- Oddział Reumatologiczny,
- Oddział Pediatryczny,
- Oddział Chirurgii Ogólnej z Pododdziałem Chirurgii Onkologicznej,
- Oddział Chirurgii Dziecięcej i Urazowej,
- Oddział Otolaryngologiczny z Pododdziałem Chirurgii Szcękowo-Twarzowej,
- Oddział Noworodków, Wcześnieńców i Patologii Noworodka,
- Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu,
- Oddział Neurologii z Pododdziałem Udarowym,
- Oddział Okulistyczny,
- Blok Operacyjny,
- Apteka,

2) W ramach jednostki organizacyjnej - Szpitalny Oddział Ratunkowy – funkcjonują komórki organizacyjne: :

- Szpitalny Oddział Ratunkowy,
- Specjalistyczny zespół wyjazdowy "S",
- Podstawowe zespoły wyjazdowy "P",
- Ambulatorium Ogólne,
- Ambulatorium Chirurgiczne,

3) W ramach jednostki organizacyjnej - Centrum Onkologiczne – funkcjonują komórki organizacyjne:

- Oddział Dzienny Chemioterapii;
- Oddział Onkologii Klinicznej;
- Poradnia Onkologiczna;
- Poradnia Leczenia Bólu;

4) W ramach jednostki organizacyjnej - Zakład Diagnostyki Obrazowej – funkcjonują komórki organizacyjne:

- Pracownia Densytometrii;
- Pracownia Mammografii;
- Pracownia Radiologii Ogólnej;
- Pracownia Radiologii Stomatologicznej;
- Pracownia Tomografii Komputerowej;

- Pracownia Ultrasonografii;

5) W ramach jednostki organizacyjnej - Zakład Patomorfologii – funkcjonują komórki organizacyjne:

- Pracownia Histopatologii i Cytodiagnostyki;
- Prosektorium;

6) W ramach jednostki organizacyjnej - Zakład Rehabilitacji i Fizykoterapii – funkcjonuje komórka organizacyjna Zakład Rehabilitacji i Fizykoterapii

7) W ramach jednostki organizacyjnej – Pracownia Diagnostyki Endoskopowej – funkcjonuje komórka organizacyjna Pracownia Diagnostyki Endoskopowej

8) W ramach jednostki organizacyjnej – Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej – funkcjonują komórki organizacyjne:

- Pracownia Immunologii Transfuzjologicznej;
- Bank Krwi.

9) W ramach jednostki organizacyjnej - Centralna Sterylizatornia – funkcjonuje komórka organizacyjna – Centralna Sterylizatornia,

10) W ramach jednostki organizacyjnej - Dział Konsultacyjno – Leczniczy – funkcjonują komórki organizacyjne:

- Poradnia Chirurgii Ogólnej;
- Poradnia Chirurgii Dziecięcej;
- Poradnia Gastroenterologiczna;
- Poradnia dla Kobiet;
- Poradnia Kardiologiczna;
- Poradnia Kontroli Rozwoju Noworodka i Niemowlęcia;
- Poradnia Logopedyczna;
- Poradnia Medycyny Pracy;
- Poradnia Ortopedyczna;
- Poradnia Otolaryngologiczna;
- Poradnia Reumatologiczna;
- Poradnia Neurologiczna;
- Poradnia Chirurgii Twarzowo-Szczękowej
- Poradnia Okulistyczna
- Poradnia Chirurgii Onkologicznej.

2. W Szpitalu funkcjonują także następujące komórki działalności okołomedycznej:

- Dział Higieny Szpitalnej,
- Dział Statystyki Medycznej i Dokumentacji Chorych,
- Stanowisko ds. Kontroli i Nadzoru Żywnienia,
- Stanowisko ds. Zakażeń Wewnątrzszpitalnych.

3. Ponadto w Szpitalu funkcjonują komórki działalności pozamedycznej oraz samodzielne stanowiska:

- Dział Finansowo – Księgowy,
- Dział Zaopatrzenia i Magazynów,
- Stanowisko ds. Funduszy Pomocowych,

- Sekcja Zamówień Publicznych,
- Stanowisko ds. Analiz Ekonomicznych,
- Dział Organizacji i Zarządzania,
- Dział Kadr i Płac,
- Dział Techniczno - Gospodarczy,
- Sekcja Inwestycji,
- Sekcja Informatyki,
- Kuchnia,
- Stanowisko ds. BHP,
- Stanowisko ds. P. Poż.,
- Stanowisko ds. Obronności i Obrony Cywilnej,
- Stanowisko ds. Marketingu,
- Koordynator Kontroli Zarządczej,
- Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych,
- Stanowisko ds. Zarządzania Jakością,
- Stanowisko ds. Ochrony Środowiska,
- Kapelan Szpitalny,
- Radca Prawny.

INFORMACJA O REALIZOWANYCH ŚWIADCZENIACH ZDROWOTNYCH

W Szpitalu realizowany jest szeroki wachlarz usług medycznych, z czego część stanowią usługi specjalistyczne. Świadczenia zarówno w lecznictwie otwartym jak również zamkniętym wykonywane są całodobowo na sprzęcie wysokiej klasy przy udziale wykwalifikowanej kadry medycznej.

W ramach usług zakontraktowanych Narodowym Funduszem Zdrowia tutejszy Szpital aktualnie oferuje świadczenia w zakresie:

1. lecznictwa stacjonarnego – tj. hospitalizacja w 16 oddziałach:
 - chorób wewnętrznych i gastroenterologii,
 - reumatologicznym,
 - kardiologicznym z intensywnym nadzorem kardiologicznym,
 - otorynolaryngologicznym z pododdziałem chirurgii szczękowo-twarzowej,
 - pediatrycznym,
 - noworodków, wcześniaków i patologii noworodka,
 - chirurgii ogólnej z pododdziałem chirurgii onkologicznej,
 - chirurgii urazowo – ortopedycznej,
 - chirurgii dziecięcej i urazowej,
 - anestezjologii i intensywnej terapii,
 - położniczo-ginekologicznym i patologii ciąży,
 - szpitalnym oddziale ratunkowym,

- dziennym chemioterapii,
- onkologii klinicznej,
- neurologicznym z pododdziałem udarowym
- okulistycznym.

2. ambulatoryjnego leczenia specjalistycznego-poradnie (16 poradni):

- kardiologiczna,
- gastroenterologiczna,
- otorynolaryngologiczna,
- chirurgii szczękowo-twarzowej,
- onkologiczna,
- reumatologiczna,
- neonatologiczna (kontroli rozwoju noworodka i niemowlęcia),
- ginekologiczno-położnicza,
- chirurgii ogólnej,
- chirurgii dziecięcej,
- chirurgii urazowo-ortopedycznej,
- okulistyczna,
- logopedyczna,
- leczenia bólu (kontrakt z NFZ podpisany w XI 2015 r.)
- chirurgii onkologicznej (kontrakt z NFZ podpisany w XI 2015 r.)
- neurologiczna (kontrakt z NFZ podpisany w XII 2015 r.)

3. ratownictwa i transportu medycznego - karetki S, P1, P2

4. ambulatoryjnych świadczeń z zakresu rehabilitacji leczniczej

5. ambulatoryjnych świadczeń diagnostycznych

Do wykonania ww. usług wykorzystuje się bazę diagnostyczną, w zakres której wchodzi pracownie: radiologii ogólnej, tomografii komputerowej, mammografii, radiologii stomatologicznej, ultrasonografii, histopatologii i cytodiagnostyki, diagnostyki endoskopowej, cytologiczno-kolkoskopowej, biocenozy pochwy, immunologii transfuzjologicznej, diagnostyki elektrokardiograficznej z echokardiografią.

Posiadane oddziały, poradnie oraz działalność w zakresie opieki długoterminowej stawiają Szpital w korzystnym świetle w stosunku do konkurencji i stwarzają szanse rozwoju oraz pozyskania dodatkowych środków finansowych.

2. AKTUALNA SYTUACJA FINANSOWA SZPITALA

Sytuacja finansowa Szpitala od kilku lat jest trudna. Z roku na rok występują straty przewyższające wartość amortyzacji. Wartość skumulowanych strat na 31 sierpnia 2016 r. wynosi 73.829 tys. zł, czego skutkiem jest ujemny kapitał własny. Wysokość przychodów poniżej kosztów działalności operacyjnej, stwarza problemy z bieżącą płynnością oraz pociąga za sobą wzrost kosztów finansowych. Przed zablokowaniem dostaw i czynnościami egzekucyjnymi, Szpital ratuje się zawierając umowy z dostawcami oraz zamieniając zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług na kilkuletnie pożyczki, oprocentowane poniżej odsetek ustawowych. Poza tym, zmaga się z żądaniami pracowników w zakresie podwyżki wynagrodzeń.

Sytuacja finansowa na 31.12.2015 r. w zakresie podstawowych danych przedstawiała się następująco:

- ✓ Przychody ogółem (bez nadwykonań - 71.240 tys. zł, w tym rozliczone przez NFZ 64.052 tys. zł (bez środków na podwyżki dla pielęgniarek)
- ✓ Koszty ogółem 79.165 tys. zł, w tym koszty operacyjne 76.957 tys. zł i koszty finansowe 1.453 tys. zł
- ✓ Strata finansowa netto 7.925 tys. zł, w tym koszty amortyzacji 3.840 tys. zł
- ✓ Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług – 5.256 tys. zł
- ✓ Niezrealizowane żądania płacowe (koszty wynagrodzeń z narzutami) z roku 2015 – 1.557.000,00 zł
- ✓ Zobowiązania długoterminowe – 16.415 tys. zł i wszystkie dotyczą pożyczek
- ✓ Zobowiązania krótkoterminowe – 21.426 tys. zł, w tym z tytułu pożyczek – 3.817 tys. zł

Obecnie, po 8 miesiącach 2016 roku, przychody stanowią 96% względem proporcjonalnego okresu 2015 roku, w tym z NFZ - 90%, co wynika z niższego o 2,7 % (wobec wykonania 2015 r.) kontraktu z NFZ. Koszty ogółem stanowią 99% względem proporcjonalnego okresu 2015 r., w tym operacyjne są na poziomie 99%, a finansowe 92%. Strata na 31.08.2016r. wynosi 6.606 tys. zł, w tym amortyzacja 2.295 tys. zł.

Z dostawcami towarów i usług coraz trudniej podpisuje się umowy w sprawie odroczenia terminów płatności faktur i warunki ich są mniej korzystne. Zniecierpliwienie dostawców lub brak ich zgody na odroczenie płatności, skutkuje sądowymi nakazami zapłaty.

Jednocześnie zobowiązania wobec pracowników za rok 2015 r. i 4 miesiące 2016 r. zostały uregulowane, a na przyszłość postanowienia porozumienia wypowiedziane. Zobowiązania ogółem na poziomie 40.843 tys. zł, są wyższe o 3.000 tys. zł w stosunku do grudnia 2015 r., z czego wymagalne z tytułu dostaw i usług o 5.762.000,00 zł. Mimo 100 % przyrostu zobowiązań

wymagalnych zobowiązania pożyczkowe są spłacane terminowo i wynoszą 18.551 tys. zł.

Tabelaryczne przedstawienie sytuacji na dzień 31 sierpnia 2016 r. pokazano w załącznikach do niniejszego Programu.

3. DZIAŁANIA PROWADZĄCE DO NAPRAWY SYTUACJI EKONOMICZNEJ

Działania prowadzące do naprawy sytuacji ekonomicznej w poszczególnych obszarach dotyczą:

a) obszaru finansowego

- ✓ zwiększenie przychodów z tytułu kontraktu z NFZ
- ✓ wypowiedzenie porozumienia płacowego z 05.09.2014 r.
- ✓ obniżenie kosztów mediów, leków i zewnętrznych procedur medycznych poprzez wprowadzenie limitów
- ✓ obniżenie kosztów PFRON w wyniku uzupełnienia orzeczeń o niepełnosprawności przez uprawnionych pracowników
- ✓ zmniejszenie straty w najbliższych latach i poprawa terminowości spłaty bieżących zobowiązań obniży koszty odsetkowe

b) obszaru organizacyjnego

- ✓ wprowadzenie własnego transportu sanitarnego w miejsce obecnego outsourcingu
- ✓ podjęcie prowadzenia nocnej i świątecznej podstawowej opieki medycznej

c) kadrowego

- ✓ zwiększenie wykorzystania czasu pracy kierowców przy własnym transporcie sanitarnym
- ✓ zmniejszenie zatrudnienia o 8 etatów w wyniku przejść na emeryturę

4. UZASADNIENIE SPODZIEWANYCH EFEKTÓW PROPONOWANYCH DZIAŁAŃ

- 1) Nadwykonania na koniec sierpnia 2016 r. względem obowiązującego na dzień 31.08.2016 r. kontraktu rocznego wynoszą 3.273.000,00 zł czyli 5,3 % względem obecnie obowiązującego
- 2) W I kw. 2017 r. dwóch obecnie pracujących lekarzy zacznie samodzielnie wykonywać operacje zaćmy, co zwiększy potencjał szpitala w zakresie zabiegowych procedur okulistycznych
- 3) posiadanie wymaganej bazy lokalowej i sprzętowej, umożliwiającej wykonywanie procedur z zakresu nocnej i świątecznej opieki ambulatoryjnej

- 4) posiadanie wystarczającej kadry kierowców, umożliwiającej prowadzenie własnego transportu sanitarnego
- 5) porozumienie płacowe z 05.09.2014r. zostało skutecznie wypowiedziane, co potwierdził wyrokiem z 10 sierpnia 2016 r. Sąd Rejonowy w Tarnobrzegu
- 6) rozpoczęcie w IV kw. br. elektronicznego rozpisywania leków na pacjenta oraz rozpoczęcie elektronicznego monitorowania kosztów leków i zleczanych badań laboratoryjnych wpłynie na obniżenie kosztów z tego tytułu
- 7) wprowadzenie budżetowania komórek medycznych i wprowadzenie limitów umożliwi bieżącą kontrolę kosztów z tytułu mediów, leków i zewnętrznych procedur medycznych

5. ZAŁĄCZNIK NR 1

I. Działania z zakresu zwiększenia przychodów

LP.	Szczegółowy opis działania zwiększającego przychody	Efekty finansowe	Termin realizacji
1.	zwiększenie w stosunku do obecnego kontraktu ilości wykonywanych procedur medycznych o 7,3%	910 000,00	IV kw. 2016
2.	zwiększenie o 20% ilości wykonywanych zaćm w oddziale okulistycznym	105 000,00	IV kw. 2017
		105 000,00	IV kw. 2018
3.	zwiększenie o 7% ilości procedur w zakresie położnictwa w wyniku wprowadzenia znieczuleń do porodu	215 000,00	IV kw. 2017
4.	podjęcie prowadzenia nocnej i świątecznej podstawowej opieki medycznej	840 000,00	IV kw. 2018

II. Działania z zakresu obniżenia kosztów

LP.	Szczegółowy opis działania obniżającego koszty wg rodzajów kosztów (koszty pracy, materiałów, leków, energii	Efekty finansowe	Termin realizacji
I.	Koszty pracy w tym kontrakty	2 480 000,00	
1.	wypowiedzenie porozumienia płacowego z 05.09.2014 r.	1 130 000,00	IV kw. 2016
2.	brak kosztów podwyżek wypowiedzianych w roku 2016	900 000,00	IV kw. 2017
3.	zmniejszenie zatrudnienia o 8 etatów przy jednoczesnym wzroście kontraktów z tytułu zwiększenia kontraktu na soczewki	335 000,00	IV kw. 2017
		-30 000,00	
4.	zwiększenie kontraktów z tytułu zwiększenia kontraktu na soczewki	-30 000,00	IV kw. 2018
5.	obsługa nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej	-100 000,00	IV kw. 2018
6.	reorganizacja obsługi karettek w związku z własnym transportem sanitarnym	-60 000,00	IV kw. 2018
7.	zmniejszenie zatrudnienia o 8 etatów	335 000,00	IV kw. 2019

II.	Koszty leków	200 000,00	
1.	obniżenie kosztów leków ogólnych	100 000,00	IV kw. 2017
2.	obniżenie kosztów leków ogólnych	100 000,00	IV kw. 2018
III.	Koszty pozostałych materiałów	100 000,00	
1.	obniżenie kosztów jednorazowych materiałów medycznych z uwzględnieniem wzrostu kosztów soczewek	50 000,00	IV kw. 2017
		50 000,00	IV kw. 2018
IV.	Koszty energii	200 000,00	
1.	obniżenie kosztów mediów	100 000,00	IV kw. 2017
2.	obniżenie kosztów mediów	100 000,00	IV kw. 2018
V.	Pozostałe koszty	405 000,00	
1.	obniżenie kosztów PFRON	100 000,00	IV kw. 2017
2.	zwiększenie kosztów tytułem rozliczeń międzyokresowych – naprawa aparatury medycznej	-260 000,00	IV kw. 2017
		50 000,00	IV kw. 2018
3.	obniżenie kosztów procedur obcych	50 000,00	IV kw. 2019
4.	obniżenie kosztów transportu sanitarnego w wyniku własnej obsługi i reorganizacji obsługi karettek	240 000,00	IV kw. 2018
5.	obniżenie kosztów odsetkowych	95 000,00	IV kw. 2019
6.	obniżenie kosztów tytułem rozliczeń międzyokresowych	130 000,00	IV kw. 2019

Za przedstawione powyżej odpowiada Dyrektor Szpitala.

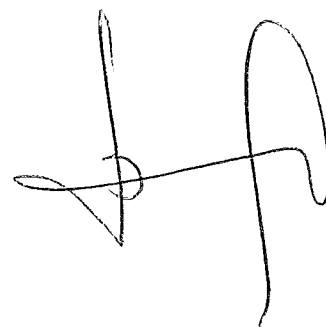
6. ZAŁĄCZNIK NR 2

Opis	Kwota
wynik ogółem za 2015	-7 924 766
wynik bez amortyzacji za rok 2015	-4 085 184
efekty planów naprawczych w 2016, w tym:	2 040 000
zwiększenie przychodów	910 000
obniżenie kosztów	1 130 000
prognoza wyniku bez kosztów amortyzacji za 2016 r.	-3 520 000
efekty planów naprawczych w 2017, w tym:	1 615 000
zwiększenie przychodów	320 000
obniżenie kosztów	1 295 000
prognoza wyniku bez kosztów amortyzacji za 2017 r.	-1 905 000
efekty planów naprawczych w 2018, w tym:	1 295 000
zwiększenie przychodów	945 000
obniżenie kosztów	350 000
prognoza wyniku bez kosztów amortyzacji za 2017 r.	-610 000

efekty planów naprawczych w 2019, w tym:	610 000
zwiększenie przychodów	
obniżenie kosztów	610 000
prognoza wyniku bez kosztów amortyzacji za 2017 r.	0
suma zwiększenia przychodów (lata 2016-2019)	2 175 000
suma obniżenia kosztów (lata 2016-2019)	3 385 000
Razem efekty planów za lata 2016-2019	5 560 000

7. PODSUMOWANIE

Działania Naprawcze są kontynuacją Planu Naprawczego z marca 2015 r. Działania zakładają utrzymanie dotychczasowego zakresu udzielanych świadczeń zdrowotnych przy uwzględnieniu przychodów w 2016 r. wyższych o 1,4% względem wykonanych w 2015 r. oraz redukcji planowanych kosztów osobowych. W latach 2017-2018 zaplanowane są działania zmierzające do poprawy efektywności kosztów wybranych obszarów działalności Szpitala. Działania umożliwiają realizację dwóch zasadniczych celów tj. zabezpieczenie świadczeń zdrowotnych dla pacjentów oraz poprawa kondycji finansowej placówki.



8. TABELE

Nazwa jednostki
organizacyjnejWojewódzki Szpital im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej
w Tarnobrzegu

I. Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe na dzień 31.12.2015r.

Lp.	Grupa zawodowa	Pracownicy na urloпах wychowawczych i bezpłatnych	Liczba zatrudnionych na pełnych etatach	Liczba zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy	Razem zatrudnionych w grupie zawodowej	Etaty przeliczeniowe kol. 3 - 5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Lekarze w tym:		45	15	60	55,27
	z II stop. spec.		40	15	55	50,27
	z I stop. spec.					
	bez specjalizacji		5		5	5,00
2.	Lekarze stażyści		2		2	2,00
3.	Lekarze rezydenci		17		17	17,00
4.	Lekarze na kontraktach		11	17	28	18,66
5.	Farmaceuci		3		3	3,00
6.	Inny personel z wyższym wykształceniem		5	10	15	12,58
7.	Średni personel medyczny w tym:	1	473	42	515	501,10
	Pielęgniarki	1	329	13	342	337,53
	Położne		44		44	44,00
	Dietetyczki		4		4	4,00
	Technicy medyczni		12	29	41	31,57
	Pozostały personel średni medyczny		84		84	84,00
8.	Pielęgniarki na kontraktach					
9.	Ratownicy med. na kontraktach					
10.	Personel niższy medyczny w tym:		108		108	108,00
	Sanitariusze		24		24	24,00
	Salowe		82		82	82,00
	Salowe kuchenkowe					
	Inny		2		2	2,00
11.	Pracownicy administra. i biurowi	1	50	2	51	52,00
12.	Pracownicy gosp. i obsługi technicznej w tym:	1	59	3	62	62,75
	Prac. Gospodarczy i obsługi	1	10		10	11,00
	Sprzątaczkі		13		13	13,00
	Kuchnia		19		19	19,00
	Pralnia					
	Pracownicy zaplecza technicznego		17	3	20	19,75
	Palacze					
13.	Razem	3	773	89	861	832,36

II. Średni koszt całkowity pracownika na dzień 31.12.2015r.

1.	na umowę o pracę (ze wszystkimi pochodnymi)	4 138,48 zł
2.	na kontrakcie (w przeliczeniu na pełny etat)	11 108,57 zł

Nazwa jednostki
organizacyjnej

Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej
w Tarnobrzegu

I. Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe na dzień 31.08.2016r.

Lp.	Grupa zawodowa	Pracownicy na urloпах wychowawczych i bezpłatnych	Liczba zatrudnionych na pełnych etatach	Liczba zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy	Razem zatrudnionych w grupie zawodowej	Etaty przeliczenie kol. 3 - 5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Lekarze w tym:		42	14	56	51,78
	z II stop. spec.		21	6	27	24,90
	z I stop. spec.					
	pozostali specjaliści		17	8	25	22,88
	bez specjalizacji		4		4	4,00
2.	Lekarze stażyści		2		2	2,00
3.	Lekarze rezydenci		17		17	17,00
4.	Lekarze na kontraktach		14	16	30	20,36
5.	Farmaceuci (mgr)		2		2	2,00
6.	Inny personel medyczny z wyż. wykształceniem		6	10	16	13,58
7.	Sredni personel medyczny w tym:	1,5	479	39	518	505,86
	Pielęgniarki (wyksz.wyższe i średnie)	1,5	339	10	349	346,20
	Położne (wyksz.wyższe i średnie)		41		41	41,00
	Dietetyczki (średnie)		4		4	4,00
	i średnie)		27		27	27,00
	Technicy medyczni		10	29	39	29,66
	Pozostały personel średni medyczny		58		58	58,00
8.	Pielęgniarki na kontraktach					
9.	Ratownicy med. na kontraktach					
10.	Personel niższy medyczny w tym:		109		109	109,00
	Sanitariusze		23		23	23,00
	Salowe		84		84	84,00
	Salowe kuchenkowe					
	Inny		2		2	2,00
11.	Pracownicy administra. i biurowi		50	2	52	51,00
12.	Pracownicy gosp. i obsługi technicznej w tym:	1	58	2	60	60,25
	Prac. Gospodarczy i obsługi	1	8		8	9,00
	Sprzątaczk		13		13	13,00
	Kuchnia		19		19	19,00
	Pralnia					
	Pracownicy zaplecza technicznego		18	2	20	19,25
	Palacze					
13.	Razem	2,5	779	83	862	832,83

II. Średni koszt całkowity pracownika na dzień 31.08.2016r.

1.	na umowę o pracę (ze wszystkimi pochodnymi)	3 771,27 zł
2.	na kontrakcie (w przeliczeniu na pełny etat)	11 049,43 zł

Nazwa jednostki organizacyjnej

Dane statystyczne dotyczące ruchu chorych w oddziałach szpitalnych za okres

od 01.01.2015r. Do 31.12.2015r.

Lp.	Oddział	Ilość łóżek	Ilość osób leczonych		Osobodni		Średni okres leczenia	Obłożenie w %
			z ruchem	bez ruchu	z ruchem	bez ruchu		
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Oddział Chorób Wewnętrznych i Gastroenterologii	65	2140	2092	16519		7,72	69,63
2	Oddział Reumatologiczny	23	1050	1043	6084		5,79	72,47
3	Oddział Kardiologiczny z Intensywnym Nadzorem Kardiologicznym	25	1301	1272	5797		4,46	63,53
4	Oddział Otorinolaryngologii z Pododdziałem Chirurgii Szcękowo-Twarzowej	20	1772	1762	5335		3,01	73,08
5	Oddział Pediatryczny	30	1474	1467	4858		3,33	44,37
6	Oddział Położniczo-Ginekologiczny i Patologii Ciąży Odcinek Ginekologiczny	26	1360	1349	4334		3,15	45,67
7	Oddział Położniczo-Ginekologiczny i Patologii Ciąży Odcinek Położniczy	14	728	728	3859		5,20	75,52
8	Oddział Chirurgii Ogólnej i z Pododdziałem Chirurgii Onkologicznej	40	1747	1700	9818		5,62	67,25
9	Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu	34	1422	1415	7457		5,24	60,09
10	Oddział Chirurgii Dziecięcej i Urazowej	17	1210	1209	3556		2,94	57,31
11	Oddział Neurologiczny z Pododdziałem Udarowym	20	951	930	5982		6,29	81,95
12	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	7	118	53	1871		15,86	73,23
13	Oddział Noworodków, Wcześnieiaków i Patologii Noworodka	21	586	586	2301		3,93	35,02
14	Oddział Okulistyczny	19	1500	1500	2210		1,47	31,87
15	Oddział Onkologii Klinicznej-hospitalizacja	25	1402	1399	3341		2,38	36,60
16	Oddział Onkologii Klinicznej- Pobyty Jednodniowe	11	2629	2629				
17	Szpitalny Oddział Ratunkowy	4	2518	2518				

Lp.	Umowa/ produkt	Wartość punktu	Plan od 01.01 do 31.12.2015r.		Wykonanie od 01.01 do 31.12.2015r.		Rozliczone i zapłacone		Nadwykonanie		Niewykonanie			
			Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość
1	SOR-UE	1,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-	0,00	-		
2	Ryczałt w SOR	6859-9993	365,00	3 080 191,00	365,00	3 080 191,00	365,00	3 080 191,00	-	-	-	-		
3	SOR-porada lecarska	45,00	162,00	7 290,00	162,00	7 290,00	162,00	7 290,00	-	-	-	-		
4	SOR-porada pielęgniarska	12,00	30,00	360,00	26,00	312,00	26,00	312,00	-	-	4,00	48,00		
5	Choroby Wewnętrzne- Kardiologia-	52,00	91 054,00	4 734 808,00	91053,49	4 734 781,48	91 028,49	4 733 481,48	-	-	0,00	26,52		
6	hospitalizacja	52,00	54 585,00	2 838 420,00	56844,76	2 955 927,52	54 580,76	2 838 199,52	-	-	2 259,76	117 507,52		
7	Neurologia- hospitalizacja	52,00	51 609,00	2 683 668,00	53131,00	2 762 812,00	51 585,00	2 682 420,00	-	-	1 522,00	79 144,00		
8	Onkologia Kliniczna - hospitalizacja	52,00	8 230,00	427 960,00	8229,05	427 910,60	8 074,05	419 850,60	-	-	0,95	49,40		
9	Anestezjologia i Intensywna Terapia- hospitalizacja	52,00	52 001,00	2 704 052,00	52906,28	2 751 126,56	51 984,11	2 703 173,72	-	-	905,28	47 074,56		
10	Reumatologia- hospitalizacja	52,00	42 932,00	2 232 464,00	44421,00	2 309 892,00	42 925,00	2 232 100,00	-	-	1 489,00	77 428,00		
11	Pediatria- hospitalizacja	52,00	60 769,00	3 159 988,00	60769,00	3 159 988,00	60 769,00	3 159 988,00	-	-	-	-		
12	Neonatologia- hospitalizacja	52,00	54,00	2 808,00	54,00	2 808,00	54,00	2 808,00	-	-	-	-		
13	Położnictwo i Ginekologia- hospitalizacja	52,00	56 763,00	2 951 676,00	56762,57	2 951 653,64	56 762,57	2 951 653,64	-	-	0,43	22,36		
15	Chirurgia Ogólna- hospitalizacja	52,00	98 410,00	5 117 320,00	99527,63	5 175 436,76	98 407,63	5 117 196,76	-	-	1 117,63	58 116,76		
16	Chirurgia Dziecięca- hospitalizacja	52,00	43 191,00	2 245 932,00	43185,85	2 245 664,20	43 185,85	2 245 664,20	-	-	-	267,80		
17	Ortopedia i Traumat. Narządu Ruchu- hospitalizacja	52,00	104 046,00	5 410 392,00	105676,94	5 495 200,88	104 044,94	5 410 336,88	-	-	1 630,94	84 808,88		
18	Okulistyka- hospitalizacja	52,00	20 827,00	1 083 004,00	20827,00	1 083 004,00	20 827,00	1 083 004,00	-	-	-	-		
19	Okulistyka- hospitalizacja B12, B13, B14, B15	52,00	45 813,00	2 382 276,00	45813,00	2 382 276,00	45 813,00	2 382 276,00	-	-	-	-		
20	Otolaryngologia- hospitalizacja	52,00	46 377,00	2 411 604,00	46376,71	2 411 588,92	46 376,71	2 411 588,92	-	-	0,29	15,08		

21	Planowa - hosp. I planowa	52,00	16 279,00	846 508,00	16279,00	846 508,00	16 279,00	8 08,00	-	-	-
22	Neonatologia- hospitalizacja	52,00	33 430,00	1 738 360,00	33430,00	1 738 360,00	33 430,00	1 738 360,00	-	-	-
23	Poloźnictwo i Ginekologia- hospitalizacja	52,00	26 822,00	1 394 744,00	26822,00	1 394 744,00	26 822,00	1 394 744,00	-	-	-
24	Onkologia Kliniczna - hospitalizacja - Pakiet onkologiczny	52,00	515,00	26 780,00	515,00	26 780,00	515,00	26 780,00	-	-	-
25	Poloźnictwo i Ginekologia- hospitalizacja - pakiet onkologiczny	52,00	1 762,00	91 624,00	1762,00	91 624,00	1 762,00	91 624,00	-	-	-
26	Chirurgia Ogólna- hospitalizacja- Pakiet onkologiczny	52,00	8 667,00	450 684,00	8556,00	444 912,00	8 556,00	444 912,00	111,00	-	5 772,00
16	Chirurgia Dziecięca- Pakiet onkologiczny	52,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-
27	Traumat. Narządu Ruchu- hospitalizacja- Pakiet onkologiczny	52,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-
28	Okulistyka- hospitalizacja - Pakiet onkologiczny	52,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-
29	Otolaryngologia- hospitalizacja -Pakiet onkologiczny	52,00	2 440,00	126 880,00	2440,00	126 880,00	2 440,00	126 880,00	-	-	-
30	Tworzona -hosp. planowa-Pakiet onkologiczny	52,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-
	Razem		867 133,00	48 149 793,00	875935,28	48 607 671,56	866 775,11	48 131 342,72	464 079,7	122,33	6 201,16

Wykonanie kontraktu z NFZ za miesiąc styczeń – grudzień 2015

p. produkt	Umowa/ Świadczenia w	Wartość punktu	Plan od 01.01 do 31.12.2015r.		Wykonanie od 01.01 do 31.12.2015r.		Rozliczone i zapłacone		Nadwykonanie		Niewykonanie		
			Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.
1	Świadczenia w zakresie gastroenterologii	8,5	7 250,00	61625,0000	7249,50	61620,7500	7 249,50	61620,7500		0,00		0,50	4,2500
2	Świadczenia w zakresie gastroenterologii	8,5	520,00	4420,0000	520,00	4420,0000	520,00	4420,0000		0,00			0,0000
3	Świadczenia w zakresie gastroenterologii- świadczenia pierwszorazowe	8,5	2 941,00	24998,5000	2940,20	24991,7000	2 940,20	24991,7000		0,00		0,80	6,8000
4	Świadczenia w zakresie kardiologii	8,8	11 704,00	102995,2000	11704,00	102995,2000	11 704,00	102995,2000		0,00			0,0000
5	Świadczenia w zakresie kardiologii- świadczenia pierwszorazowe	8,8	1 445,00	12716,0000	1444,05	12707,6400	1 444,05	12707,6400		0,00		0,95	8,3600
6	Świadczenia w zakresie neurologii	8,5	-	0,0000	0,00	0,0000	0,00	0,0000		0,00		0,00	0,0000
7	Świadczenia w zakresie neurologii- świadczenia pierwszorazowe	8,5	47,00	399,5000	46,20	392,7000	46,20	392,7000		0,00		0,80	6,8000
8	Świadczenia w zakresie leczenia bólu	8,1	11,00	89,1000	10,50	85,0500	10,50	85,0500		0,00		0,50	4,0500
9	Świadczenia w zakresie leczenia bólu- świadczenia pierwszorazowe	8,1	-	0,0000	0,00	0,0000	0,00	0,0000		0,00		0,00	0,0000
10	Świadczenia w zakresie onkologii	9,8	41 538,00	407072,4000	41538,00	407072,4000	41 538,00	407072,4000		0,00			0,0000
11	Świadczenia w zakresie onkologii- świadczenia pierwszorazowe	9,8	18,00	176,4000	18,00	176,4000	18,00	176,4000		0,00		0,00	0,0000
12	Świadczenia w zakresie reumatologii	8,6	8 681,00	74656,6000	8680,50	74652,3000	8 680,50	74652,3000		0,00		0,50	4,3000
13	Świadczenia w zakresie reumatologii- świadczenia pierwszorazowe	8,6	89,00	765,4000	88,10	757,6600	88,10	757,6600		0,00		0,90	7,7400
14	Świadczenia w zakresie neonatologii	8,6	1 564,00	13450,4000	1563,50	13446,1000	1 563,50	13446,1000		0,00		0,50	4,3000
15	Świadczenia w zakresie neonatologii- świadczenia pierwszorazowe	8,6	-	0,0000	0,00	0,0000	0,00	0,0000		0,00		0,00	0,0000

Swiadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii	8,5	22 990,00	195415,0000	22964,00	195194,0000	22 964,00	195194,0000	0,00	26,00	221,0000
16 Pobranie cytologii	8,5	-	0,0000		0,0000		0,0000	0,00	0,00	0,0000
17 Zabiegowe w położnictwa i ginekologii	8,5	-	0,0000		0,0000			0,00	0,00	0,0000
18 Swiadczenia w zakresie chirurgii ogólnej	8,3	18 284,00	151757,2000	18287,00	151782,1000	18 283,50	151753,0500	24,90		0,0000
19 Swiadczenia w zakresie chirurgii ogólnej	8,3	6 418,00	53269,4000	6418,00	53269,4000	6 418,00	53269,4000	0,00		0,0000
20 Swiadczenia w zakresie chirurgii dziecięcej	8,5	19 035,00	161797,5000	19034,50	161793,2500	19 034,50	161793,2500	0,00	0,50	4,2500
21 Swiadczenia w zakresie chirurgii dziecięcej	8,5	4 009,00	34076,5000	4009,00	34076,5000	4 009,00	34076,5000	0,00	0,00	0,0000
22 Swiadczenia w zakresie chirurgii onkologicznej	8,6	129,00	1109,4000	128,50	1105,1000	128,50	1105,1000	0,00	0,50	4,3000
23 Swiadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narz. ruchu	8,5	26 973,00	229270,5000	26991,00	229423,5000	26 972,50	229266,2500	18,00		0,0000
24 Swiadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narz. ruchu	8,5	5 703,00	48475,5000	5703,00	48475,5000	5 703,00	48475,5000	0,00	0,00	0,0000
25 Swiadczenia w zakresie okulistyki	7,8	8 529,00	66526,2000	8541,50	66623,7000	8 528,50	66522,3000	12,50		0,0000
26 Swiadczenia w zakresie otolaryngologii	7,8	8 950,00	69810,0000	8959,50	69884,1000	8 949,50	69806,1000	74,10		0,0000
27 Swiadczenia w zakresie otolaryngologii	8,4	28 447,00	238954,8000	28453,50	239009,4000	28 446,50	238950,6000	6,50		0,0000
28 Swiadczenia w zakresie otolaryngologii	8,4	2 130,00	17892,0000	2130,00	17892,0000	2 130,00	17892,0000	0,00	0,00	0,0000
29 Swiadczenia w zakresie logopedii	7,3	2 957,00	21586,1000	2957,00	21586,1000	2 957,00	21586,1000	0,00	0,00	0,0000
30 Swiadczenia w zakresie chirurgii szczękowo twarzowej	8,6	6 655,00	57233,0000	6654,50	57228,7000	6 654,50	57228,7000	0,00	0,50	4,3000
31 Swiadczenia w zakresie chirurgii szczękowo twarzowej	8,6	10 663,00	91701,8000	10662,50	91697,5000	10 662,50	91697,5000	0,00	0,50	4,3000
32 Swiadczenia w zakresie gastroenterologii- diagnostyka onkologiczna	8,5	-	0,0000		0,0000		0,0000		0,00	0,0000

Świadczenia w zakresie onkologii- diagnostyka	9,8	3 102,00	30399,6000	3102,00	30399,6000	3 102,00	30399,6000			0,00	0,0000
35 onkologiczna											0,0000
Świadczenia w zakresie neurologii- diagnostyka	8,5	-	0,0000	0,00	0,0000	0,00	0,0000			0,00	0,0000
36 onkologiczna											0,0000
Świadczenia w zakresie pol. i gyn - diagnostyka	8,5	-	0,0000		0,0000		0,0000		0,00	0,00	0,0000
37 onkologiczna											0,0000
Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej - diagnostyka	8,3	-	0,0000	0,00	0,0000		0,0000		0,00	0,00	0,0000
38 onkologiczna											0,0000
Świadczenia w zakresie chirurgii dziecięcej - diagnostyka	8,5	-	0,0000	0,00	0,0000	0,00	0,0000		0,00	0,00	0,0000
39 onkologiczna											0,0000
Świadczenia w zakresie chirurgii onkologicznej- diagnostyka	8,6	-	0,0000	0,00	0,0000		0,0000		0,00	0,00	0,0000
40 onkologiczna											0,0000
Świadczenia w zakresie otulistyki - diagnostyka	7,8	-	0,0000	0,00	0,0000		0,0000		0,00	0,00	0,0000
41 onkologiczna											0,0000
Świadczenia w zakresie otolaryngologii - diagnostyka	8,4	390,00	3276,0000	390,00	3276,0000	390,00	3276,0000	0,00	0,00	0,00	0,0000
42 onkologiczna											0,0000
Świadczenia w zakresie chirurgii szczękowo twarzowej - diagnostyka	8,6	390,00	3354,0000	390,00	3354,0000	390,00	3354,0000		0,00	0,00	0,0000
43 onkologiczna											0,0000
Razem		251 868,00	2 181 900,60	251883,55	2 182 015,65	251 831,55	2 181 591,15	49,50	404,10	33,95	289,05

**nazwa jednostki
organizacyjnej**

Wojewódzki Szpital im Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w
Tarnobrzegu

Rodzaj umowy

Rehabilitacja lecznicza

Wykonanie kontraktu z NFZ za miesiąc styczeń – grudzień 2015

p.	Umowa/ produkt	Wartość punktu	Plan od 01.01 do 31.12.2015r.		Wykonanie od 01.01 do 31.12.2015r.		Rozliczone i zapłacone		Nadwykonanie		Niewykonanie	
			Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość
1	Fizjoterapia ambulatoryjna	1,00	180 000,00	180 000,00	202192,00	202192,00	180000,00	180000,0000	22192,00	22192,00	22192,00	0
		1	180 000,00	180 000,00	202192,00	202192,00	180000,00	180000,0000	22192,00	22192,00	22192,00	0

**nazwa jednostki
organizacyjnej**

Wojewódzki Szpital im Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w
Tarnobrzegu

Rodzaj umowy

Ambulatoryjna opieka specjalistyczna w
zakresie ambulatoryjnych świadczeń
diagnostycznych kosztochłonnych

Wykonanie kontraktu z NFZ za miesiąc styczeń – grudzień 2015

p.	Umowa/ produkt	Wartość punktu	Plan od 01.01 do 31.12.2015r.		Wykonanie od 01.01 do 31.12.2015r.		Rozliczone i zapłacone		Nadwykonanie		Niewykonanie	
			Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość
1	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego- gastroskopia	8,6	16 876,00	145133,60	16876,00	145133,60	16876,00	145133,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego- kolonoskopia	8,8	15 050,00	132440,00	15050,00	132440,00	15050,00	132440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Badania tomografii komputerowej (TK)	8,4	107 663,00	904369,20	112043,00	941161,20	107657,00	904318,80	4380,00	36792,00	36792,00	0,00
			139 589,00	1 181 942,80	143969,00	1 218 734,80	139 583,00	1 181 892,40	4 380,00	36 792,00	36 792,00	0,00

Nazwa jednostki organizacyjnej

Wojewódzki Szpital im Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu

Leczenie szpitalne w zakresie programów terapeutycznych (lekowych)

Rodzaj umowy

wykonanie kontraktu z NFZ za miesiąc styczeń – grudzień 2015

p. Umowa/ produkt	Wartość punktu	Plan od 01.01 do 31.12.2015r.		Wykonanie od 01.01 do 31.12.2015r.		Rozliczone i zapłacone		Nadwykonanie		Niewykonanie	
		Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość
1 Program- leczenie nowotworów podścieliska przewododu pokarmowego(GIST)	52,00 zł	4,0000	208,00	16,00	832,00	4,0000	208,00	12,0000	624,00		0,00 zł
2 Program- leczenie zaawansowanego raka jelita grubego	52,00 zł	3 158,0000	164 216,00	3157,90	164 210,82	3 157,9004	164 210,82		0,00	0,10	5,18 zł
3 Program- leczenie raka wątrobowokomórkowego	52,00 zł	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,00		0,00	0,00	0,00 zł
4 Program- leczenie niedrbnokomórkowego raka płuca	52,00 zł	425,0000	22 100,00	424,59	22 078,44	424,5854	22 078,44			0,41	21,56 zł
5 Program- leczenie mięsaków tkanki miękkich	52,00 zł	55,0000	2 860,00	54,72	2 845,44	54,7200	2 845,44			0,28	14,56 zł
6 Program- leczenie raka piersi	52,00 zł	3 162,0000	164 424,00	3161,47	164 396,26	3 161,4666	164 396,26			0,53	27,74 zł
7 Program- leczenie raka nerki	52,00 zł	140,0000	7 280,00	139,53	7 255,43	139,5275	7 255,43		0,00	0,47	24,57 zł
8 Program- leczenie chłoniaków złośliwych	52,00 zł	268,0000	13 936,00	267,99	13 935,24	267,9853	13 935,24			0,01	0,76 zł
9 Program- leczenie idiopatycznego Zapalenia Sławów o przebiegu agresywnym	52,00 zł	535,0000	27 820,00	481,20	25 022,40	481,2000	25 022,40			53,80	2 797,60 zł
10 Program- leczenie zapalenia stawów o przebiegu agresywnym	52,00 zł	48,0000	2 496,00	48,00	2 496,00	48,0000	2 496,00		0,00		0,00 zł
11 Program- leczenie RZS o przebiegu ciężka, aktywna postacią ZZSK	52,00 zł	301,0000	15 652,00	302,80	15 745,60	300,8000	15 641,60		1,8000		0,00 zł
12 Program- leczenie RZS o przebiegu agresywnym	52,00 zł	160,0000	8 320,00	159,60	8 299,20	159,6000	8 299,20		0,00	0,40	20,80 zł
13 Program- leczenie czerniaka złośliwego skóry	52,00 zł	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,00		0,00	0,00	0,00 zł
14 Program- leczenie raka jajnika	52,00 zł	395,0000	20 540,00	394,50	20 513,83	394,4968	20 513,83		0,00	0,50	26,17 zł

34	Leki - leczenie chorych na zaawansowanego raka jajnika	1,00 zł	139 482,0000	139 482,00	139482,00	139 482,00	139 482,0000	139 482,00	0,0000	0,00	0,00 zł
35	Bendamustyna chłoniaków niezłazniastych opornych na RYLUKSYMAB		0,0000	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,00	0,0000	0,00	
36	Leki - leczenie wysoko zróżnicowanego nowotworu neuroendokrynnego trzustki	1,00 zł	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,00	0,0000	0,00	-
37	opornego na kastrację raka gruczołu krokowego	1,00 zł	282 653,0000	282 653,00	282652,50	282 652,50	282 652,5000	282 652,50	0,00	0,50	0,50
38	leki - leczenie zaawansowanego raka żołądka	1,00 zł	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,00	0,0000	0,00	-
39	Leki - leczenie neowaskularnej postaci zwyrodnienia płamki/AMD/	1,00 zł	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,00	0,0000	0,00	-
40	Leki - leczenie czerniaka skóry dabrafenibem	1,00 zł	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,00	0,0000	0,00	-
	Razem		5 164 329,0000	5 631 132,00	5235540,97	5 700 126,48	5 163 566,7333	5 627 438,25	71 273,43	71 977,23	2 982,74

Programy profilaktyczne i promocja zdrowia

Rodzaj umowy

Nazwa jednostki organizacyjnej
Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu

Wykonanie kontraktu z NFZ za miesiąc styczeń - grudzień 2015

Lp.	Umowa/ produkt	Wartość punktu	Plan od 01.01 do 31.12.2015		Wykonanie od 01.01 do 31.12.2015r.		Rozliczone i zapłacone		Nadwykonanie		Niewykonanie	
			Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość
1	raka piersi - etap podstawowy	9,5	12 807,00	121 666,50	12771,00	121324,50	12771,00	121324,50	0,00	36,00	342,00	
2	Program profilaktyki raka piersi - etap pogłębionej diagnostyki	9,50 zł	1 132,00	10 754,00	922,00	8759,00	922,00	8759,00	0,00	210,00	1995,00	
	Razem		13 939,00	132 420,50	13693,00	130083,50	13693,00	130 083,50		246,00	2 337,00	

Nazwa jednostki organizacyjnej

Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamojskich
Tarnowskiej w Tarnobrzegu

Dane statystyczne dotyczące ruchu chorych w oddziałach szpitalnych za okres

od 01.01.2016r. - 31.08.2016

Lp.	Oddział	Ilość łóżek		Ilość osób leczonych			Osobodni		Średni okres leczenia	Obłożenie w %
		1	2	z ruchem	bez ruchu	z ruchem	5	7		
	Oddział Chorób Wewnętrznych i Gastroenterologii	65	1504	1477	11209	11209	7,45	70,67		
2	Oddział Reumatologiczny	23	739	739	4141	4141	5,6	73,79		
3	Oddział Kardiologiczny z Intensywnym Nadzorem Kardiologicznym	25	794	768	3605	3605	4,54	59,10		
4	Oddział Otorinolaryngologii z Pododdziałem Chirurgii Szczykowo-Twarzowej	20	1197	1192	3542	3542	2,96	72,58		
5	Oddział Pediatryczny	30	971	966	3101	3101	3,19	42,36		
6	Oddział Położniczo-Ginekologiczny i Patologii Ciąży Odcinek Ginekologiczny	26	816	813	2772	2772	3,40	43,69		
7	Oddział Położniczo-Ginekologiczny i Patologii Ciąży Odcinek Położniczy	14	481	481	3025	3025	6,29	88,58		
8	Oddział Chirurgii Ogólnej i z Pododdziałem Chirurgii Onkologicznej	40	1089	1056	6222	6222	5,71	63,75		
9	Oddział Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu	34	966	960	4929	4929	5,10	59,41		
10	Oddział Chirurgii Dziecięcej i Urazowej	17	820	815	2233	2233	2,72	53,83		
11	Oddział Neurologiczny z Pododdziałem Udarowym	20	589	573	4176	4176	7,09	85,57		
12	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	7	76	39	1089	1089	14,33	63,76		
13	Oddział Noworodków, Wcześnieiaków i Patologii Noworodka	18	400	400	1571	1571	3,90	34,38		
14	Oddział Okulistyczny	19	1124	1124	1818	1818	1,62	39,21		
15	Oddział Onkologii Klinicznej-hospitalizacja	25	1064	1062	2354	2354	2,21	38,59		
16	Oddział Onkologii Klinicznej- Pobyty Jednodniowe	11	1765	1765						
17	Szpitalny Oddział Ratunkowy	4	1798	1798						

Nazwa jednostki organizacyjnej

Wojewódzki Szpital im Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu

Wykonanie kontraktu z NFZ za miesiąc styczeń – SIERPIEŃ 2016 ROZLICZENIA MIESIĘCZNE

Rodzaj umowy

Leczenie szpitalne

Lp.	Umowa/ produkt	Wartość punktu	Plan od 01.01 do 31.08.2016r.		Wykonanie od 01.01 do 31.08.2016r.		Rozliczone i zapłacone		Nadwykonanie		Niewykonanie	
			Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość
1	SOR-UE	1,00	500,00	500,00	-	-	-	-	-	0,00	-	-
2	Ryczałt w SOR	9 518,00	244,00	2322392,00	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Choroby Wewnętrzne- hospitalizacja Kardiologia-	52,00	63 578,00	3306056,00	65 678,67	3 415 290,84	63 577,98	3 306 054,96	2 100,67	109234,84	-	-
4	hospitalizacja	52,00	36 389,00	1892228,00	39 347,76	2 046 083,52	36 373,76	1 891 435,52	2 958,76	153855,52	-	-
5	Neurologia-hospitalizacja	52,00	29 430,00	1530360,00	32 598,94	1 695 144,88	29 425,94	1 530 148,88	3 168,94	164784,88	-	-
6	Onkologia Kliniczna – hospitalizacja	52,00	5 567,00	289484,00	4 845,15	251 947,80	4 823,97	250 846,44	-	0,00	721,85	37 536,20
3	Onkologia Kliniczna – hospitalizacja -Pakiet onkologiczny	52,00	174,00	9048,00	10,00	520,00	10,00	520,00	-	0,00	164,00	8 528,00
7	Anestezjologia i Intensywna Terapia- hospitalizacja	52,00	38 274,00	1990248,00	60 405,05	3 141 062,60	38 272,06	1 990 147,12	22 131,05	1150814,60	-	-
8	Reumatologia- hospitalizacja	52,00	26 146,00	1359592,00	30 372,00	1 579 344,00	26 114,00	1 357 928,00	4 226,00	219752,00	-	-
9	Pediatria-hospitalizacja	52,00	38 909,00	2023268,00	39 697,00	2 064 244,00	38 907,00	2 023 164,00	788,00	40976,00	-	-
10	Neonatologia- hospitalizacja	52,00	28,00	1456,00	50,00	2 600,00	28,00	1 456,00	22,00	1144,00	-	-
11	Położnictwo i Ginekologia- hospitalizacja	52,00	30 064,00	1563328,00	28 760,85	1 495 564,20	28 614,09	1 487 932,68	-	0,00	1 303,15	67 763,80
4	Położnictwo i Ginekologia- hospitalizacja -pakiet onkologiczny	52,00	3 016,00	156832,00	-	-	-	-	-	0,00	3 016,00	156 832,00
12	Chirurgia Ogólna- hospitalizacja	52,00	61 963,00	3222076,00	61 906,56	3 219 141,12	61 601,74	3 203 290,48	-	0,00	56,44	2 934,88
5	Chirurgia Ogólna- hospitalizacja- Pakiet onkologiczny	52,00	4 468,00	232336,00	4 028,00	209 456,00	4 028,00	209 456,00	-	0,00	440,00	22 880,00
13	Chirurgia Dziecięca- hospitalizacja	52,00	28 330,00	1473160,00	28 585,47	1 486 444,44	28 316,47	1 472 456,44	255,47	13284,44	-	-
6	Chirurgia Dziecięca- Pakiet onkologiczny	52,00	18,00	936,00	-	-	-	-	-	0,00	18,00	936,00

Ortopedia i Traumat. Narządu Ruchu-hospitalizacja	52,00	59 677,00	3103204,00	68 397,48	3 556 668,96	59 675,84	3 103 143,68	8 720,48	453464,96		
Ortopedia i Traumat. Narządu Ruchu-hospitalizacja- Pakiet onkologiczny	52,00	40,00	2080,00						0,00	40,00	2 080,00
15 Okulistyka-hospitalizacja	52,00	10 729,00	557908,00	10 709,00	556 868,00	10 544,00	548 288,00		0,00	20,00	1 040,00
16 B12, B13, B14, B15 Okulistyka-hospitalizacja	52,00	27 364,00	1422928,00	36 412,00	1 893 424,00	27 348,00	1 422 096,00	9 048,00	470496,00		
8 Pakiet onkologiczny	52,00	3,00	156,00						0,00	3,00	156,00
17 Otorinolaryngologia-hospitalizacja	52,00	29 407,00	1529164,00	30 238,00	1 572 376,00	29 395,00	1 528 540,00	831,00	43212,00		
9 Otorinolaryngologia-hospitalizacja -Pakiet onkologiczny	52,00	1 310,00	68120,00	974,00	50 648,00	974,00	50 648,00		0,00	336,00	17 472,00
18 Chirurgia Szczękowo-Twarzowa -hosp. planowa	52,00	11 010,00	572520,00	11 099,00	577 148,00	10 957,00	569 764,00	89,00	4628,00		
10 Chirurgia Szczękowo-Twarzowa -hosp. planowa-Pakiet onkologiczny	52,00	52,00	2704,00							52,00	2 704,00
Razem		506 690,00	28632084,00	554 114,93	28 813 976,36	498 986,85	25 947 316,20	54 339,37	2 825 647,24	6 170,44	320 862,88

Rodzaj umowy Leczenie szpitalne

Wykonanie kontraktu z NFZ za miesiąc styczeń – SIERPIEŃ 2016 ROZLICZENIA KWARTALNE

Lp.	Umowa/ produkt	Wartość punktu	Plan od 01.01 do 30.09.2016r.		Wykonanie od 01.01 do 31.08.2016r.		Rozliczone i zapłacone		Nadwykonanie		Niewykonanie	
			Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość
1	Neonatologia-hospitalizacja	52,00	23 659,00	1230268,00	21 742,00	1 130 584,00	21 742,00	1 130 584,00			1 917,00	99 684,00
2	Poloznictwo i Ginekologia-hospitalizacja	52,00	20 479,00	1064908,00	19 637,00	1 021 124,00	19 569,00	1 017 588,00			842,00	43 784,00
	Razem		44 138,00	2295176,00	41379,00	2151708,00	41311,00	2148172,00	0,00		2759,00	143468,00

Nazwa jednostki organizacyjnej

Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu

Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna

Rodzaj umowy

Wykonanie kontraktu z NFZ za miesiąc styczeń – SIERPIEŃ 2016 ROZLICZENIA MIESIĘCZNE

Lp.	Umowa/ produkt	Wartość punktu	Plan od 01.01 do 31.08.2016r.		Wykonanie od 01.01 do 31.08.2016r.		Rozliczone i zapłacone		Nadwykonanie		Niewykonanie	
			Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość
1	Świadczenia w zakresie gastroenterologii	8,5	2 766,00	23511,00	4 730,00	40205,0000	2 765,50	23506,7500	1964,00	16694,00		0,0000
2	Świadczenia zabiegowe w gastroenterologii	8,5	152,00	1292,00	120,00	1020,0000	120,00	1020,0000		0,00	32,00	272,0000
3	Świadczenia w zakresie gastroenterologii- świadczenia pierwszorazowe	8,5	2 620,00	22270,00	2 564,00	21794,0000	2 564,00	21794,0000		0,00	56,00	476,0000
4	Świadczenia w zakresie kardiologii	8,8	5 262,00	46305,60	7 936,00	69836,8000	5 261,50	46301,2000	2674,00	23531,20		0,0000
5	Świadczenia w zakresie kardiologii-świadczenia pierwszorazowe	8,8	1 211,00	10656,80	1 174,80	10338,2400	1 174,80	10338,2400		0,00	36,20	318,5600
6	Świadczenia w zakresie neurologii	8,5	1 886,00	16031,00	1 978,00	16813,0000	1 883,00	16005,5000	92,00	782,00		0,0000
7	Świadczenia w zakresie neurologii- świadczenia pierwszorazowe	8,5	2 919,00	24811,50	2 877,60	24459,6000	2 877,60	24459,6000		0,00	41,40	351,9000
8	Świadczenia w zakresie leczenia bólu- świadczenia pierwszorazowe	8,1	1 026,00	8310,60	364,00	2948,4000	364,00	2948,4000		0,00	662,00	5362,2000
9	Świadczenia w zakresie onkologii	8,1	828,00	6706,80		0,0000		0,0000		0,00	828,00	6706,8000
10	Świadczenia w zakresie onkologii- świadczenia pierwszorazowe	9,8	22 464,00	220147,20	22 278,50	218329,3000	22 270,00	218246,0000		0,00	185,50	1817,9000
11	Świadczenia w zakresie reumatologii	9,8	1 878,00	18404,40		0,0000		0,0000			1878,00	18404,4000
12	Świadczenia w zakresie reumatologii- świadczenia pierwszorazowe	8,6	5 795,00	49837,00	5 790,00	49794,0000	5 790,00	49794,0000		0,00	5,00	43,0000
13	Świadczenia w zakresie neonatologii	8,6	205,00	1763,00	6,60	56,7600	6,60	56,7600			198,40	1706,2400
14	Świadczenia w zakresie neonatologii- świadczenia pierwszorazowe	8,6	894,00	7688,40	897,00	7714,2000	893,50	7684,1000	3,00	25,80		0,0000
15	Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii	8,5	7 418,00	63053,00	14 159,50	120366,7600	7 418,00	63053,0000	6741,50	57302,75	442,00	3801,2000
18	Świadczenia w zakresie położnictwa i ginekologii	8,5	22,00	187,00		0,0000		0,0000		0,00	22,00	187,0000
19	Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej	8,3	7 374,00	61204,20	11 802,50	97960,7500	7 373,00	61195,9000	4428,50	36756,55		0,0000

20	Świadczenia zabiegowe w chirurgii ogólnej	8,3	5 080,00	42164,00	5 293,00	43931,9000	5 078,50	42151,5500	213,00	1767,90	0,0000	
21	Świadczenia w zakresie chirurgii dziecięcej	8,5	11 914,00	101269,00	12 834,00	109089,0000	11 914,00	101269,0000	920,00	7820,00	0,0000	
22	Świadczenia zabiegowe w chirurgii dziecięcej	8,5	2 736,00	23256,00	2 961,00	25168,5000	2 734,50	23243,2500	225,00	1912,50	0,0000	
23	Świadczenia w zakresie chirurgii onkologicznej	8,6	2 340,00	20124,00	3 315,00	28509,0000	2 339,50	20119,7000	975,00	8385,00	0,0000	
24	Świadczenia zabiegowe w chirurgii onkologicznej w zakresie siojarzyny	8,6	6 307,00	54240,20	6 354,00	54644,4000	6 307,00	54240,2000	47,00	404,20	0,0000	
25	Świadczenia w zakresie ortopedii i traumatologii narz. ruchu	8,5	20 507,00	174309,50	20 668,00	175678,0000	20 507,00	174309,5000	161,00	1358,50	0,0000	
26	Świadczenia zabiegowe w ortopedii i traumatologii narz. ruchu	8,5	4 304,00	36584,00	5 763,00	48985,5000	4 301,00	36558,5000	1459,00	12401,50	0,0000	
27	Świadczenia w zakresie okulistyki	7,8	4 224,00	32947,20	8 591,00	67009,8000	4 221,50	32927,7000	4367,00	34062,60	0,0000	
28	Świadczenia w zakresie okulistyce	7,8	4 976,00	38812,80	7 561,00	58975,8000	4 969,50	38762,1000	2585,00	20163,00	0,0000	
29	Świadczenia w zakresie otolaryngologii	8,4	14 728,00	123715,20	14 513,50	121913,4000	14 503,00	121825,2000	0,00	214,50	1801,8000	
30	Świadczenia zabiegowa w otolaryngologii	8,4	1 138,00	9559,20	1 022,00	8584,8000	1 022,00	8584,8000	0,00	0,00	974,4000	
31	Świadczenia w zakresie logopedii	7,3	1 910,00	13943,00	1 508,00	11008,4000	1 508,00	11008,4000	0,00	402,00	2934,6000	
32	Świadczenia w zakresie chirurgii szczękowo-twarzowej	8,6	4 278,00	36790,80	4 060,00	34916,0000	4 052,50	34851,5000	0,00	218,00	1874,8000	
33	Świadczenia zabiegowe w chirurgii szczękowo-twarzowej	8,6	6 638,00	57086,80	5 959,00	51247,4000	5 959,00	51247,4000	0,00	679,00	5839,4000	
	Razem		156 242,00	1350782,40	177 081,00	1 521 287,70	150 178,50	1 297 502,25	26 855,00	223 377,50	6 016,00	52 872,20

Wykonanie kontraktu z NFZ za miesiąc styczeń – SIERPIEŃ 2016 ROZLICZENIA KWARTALNE

Lp.	Umowa/ produkt	Wartość punktu	Plan od 01.01 do 30.09.2016r.		Wykonanie od 01.01 do 31.08.2016r.		Rozliczone i zapłacone		Nadwykonanie		Niewykonanie	
			Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość
1	Świadczenia w zakresie gastroenterologii- diagnostyka onkologiczna	8,5	10,00	85,00	0,0000	0,0000	0,0000			10,00		85,0000
3	Świadczenia w zakresie neurologii- diagnostyka onkologiczna	8,5	10,00	85,00	0,0000	0,0000	0,0000			10,00		85,0000
2	Świadczenia w zakresie onkologii- diagnostyka onkologiczna	9,8	14 115,00	138327,00	113,00	1107,4000	1107,4000	113,00			14002,00	137219,6000
4	Świadczenia w zakresie ginekologii- diagnostyka onkologiczna	8,5	10,00	85,00	0,0000	0,0000	0,0000			10,00		85,0000
17	Pobranie cytologii	8,5	10,00	85,00	0,0000	0,0000	0,0000			10,00		85,0000
5	Świadczenia w zakresie chirurgii ogólnej- diagnostyka onkologiczna	8,3	263,00	2182,90	297,40	2468,4200	1611,8600	194,20	34,40	285,52		0,0000
6	Świadczenia w zakresie chirurgii dziecięcej- diagnostyka onkologiczna	8,5	23,00	195,50	0,0000	0,0000	0,0000			23,00		195,5000
7	Świadczenia w zakresie chirurgii onkologicznej- diagnostyka onkologiczna	8,6	2 116,00	18197,60	2 128,60	18305,9600	17418,4400	2 025,40	12,60	108,36		0,0000
8	Świadczenia w zakresie oftalmologii- diagnostyka onkologiczna	7,8	10,00	78,00	0,0000	0,0000	0,0000			10,00		78,0000
9	Świadczenia w zakresie otolaryngologii- diagnostyka onkologiczna	8,4	205,00	1722,00	468,00	3931,2000	0,0000		263,00	2209,20		0,0000
10	Świadczenia w zakresie chirurgii szczękowo- twarzowej- diagnostyka onkologiczna	8,6	174,00	1496,40	76,80	660,4800	660,4800	76,80		0,00	97,20	835,9200
	Razem		16 946,00	162539,40	3 083,80	26 473,46	20 798,18	2 409,40	310,00	2 603,08	14 172,20	138 669,02

Nazwa jednostki organizacyjnej

Wojewódzki Szpital im Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu

Ambulatoryjna opieka specjalistyczna w zakresie ambulatoryjnych świadczeń diagnostycznych kosztochłonnych

Rodzaj umowy

Wykonanie kontraktu z NFZ za miesiąc styczeń – SIERPIEŃ 2016 ROZLICZENIA MIESIĘCZNE

Lp.	Umowa/ produkt	Wartość punktu	Plan od 01.01 do 31.08.2016r.		Wykonanie od 01.01 do 31.08.2016r.		Rozliczone i zapłacone		Nadwykonanie		Niewykonanie	
			Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość
1	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego- (gastroskopia)	8,6	8 516,00	73237,60	11127,00	95692,20	8510,00	73186,00	2611,00	22454,60		0,00
2	Badania endoskopowe przewodu pokarmowego- (kolonoskopia)	8,8	5 538,00	48734,40	13240,00	116512,00	5510,00	48488,00	7702,00	67777,60		0,00
3	Badania tomografii komputerowej (TK)	8,4	51 718,00	434431,20	67338,00	565639,20	51701,00	434288,40	15620,00	131208,00		0,00
			65 772,00	556403,20	91 705,00	777 843,40	65 721,00	555 982,40	25 933,00	221440,20	0,00	0,00

Nazwa jednostki organizacyjnej

Wojewódzki Szpital im Zofii z Zamoyskich Tarnowskiej w Tarnobrzegu

Programy profilaktyczne i promocja zdrowia

Rodzaj umowy

Wykonanie kontraktu z NFZ za miesiąc styczeń – sierpień 2016 rozliczenie roczne

Lp.	Umowa/ produkt	Wartość punktu	Plan od 01.01 do 31.12.2016r.		Wykonanie od 01.01 do 31.08.2016r.		Rozliczone i zapłacone		Nadwykonanie		Niewykonanie	
			Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość
1	Program profilaktyki raka piersi - etap podstawowy	9,5	10 287,00	97726,50	4851,00	46084,50	4851,00	46084,50		0,00	5436,00	51642,00
2	Program profilaktyki raka piersi - etap pogłębionej diagnostyki	9,50 zł	1 106,00	10507,00	552,00	5244,00	552,00	5244,00		0,00	554,00	5263,00
	Razem		11 393,00	108233,50	5403,00	51328,50	5403,00	51 328,50			5 990,00	56 905,00

Nazwa jednostki organizacyjnej

Wojewódzki Szpital im. Zofii z Zamoykich Tarnowskiej w Tarnobrzegu

Leczenie szpitalne w zakresie programów terapeutycznych (lekowych)

Rodzaj umowy

Wykonanie kontraktu z NFZ za miesiąc styczeń – sierpień 2016 ROZLICZENIA KWARTALNE

Lp.	Umowa/ produkt	Wartość punktu	Plan od 01.01 do 30.09.2016r.		Wykonanie od 01.01 do 31.08.2016r.		Rozliczone i zapłacone		Nadwykonanie		Niewykonanie	
			Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość	Ilość pkt.	Wartość
1	Program- leczenie nowotworów podścieliska przewodu pokarmowego(GIST)	52,00 zł	101,00	5252,00	94,2456	4 900,77 zł	88,2456	4588,7712	0,00	6,75	351,23 zł	
2	Program- leczenie zaawansowanego raka jelita grubego	52,00 zł	2 593,00	134836,00	2268,9689	117 986,38 zł	2250,9689	117050,3828	0,00	324,03	16 849,62 zł	
3	Program- leczenie raka wątrobowokomórkowego	52,00 zł	5,00	260,00		0,00 zł		0,0000		5,00	260,00 zł	
4	Program- leczenie niedobnokomórkowego raka płuca	52,00 zł	289,00	15028,00	342,2256	17 795,73 zł	288,2256	14987,7312	53,2256		0,00 zł	
5	Program-leczenie mięsaków tkanek miękkich	52,00 zł	73,00	3796,00	45,7200	2 377,44 zł	45,7200	2377,4400	0,00	27,28	1 418,56 zł	
6	Program- leczenie raka piersi	52,00 zł	2 125,00	110500,00	1809,7365	94 106,30 zł	1809,7365	94106,2980	0,00	315,26	16 393,70 zł	
7	Program-leczenie raka nerki	52,00 zł	331,00	17212,00	285,5965	14 851,02 zł	285,5965	14851,0180	0,00	45,40	2 360,98 zł	
8	Program-leczenie chłoniaków złośliwych	52,00 zł	125,00	6500,00	241,9958	12 583,78 zł	88,9958	4627,7816	116,9958		0,00 zł	
9	Program-leczenie rZS iMiódzienczego idiopatycznego Zapalenia Stawów o przebiegu agresywnym	52,00 zł	445,00	23140,00	392,4000	20 404,80 zł	392,4000	20404,8000	0,00	52,60	2 735,20 zł	
10	Program- leczenie rZS o przebiegu agresywnym	52,00 zł	83,00	4316,00	82,8000	4 305,60 zł	82,8000	4305,6000	0,00	0,20	10,40 zł	
11	Program- leczenie inhibitorami TNF ALFA świadczeniobiorców z ciężką, aktywną postacią ZZSK	52,00 zł	162,00	8424,00	173,2000	9 006,40 zł	161,2000	8382,4000	11,2000		0,00 zł	
12	Program- leczenie czerniaka złośliwego skóry	52,00 zł	5,00	260,00		0,00 zł		0,0000		5,00	260,00 zł	
13	Program- leczenie raka jajnika	52,00 zł	141,00	7332,00	122,8500	6 388,20 zł	122,8500	6388,2000	0,00	18,15	943,80 zł	
14	Program- leczenie wysoko zróżnicowanego nowotworu neuroendokrynnego trzustki	52,00 zł	5,00	260,00		0,00 zł		0,0000		5,00	260,00	
15	Program- leczenie opornego na kastrację raka gruczołu krokowego	52,00 zł	160,00	8320,00	150,9966	7 851,82 zł	150,9966	7851,8232	0,00	9,00	468,18	
16	Program- leczenie zaawansowanego raka żołądka	52,00 zł	14,00	728,00	27,0000	1 404,00 zł	9,0000	468,0000	13,0000		676,00	

17	Program- leczenie neowaskulamej postaci zwyrodnienia plamki /AMD/	52,00 zł	441,00	22932,00	522,0000	27 144,00 zł	441,0000	22932,0000	81,0000	4212,00		
18	Program- leczenie czerniaka skóry dabrafenibem	52,00 zł	5,00	260,00	36,0000	1 872,00 zł		0,0000	31,0000	1612,00		
19	Program- leczenie opornych nawrotowych postaci chłoniaków CD30+	52,00 zł	75,00	3900,00	0,0000	0,00 zł		0,0000			75,00	3 900,00
20	Leki – leczenie nowotworów podścieliska przewodu pokarmowego(GIST)	1,00 zł	230 775,00	230775,00	187737,8750	187 737,88 zł	153853,1450	153853,1450		0,00	43037,13	43 037,13 zł
21	Leki – leczenie zaawansowanego raka jelita grubego	1,00 zł	785 295,00	785295,00	688597,4324	688 597,43 zł	684547,4324	684547,4324		0,00	96697,57	96 697,57 zł
22	Leki – leczenie wątrobowokomórkowego	1,00 zł	200,00	200,00		0,00 zł		0,0000		0,00	200,00	200,00 zł
23	Leki – leczenie niedrobnokomórkowego raka płuca	1,00 zł	118 943,00	118943,00	140777,2900	140 777,29 zł	118794,2459	118794,2459	21834,2900	21834,29		0,00 zł
24	Leki – leczenie mięsaków tkanek miękkich	1,00 zł	57 108,00	57108,00	32632,8000	32 632,80 zł	32632,8000	32632,8000		0,00	24475,20	24 475,20 zł
25	Leki – leczenie raka piersi	1,00 zł	1 315 199	1315199,00	1081011,10	1 081 011,10 zł	1081011,1048	1081011,1048		0,00	234187,90	234 187,90 zł
26	Leki – leczenie raka nerki	1,00 zł	230 263,00	230263,00	223507,6200	223 507,62 zł	223507,6200	223507,6200		0,00	6755,38	6 755,38 zł
27	Leki – leczenie chłoniaków złośliwych	1,00 zł	77 392,00	77392,00	56124,2038	56 124,20 zł	49403,4336	49403,4336		0,00	21267,80	21 267,80 zł
28	Leki - leczenie RZS/IMI/ zapalenia stawów o przebiegu agresywnym	1,00 zł	648 563,00	648563,00	538922,0494	538 922,05 zł	538922,0494	538922,0494		0,00	109640,95	109 640,95 zł
29	Leki- leczenie ŁZS o przebiegu agresywnym	1,00 zł	99 321,00	99321,00	95197,6080	95 197,61 zł	95197,6080	95197,6080		0,00	4123,39	4 123,392
30	Leki - leczenie TNF ALFA świadczeniobiorców z ciężką aktywną postacią ZZSK	1,00 zł	215 485,00	215485,00	226825,2880	226 825,29 zł	214029,7760	214029,7760	11340,2880	11340,29		0,00 zł
31	Leki – leczenie czerniaka złośliwego skóry	1,00 zł	200,00	200,00		0,00 zł		0,0000		0,00	200,00	200,00 zł
32	Leki – leczenie czerniaka zaawansowanego raka jajnika	1,00 zł	54 270,00	54270,00	48454,2000	48 454,20 zł	48454,2000	48454,2000		0,00	5815,80	5 815,80 zł
33	Leki- leczenie wysoko zróżnicowanego nowotworu neuroendokrynnej tkanki	1,00 zł	200,00	200,00		0,00 zł		0,0000			200,00	200,00
34	Leki - leczenie opornego na kastrację raka gruczołu krokowego	1,00 zł	100 932,00	100932,00	93720,0000	93 720,00 zł	93720,0000	93720,0000		0,00	7212,00	7 212,00
35	Leki- leczenie zaawansowanego raka żołądka	1,00 zł	5 973,00	5973,00	13979,5136	13 979,51 zł	5772,3776	5772,3776	8006,5136	8006,51		-
36	Leki - leczenie neowaskulamej postaci zwyrodnienia plamki/AMD/	1,00 zł	61 776,00	61776,00	69412,7500	69 412,75 zł	61402,1250	61402,1250	7636,7500	7636,75		-
37	Leki - leczenie czerniaka skóry dabrafenibem	1,00 zł	200,00	200,00	75119,4000	75 119,40 zł		0,0000	74919,4000	74919,40		-

Bilans na dzień 31.08.2016

Pozycj	Wyszczególnienie	31.12.2015	31.08.2016
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	105 720 110,92	103 801 246,51
<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>56 000,00</i>	<i>46 666,64</i>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	56 000,00	46 666,64
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>105 650 336,92</i>	<i>103 644 947,87</i>
1	Środki trwałe	105 484 897,33	103 463 494,28
	a) grunty	863 353,00	863 353,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	96 604 107,55	95 668 069,47
	c) urządzenia techniczne i maszyny	938 795,04	803 543,24
	d) środki transportu	496 457,91	406 456,39
	e) inne środki trwałe	6 582 183,83	5 722 072,18
2	Środki trwałe w budowie	165 439,59	181 453,59
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
<i>V.</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>13 774,00</i>	<i>109 632,00</i>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 774,00	109 632,00
B.	Aktywa obrotowe	11 116 979,26	7 783 579,11
<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	<i>1 127 999,18</i>	<i>1 603 764,37</i>
1	Materiały	1 127 999,18	1 600 410,90
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy	0,00	3 353,47
<i>II.</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>8 637 640,51</i>	<i>5 676 439,00</i>
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	8 637 640,51	5 676 439,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	8 329 880,09	5 371 738,36
	- do 12 miesięcy	8 329 880,09	5 371 738,36
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych	10 624,67	0,00
	c) inne	297 135,75	304 700,64
	d) dochodzone na drodze sądowej		
<i>III.</i>	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>548 346,13</i>	<i>76 284,46</i>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

ee

	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	548 346,13	76 284,46
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	548 346,13	76 284,46
	- inne środki pieniężne		0,00
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	802 993,44	427 091,28
	RAZEM AKTYWA	116 837 090,18	111 584 825,62

Data sporządzenia: 19.09.2016

Sporządził: Eliza Czerwińska

Zatwierdził:

Dyrektor – Wiktor Stasiak

Eliza Czerwińska
Eliza Czerwińska

WIKTOR STASIAK
Wiktor Stasiak

Pozycja	Wyszczególnienie	31.12.2015	31.08.2016
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Fundusz własny	3 547 230,49	-3 058 349,84
<i>I.</i>	<i>Fundusz podstawowy (fundusz założycielski)</i>	<i>77 376 387,56</i>	<i>77 376 387,56</i>
<i>II.</i>	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
<i>III.</i>	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
<i>IV.</i>	<i>Fundusz zapasowy (fundusz zakładu)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>V.</i>	<i>Fundusz z aktualizacji wyceny</i>		
<i>VI.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		
<i>VII.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	<i>-65 904 390,75</i>	<i>-73 829 157,07</i>
<i>VIII.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>-7 924 766,32</i>	<i>-6 605 580,33</i>
<i>IX.</i>	<i>Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	113 289 859,69	114 643 175,46
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>8 258 979,99</i>	<i>8 258 979,99</i>
<i>1</i>	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		
<i>2</i>	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>8 016 497,00</i>	<i>8 016 497,00</i>
	- długoterminowa	<i>7 188 221,00</i>	<i>7 188 221,00</i>
	- krótkoterminowa	<i>828 276,00</i>	<i>828 276,00</i>
<i>3</i>	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>242 482,99</i>	<i>242 482,99</i>
	- długoterminowe	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- krótkoterminowe	<i>242 482,99</i>	<i>242 482,99</i>
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>16 415 278,29</i>	<i>13 870 393,09</i>
<i>1</i>	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
<i>2</i>	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>16 415 278,29</i>	<i>13 870 393,09</i>
	a) kredyty i pożyczki	<i>16 415 278,29</i>	<i>13 870 393,09</i>
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>21 425 705,33</i>	<i>26 972 194,37</i>
<i>1</i>	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
<i>2</i>	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	<i>20 177 648,27</i>	<i>25 686 611,95</i>
	a) kredyty i pożyczki	<i>3 817 327,80</i>	<i>4 617 327,80</i>
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	<i>10 326 106,13</i>	<i>16 222 666,37</i>
	- do 12 miesięcy	<i>10 326 106,13</i>	<i>16 222 666,37</i>
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	<i>3 039 063,95</i>	<i>2 580 944,21</i>
	h) z tytułu wynagrodzeń	<i>2 790 599,96</i>	<i>1 803 380,14</i>
	i) inne	<i>204 550,43</i>	<i>462 293,43</i>
<i>3</i>	<i>Fundusze specjalne</i>	<i>1 248 057,06</i>	<i>1 285 582,42</i>
<i>IV.</i>	<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>67 189 896,08</i>	<i>65 541 608,01</i>
<i>1</i>	<i>Ujemna wartość firmy</i>		
<i>2</i>	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>67 189 896,08</i>	<i>65 541 608,01</i>
	- długoterminowe	<i>64 547 461,76</i>	<i>62 936 489,49</i>
	- krótkoterminowe	<i>2 642 434,32</i>	<i>2 605 118,52</i>
	RAZEM PASYWA	116 837 090,18	111 584 825,62

Data sporządzenia: 19.09.2016

Sporządził: Eliza Czerwińska
 EKSPERTYZA
 us. Ekonomiczno-Finansowych
 OŚRODEK KSIĘGOWY
 Eliza Czerwińska

Zatwierdził:

Dyrektor – Wiktor Stasiak

DYREKTOR
 Wiktor Stasiak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01 – 31.08.2016

Wariant porównawczy

Lp	Wyszczególnienie	01.01- 31.12.2015	01.01- 31.08.2016
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	66 706 120,40	43 452 969,41
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży produktów	67 431 660,62	43 732 851,78
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)	-725 633,91	-279 882,37
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	93,69	
B	Koszty działalności operacyjnej	76 230 907,40	50 568 245,74
I	Amortyzacja	3 839 581,89	2 295 242,15
II	Zużycie materiałów i energii	18 396 743,59	11 967 804,24
III	Usługi obce	15 280 935,39	10 013 900,50
IV	Podatki i opłaty	422 365,89	339 936,08
V	Wynagrodzenia	31 302 270,69	21 118 100,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 177 167,71	4 141 233,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	811 740,17	692 028,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	102,07	
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	-9 524 787,00	-7 115 276,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 842 271,48	1 876 905,63
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 969 045,64	1 622 740,47
III	Inne przychody operacyjne	873 225,84	254 165,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	872 073,20	485 480,89
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	130,80	26 672,47
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	122 913,86	
III	Inne koszty operacyjne	749 028,54	458 808,42
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	-6 554 588,72	-5 723 851,59
G	Przychody finansowe	82 955,86	7 983,98
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym	4 653,76	3 939,84
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	78 302,10	4 044,14
H	Koszty finansowe	1 453 133,46	889 712,72
I	Odsetki, w tym	1 452 866,36	889 668,06
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	267,10	44,66
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	-7 924 766,32	-6 605 580,33
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	-7 924 766,32	-6 605 580,33
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
I	Bieżący		
II	Odroczony		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	-7 924 766,32	-6 605 580,33

Data sporządzenia: 19.09.2016

Sporządził: Eliza Czerwińska

Dyrektor

Zatwierdził: Wiktor Stasiak

Z-Cz. DYREKTORA
ds. Ekonomicznych i Finansowych
BŁOWIECZAN
Eliza Czerwińska

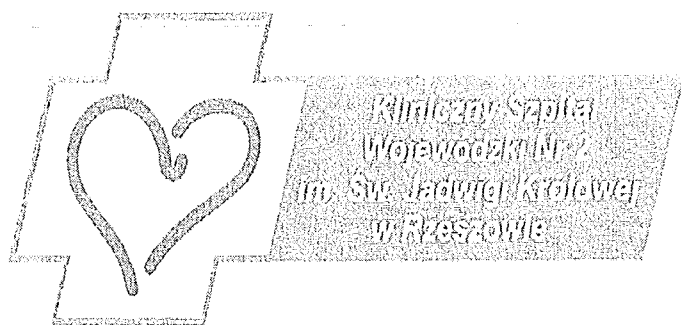
PO. DYREKTORA DEPARTAMENTU
Ochrony Zdrowia i Polityki Społecznej
Wojciech Wzrask

DYREKTOR

Wiktor Stasiak

CS LUBIN ZARZĄDCA

Grzegorz Kruczek



DZIAŁANIA NAPRAWCZE

KLINICZNEGO SZPITALA WOJEWÓDZKIEGO NR 2

im. Św. Jadwigi Królowej

w Rzeszowie

Wrzesień 2016 rok

SPIS TREŚCI

1.	Charakterystyka szpitala	Str. 3
2.	Aktualna sytuacja szpitala	Str. 9
3.	Działania prowadzące do naprawy sytuacji ekonomicznej w poszczególnych obszarach	Str. 10
	a) finansowym	Str. 11
	b) organizacyjnym	Str. 11
	c) kadrowym	Str. 14
4.	Uzasadnienie spodziewanych efektów proponowanych działań	Str. 16
5.	Harmonogram wprowadzenia działań w klinikach i poradniach	Str. 20
6.	Załącznik nr 1 – tabela zbiorcza ujmująca opis działań, termin realizacji z dokładnością do kwartału, osoby odpowiedzialne.	Str. 27
7.	Załącznik nr 2 – tabela zbiorcza ujmująca zakładane efekty działań naprawczych w poszczególnych latach.	Str. 34
8.	Podsumowanie – końcowe wnioski.	Str. 35

1. CHARAKTERYSTYKA SZPITALA

Cele i zadania Szpitala:

1. Szpital jest zobowiązany do udzielania świadczeń zdrowotnych wynikających z postanowień zawartych w art. 3 ustawy o zakładach opieki zdrowotnej a w szczególności do udzielania świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz do podejmowania innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub innych przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania.
2. Szpital jest z mocy ustawy z dnia 21 listopada 1967 r. o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jedn. Dz. U. z 2004 r. Nr 241, poz. 2416 z późn. zm.) zobowiązany do realizacji zadań wynikających z jej postanowień.
3. Szpital jest zobowiązany do tworzenia i utrzymywania specjalistycznych rezerw służby zdrowia oraz gospodarowania tymi rezerwami na zasadach określonych w uchwale Nr 168 Rady Ministrów z dnia 11 grudnia 1989 r. /M. P. Nr 41, poz. 329 z późn. zm./ zmieniony uchwałą Nr 211 z dn.20 grudnia 1990 / Monitor Polski Nr 49,poz376.
4. Zasady pokrywania kosztów realizacji zadań wynikających z ust. 1 określa statut, a zadań, o których mowa w ust. 2 i 3 - umowy zawarte z Wojewodą Podkarpackim.
5. Szpital może realizować zadania wymienione w art. 55 ustawy o zakładach opieki zdrowotnej tj. realizację zadań w zakresie zapobiegania chorobom i urazom lub programów zdrowotnych oraz promocję zdrowia, pokrycia kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne, inwestycje, w tym zakup wysoko specjalistycznej aparatury i sprzętu medycznego, cele określone w art. 67a, cele szczegółowe, przyznawane na podstawie odrębnych przepisów.
Dotacje na powyższe zadania przyznaje organ założycielski.
6. Zakres zadań, o których mowa w ust. 5. szczegółowe zasady ich wykonania oraz wielkość dotacji na ich realizację określone są przez Województwo Podkarpackie w odrębnych umowach.

Podstawowy obszar działania obejmuje Województwo Podkarpackie.

Organizacja wewnętrzna Szpitala.

Szpitałem kieruje i reprezentuje go na zewnątrz Dyrektor, z którym stosunek pracy nawiązuje Zarząd Województwa Podkarpackiego. Dyrektor wykonuje obowiązki związane z funkcjonowaniem Szpitala przy pomocy swoich zastępców.

Struktura organizacyjna Szpitala jest podzielona na pionory organizacyjne które dzielone są na: oddziały, zakłady, przychodnie, poradnie, pracownie, zespoły, działy, sekcje i samodzielne stanowiska.

W skład Szpitala wchodzi:

OŚRODEK ŚWIADCZEŃ SZPITALNYCH :

- 1) Klinika Chorób Wewnętrznych, Nefrologii i Endokrynologii z Pracownią Medycyny Nuklearnej;
- 2) Klinika Kardiologii z Pododdziałem Ostrych Zespołów Wieńcowych;
- 3) Klinika Reumatologii;
- 4) Klinika Rehabilitacji z Pododdziałem Wczesnej Rehabilitacji Neurologicznej;
- 5) Klinika Neurologii z Pododdziałem Leczenia Udaru Mózgu;
- 6) I Klinika Pediatrii i Gastroenterologii Dziecięcej;
- 7) II Klinika Pediatrii, Endokrynologii i Diabetologii Dziecięcej;
- 8) Klinika Neurologii Dziecięcej;
- 9) Klinika Chirurgii Dziecięcej;
- 10) Klinika Noworodków z Pododdziałem Intensywnej Terapii Noworodka;
- 11) Klinika Ginekologii I Położnictwa;
- 12) Klinika Chirurgii Ogólnej;
- 13) Klinika Neurochirurgii i Neurotraumatologii z Pododdziałem Urazów Kręgosłupa;
- 14) Klinika Intensywnej Terapii i Anestezjologii z Ośrodkiem Ostrych Zatruc;
- 15) Klinika Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu Dzieci i Dorosłych;
- 16) Klinika Gastroenterologii i Centralna Pracownia Endoskopii;
- 17) Szpitalny Oddział Ratunkowy;
- 18) Klinika Kardiochirurgii;
- 19) Klinika Alergologii;

- 20) Klinika Onkohematologii Dziecięcej;
- 21) Izba Przyjęć;
- 22) Blok Operacyjny Ogólny;
- 23) Blok Operacyjny Dzieci;
- 24) Apteka Szpitalna;
- 25) Bank Krwi z Pracownią Immunologii Transfuzjologicznej;
- 26) Ośrodek Dializoterapii ;
- 27) Kliniczny Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej;
- 28) Kliniczny Zakład Mikrobiologii;
- 29) Kliniczny Zakład Radiologii i Diagnostyki Obrazowej;
- 30) Kliniczny Zakład Patomorfologii ;
- 31) Kliniczna Pracownia Neurofizjologii;
- 32) Kliniczna Pracownia Fizjoterapii.

OŚRODEK AMBULATORYJNYCH ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH :

1) Wojewódzka Przychodnia Specjalistyczna dla Dorosłych :

- a) Poradnia Diabetologiczna,
- b) Poradnia Endokrynologiczna,
- c) Poradnia Gastroenterologiczna,
- d) Poradnia Hematologiczna,
- e) Poradnia Kardiologiczna,
- f) Poradnia Nefrologiczna,
- g) Poradnia Neurologiczna,
- h) Poradnia Reumatologiczna,
- i) Poradnia Rehabilitacyjna;
- j) Poradnia Ginekologiczno –Położnicza,
- k) Poradnia Patologii Ciąży,
- l) Poradnia Chirurgii Ogólnej,
- m) Poradnia Urazowo –Ortopedyczna,
- n) Poradnia Logopedyczna,
- o) Poradnia Proktologiczna i Chorych ze Stomią,
- p) Poradnia Zdrowia Psychicznego,
- q) Poradnia Neurochirurgiczna,

- r) Poradnia Dermatologiczna,
- s) Poradnia Medycyny Nuklearnej,
- t) Poradnia Hepatologiczna,
- u) Poradnia Okulistyczna,
- v) Poradnia Otorinolaryngologiczna,
- w) Poradnia Przeciwpadaczkowa,
- x) Poradnia Kardiochirurgiczna,
- y) Poradnia Leczenia Bólu,
- z) Poradnia Seksuologiczna i Patologii Współżycia,

- za) Rejestracja dla Dorosłych,
- zb) Pokój Pobierania Badań,
- zc) Lekarz Zakładowy –Medycyny Pracy,
- zd) Gabinet Stomatologii,
- ze) Poradnia Leczenia Żywieniowego,
- zf) Poradnia Chirurgii Onkologicznej,
- zg) Poradnia Alergologiczna.

2) Wojewódzka Przychodnia Specjalistyczna dla Dzieci :

- a) Poradnia Cukrzycowa –dla Dzieci,
- b) Poradnia Endokrynologiczna –dla Dzieci,
- c) Poradnia Hematologiczna –dla Dzieci,
- d) Poradnia Gastroenterologii Dziecięcej z Pracownią Endoskopii,
- e) Poradnia Kardiologiczna –dla Dzieci,
- f) Poradnia Nefrologiczna –dla Dzieci,
- g) Poradnia Neurologii Dziecięcej z Pracownią EEG,
- h) Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc –dla Dzieci,
- i) Poradnia Reumatologiczna –dla Dzieci,
- j) Poradnia Patologii Noworodka,
- k) Poradnia Ginekologii Dziecięcej,
- l) Poradnia Chirurgii Dziecięcej,
- m) Poradnia Urazowo –Ortopedyczna –dla Dzieci,
- n) Poradnia Urologiczna –dla Dzieci,

- o) Poradnia Alergologiczna –dla Dzieci,
- p) Poradnia Mukowiscydozy,
- q) Rejestracja dla Dzieci,
- r) Pokój Pobierania Badań,
- s) Poradnia Chorób Metabolicznych,
- t) Poradnia Leczenia Żywieniowego

2) Wojewódzka Przychodnia Specjalistyczna dla Dzieci :

- a) Poradnia Cukrzycowa –dla Dzieci,
- b) Poradnia Endokrynologiczna –dla Dzieci,
- c) Poradnia Hematologiczna –dla Dzieci,
- d) Poradnia Gastroenterologii Dziecięcej z Pracownią Endoskopii,
- e) Poradnia Kardiologiczna –dla Dzieci,
- f) Poradnia Nefrologiczna –dla Dzieci,
- g) Poradnia Neurologii Dziecięcej z Pracownią EEG,
- h) Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc –dla Dzieci,
- i) Poradnia Reumatologiczna –dla Dzieci,
- j) Poradnia Patologii Noworodka,
- k) Poradnia Ginekologii Dziecięcej,
- l) Poradnia Chirurgii Dziecięcej,
- m) Poradnia Urazowo –Ortopedyczna –dla Dzieci,
- n) Poradnia Urologiczna –dla Dzieci,
- o) Poradnia Alergologiczna –dla Dzieci,
- p) Poradnia Mukowiscydozy,
- q) Rejestracja dla Dzieci,
- r) Pokój Pobierania Badań,
- s) Poradnia Chorób Metabolicznych,
- t) Poradnia Leczenia Żywieniowego dla Dzieci,
- u) Poradnia Domowego Leczenia Tlenem.

KLINICZNY REGIONALNY OŚRODEK REHABILITACYJNO –EDUKACYJNY
DLA DZIECI I MŁODZIEŻY im. Św. Jana Pawła II :

1) Oddziały :

- a) Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej,
- b) Oddział Rehabilitacji Neurologicznej Dzieci i Młodzieży,
- c) Oddział Rehabilitacji Ogólnoustrojowej Dzieci i Młodzieży,
- d) Dzienny Oddział Neurorehabilitacji,
- e) Dzienny Oddział Rehabilitacji Ogólnoustrojowej Dzieci i Młodzieży,
- f) Dzienny Oddział Rehabilitacji Psychiatrycznej Dzieci i Młodzieży,
- g) Dzienny Oddział Rehabilitacji Kardiologicznej;

2) Pracownia Fizjoterapii z Pracownią Analizy Ruchu.

PORADNIE PRZY KLINICZNYM REGIONALNYM OŚRODKU

REHABILITACYJNO –EDUKACYJNYM DLA DZIECI I MŁODZIEŻY im. Św. Jana

Pawła II :

- 1) Poradnia Rehabilitacji Kardiologicznej,
- 2) Poradnia Wad Postawy,
- 3) Poradnia Rehabilitacji Dzieci i Młodzieży,
- 4) Poradnia Zdrowia Psychicznego Dzieci i Młodzieży,
- 5) Poradnia Logopedyczna.

JEDNOSTKI DZIAŁALNOŚCI POZAMEDYCZNEJ I INNE STANOWISKA :

- 1) Dział Żywienia;
- 2) Sekcja Statystyki Medycznej i Dokumentacji Chorych;
- 3) Sekcja Centralnej Sterylizacji i Higieny Szpitalnej;
- 4) Sekcja Transportu.
- 5) Dział Ekonomiczno –Finansowy;
- 6) Dział Spraw Pracowniczych i Dydaktyki Klinicznej;
- 7) Dział Techniczno –Eksploatacyjny;
- 8) Dział Administracyjno –Gospodarczy;
- 9) Dział Zamówień Publicznych i Zaopatrzenia;
- 10) Sekcja Organizacji i Szkoleń;
- 11) Sekcja Planowania, Kosztów i Marketingu;
- 12) Sekcja Informatyki;
- 13) Sekcja ds. Obronnych, Obrony Cywilnej i Ochrony Przeciwpożarowej;

- 14) Sekcja Aparatury Medycznej;
- 15) Zakładowy Inspektor d/s BHP;
- 16) Rewident Zakładowy;
- 17) Kapelan Szpitalny;
- 18) Naczelna Pielęgniarka;
- 19) Pielęgniarka Epidemiologiczna;
- 20) Koordynator d/s Oświaty Zdrowotnej;
- 21) Radca Prawny;
- 22) Pełnomocnik ds. ochrony informacji niejawnych;

2. AKTUALNA SYTUACJA SZPITALA

Szpital zajmujący pozycję lidera na rynku wysokospecjalistycznych świadczeń medycznych, wyposażony w nowoczesną aparaturę medyczną, dysponujący wyspecjalizowaną i doświadczoną kadrą, wykonuje działalność leczniczą w sposób kompleksowy mając do dyspozycji odpowiednią bazę terapeutyczno-diagnostyczną. W celu zwiększenia dostępności do wysokospecjalistycznych usług oraz podniesienia standardu opieki nad chorymi Szpital utworzył i wyposażył nowe oddziały i kliniki, których zadaniem jest prowadzenie działalności leczniczo – usługowej oraz badań naukowych i prac badawczo – rozwojowych.

Uzyskanie statusu szpitala klinicznego wzmocniło jego wizerunek, jako ośrodka leczniczego i badawczego.

Szpital funkcjonuje w nieprzyjnym dla siebie otoczeniu zewnętrznym, w którym wycena procedur medycznych nie jest powiązana z kosztami jej wykonania. Szpital w pełni uzależniony jest od środków finansowych uzyskanych z NFZ. Zgodnie z obowiązującymi przepisami szpital nie może wykonywać płatnych lub częściowo płatnych usług medyczno – diagnostycznych.

W odróżnieniu od niepublicznych zespołów opieki, które przyjmują pacjentów wymagających zastosowania zyskownych procedur, szpital udziela pomocy medycznej każdemu kto w danym momencie takiej pomocy potrzebuje ze względu na zagrożenie życia i zdrowia.

Szpital jest podmiotem leczniczym posiadającym możliwości do wykonania dużo większej ilości świadczeń niż pozwalają mu na to kontrakty zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia. Niepełne wykorzystanie potencjału zakładu obniża jego rentowność.

Wieloletnie doświadczenie w realizacji i rozliczaniu wysokospecjalistycznych świadczeń Szpitala posiadającego status Centrum Urazowego, wybranego do leczenia pacjentów z najcięższymi urazami, wskazuje na konieczność ponoszenia bardzo wysokich kosztów w celu dostosowania się do wymogów płatnika. Natomiast obowiązujący obecnie sposób finansowania przedmiotowych świadczeń medycznych jest niewspółmiernie niski w stosunku

do kosztów, jakie Szpital ponosi. Powyższe wpływa na sukcesywne pogarszanie się sytuacji finansowej wszystkich szpitali o statusie Centrum Urazowego¹.

Dostawcy aparatury medycznej, sprzętu medycznego i leków dyktują ceny niewspółmiernie wysokie w stosunku do wyceny większości procedur medycznych. Sytuacja taka doprowadziła do obniżenia kondycji finansowej Szpitala i wzrostu zadłużenia.

Roszczenia płacowe pracowników, które zakończyły się między innymi akcją strajkową w latach 2007 i 2008 są jedną z przyczyn pogorszenia sytuacji finansowej Szpitala.

Słabe strony szpitala jakimi są niska płynność finansowa, silnie korespondują z zagrożeniami, tj. agresywną postawą dłużników, którzy opóźnienia w zapłacie dochodzą na drodze sądowej (pomnażając koszty tychże zobowiązań). Stąd niezbędne są działania poprawiające płynność finansową, stabilizujące sytuację ekonomiczną Szpitala oraz jego dalszy rozwój.

3. DZIAŁANIA PROWADZĄCE DO NAPRAWY SYTUACJI EKONOMICZNEJ SZPITALA

Celem działań zasadniczych zapewniających przetrwanie i optymalny rozwój Szpitala, uwzględniających zarówno sytuację samego szpitala, jak i jego otoczenia mikro i makroekonomicznego jest

w obszarze finansowym:

- Podniesienie efektywności ekonomicznej
- Podniesienie płynności finansowej

w obszarze organizacyjnym:

- Przekazanie uprawnień i odpowiedzialności kierownikom klinik/oddziałów do samofinansowania się wydzielonych Ośrodków Powstawania Kosztów będących najniższymi ogniwami w strukturze.
- Zmiany w obszarze zatrudnienia kadry lekarskiej, których celem będzie zatrudnienie lekarzy w pełnym wymiarze czasu pracy i wyłączenie w tutejszym zakładzie.
- Działania mające na celu zamianę kosztów stałych na koszty zmienne dostosowane do wysokości przychodów.
- Ograniczenie ilości dyżurów –w miejsce pełnego dyżuru wprowadzenie dyżuru pod telefonem.

w obszarze kadrowym:

- Rozwiązywanie umów o pracę z pracownikami, którzy nabyli lub nabędą uprawnienia emerytalne.

¹ Stanowisko dyrektorów szpitali o statusie Centrum Urazowego w sprawie dostosowania przepisów prawa do rzeczywistych potrzeb wynikających z bieżącego funkcjonowania na rzecz pacjentów z urazami wielonarządowymi.

- Nie przedłużanie umów zawartych na czas określony (w tym z emerytami).
- Nowe przyjęcia do pracy we współpracy PUP.

Do poszczególnych obszarów działalności można wyróżnić dalsze czynniki decydujące o poprawie sytuacji ekonomicznej szpitala:

a) W OBSZARZE FINANSOWYM

Szpital przygotowuje się do zaciągnięcia kredytu stabilizacyjnego w celu poprawy płynności finansowej.

W ramach wdrażania budżetowania szczególny nacisk zostanie położony do stanowienia motywacyjnego systemu wynagrodzeń oraz powiązania kosztów z przychodami zarówno na poziomie wykonywanych procedur medycznych, jak i komórek organizacyjnych w których te procedury są wykonywane.

b) W OBSZARZE ORGANIZACYJNYM

Szpital rozpoczął wdrażanie niżej wymienionych działań podnoszących jego efektywność ekonomiczną:

Ośrodek Świadczeń Szpitalnych

- Wdrożenie procesu budżetowania obejmujący wymienione niżej kliniki/oddziały zabiegowe:

Lp.	Nazwa Ośrodka Powstawania Kosztów, w których planowane jest wdrożenie budżetowania w 2017 r.	Planowana kwota obniżenia straty
1.	Klinika Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu - Dorośli	2 311 315
2.	Klinika Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu - Dzieci	830 329
1.	Klinika Ginekologii i Położnictwa	5 239 020
2.	Klinika Chirurgii Dziecięcej	2 169 945
Razem		10 550 609

Lp.	Nazwa Ośrodka Powstawania Kosztów, w których planowane jest wdrożenie budżetowania w 2018 r.	Planowana kwota obniżenia straty
1.	Klinika Gastroenterologii	4 081 346
2.	Klinika Chirurgii Ogólnej	4 081 582
3.	Klinika Kardiochirurgii	1 491 035
Razem		9 653 963

Ogółem

20 204 572

- Przekazanie kompetencji i odpowiedzialności za wyniki finansowe na poziom kierownika Ośrodka Powstawania Kosztów (OPK) – działanie połączone z systemem motywacyjnym.
- Przekazanie na poziom kierownika OPK części kompetencji związanych z kompletowaniem pracowników OPK pod względem ilościowym i jakościowym (umiejętności, doświadczenie i zaangażowanie).
- Powiązanie poziomu wynagrodzeń z efektami pracy. Wdrożenie systemu motywacyjnego na poziomie lekarzy wykonujących usługi medyczne – uzależnienie wysokości wynagrodzeń od wykonanych i rozliczonych procedur medycznych. Polityka premiowania personelu medycznego za wykonanie budżetu, ewentualnie od wypracowanego dodatniego wyniku finansowego.
- Przyporządkowanie odpowiedzialności kadry medycznej za dokumentowanie i rozliczanie wykonanych świadczeń.
- Uszczelnienie systemu rozliczeń – wykształcenie gruperów (koderów).
- Wdrożenie nowej kultury organizacyjnej nastawionej na współdziałanie wszystkich grup zawodowych w celu wykonania budżetu.
- Regularna analiza i monitoring rentowności poszczególnych ośrodków powstawania kosztów.
- Analiza rentowności wykonywanych procedur medycznych;
- Zwiększenie efektywności majątku szpitala poprzez wykonywanie płatnych procedur medycznych;
- Na bazie przeprowadzonej wyceny procedur medycznych wykonywanych na Bloku Operacyjnym, wdrożenie programu informatycznego pozwalającego na obciążanie OPK rzeczywistymi kosztami Bloku Operacyjnego.
- Stworzenie zespołów ds. antybiotykoterapii, w celu ograniczenia stosowania najdroższych leków przeciwbakteryjnych i przeciwgrzybiczych.
- Wdrożenie programu kontroli wykorzystania leków i sprzętu jednorazowego użytku – program leki na pacjenta;
- Obniżenie kosztów działalności poprzez przekształcenie części kosztów stałych w koszty zmienne.
- Kontynuację działań mających na celu obniżanie kosztów leków i materiałów medycznych poprzez stosowanie zakupów grupowych, analizę opisów przedmiotu zamówienia w sposób pozwalający na szeroką konkurencję dostawców.
- Dopracowanie procedur obiegu dokumentów medycznych będących podstawą do wystawienia faktury. Celem jest wystawianie faktur dla odbiorców indywidualnych w ciągu 7 dni od wykonania usługi.
- Przyporządkowanie zatrudnienia do miejsca wykonywania świadczeń – SOR.

Ośrodek Ambulatoryjnych Świadczeń Zdrowotnych

- Wdrożenie procesu budżetowania obejmujący wymienione poradnie specjalistyczne:

Lp.	Nazwa Ośrodka Powstawania Kosztów, w których planowane jest wdrożenie budżetowania w 2017 r.	Planowana kwota obniżenia straty
3.	Poradnia Urazowo-Ortopedyczna	694 008
4.	Poradnia Urazowo-Ortopedyczna dla Dzieci	707 714
5.	Poradnia Endokrynologiczna	112 662
6.	Poradnia Reumatologiczna dla Dzieci	12 121
7.	Poradnia Reumatologiczna	646 535
3.	Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	256 967
4.	Poradnia Ginekologii Dziecięcej	59 120
5.	Poradnia Patologii Noworodka	104 638
6.	Poradnia Chirurgii Dziecięcej	238 115
7.	Gabinet Stomatologii z Pracownią Protetyki Stomatologicznej	618 525
Razem		3 450 405

Lp.	Nazwa Ośrodka Powstawania Kosztów, w których planowane jest wdrożenie budżetowania w 2018 r.	Planowana kwota obniżenia straty
4.	Poradnia Gastroenterologiczna	160 020
5.	Poradnia Chirurgii Ogólnej	105 193
6.	Poradnia Kardiochirurgiczna	101 430
	Poradnia Nefrologiczna dla Dzieci	319 509
	Poradnia Neurologii Dziecięcej	309 141
7.	Poradnia Otolaryngologiczna	131 763
Razem		1 127 056

Lp.	Nazwa Ośrodka Powstawania Kosztów, w których planowane jest wdrożenie budżetowania w 2019 r.	Planowana kwota obniżenia straty
1.	Poradnia Neurologiczna	649 880
2.	Ośrodek Dializoterapii	815 689
3.	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc dla Dzieci	124 536
Razem		1 590 105

Ogółem

6 167 566

- Przekazanie kierownikowi OPK kompetencji potrzebnych do zarządzania poradnią oraz odpowiedzialności za prawidłowe jej funkcjonowanie i wykonanie budżetu.
- Wdrożenie zadaniowego systemu wynagradzania w poradniach specjalistycznych – od 35% do 40% wartości procedury przeznaczona na wynagrodzenia lekarzy, pod warunkiem samofinansowania się poradni na poziomie rentowności sprzedaży, tj. wykonania budżetu.
- Rozwój efektywnych finansowo poradni specjalistycznych – zwiększenie kontraktu z NFZ – wydłużenie czasu przyjmowania pacjentów w poradniach.

- Dostosowanie poziomu zlecanych badań diagnostycznych do wyceny procedur medycznych w ramach których badania są wykonywane.
- Na bazie wycenionych procedur medycznych w formie cennika badań, wdrożenie modułu w programie informatycznym Zakładu Diagnostyki Laboratoryjnej, Zakładu Mikrobiologii i Zakładu Diagnostyki Obrazowej lokującego w Raportach OPK poszczególnych poradni specjalistycznych rzeczywiste koszty zlecanych badań.
- Przeprowadzenie analizy rentowności programów lekowych – podstawa do podjęcia decyzji w aspekcie zawarcia umów.

Zakłady Diagnostyczne

- Wycena badań diagnostyki obrazowej, laboratoryjnych i mikrobiologicznych - sporządzenie wewnętrznego cennika dla klinik i poradni.
- Aktualizacja cennika badań diagnostycznych dla odbiorców zewnętrznych.
- Zwiększenie ilości wykonywanych badań dla pacjentów zewnętrznych.
- Ustanowienie premii motywacyjnej od osiągniętego na poziomie sprzedaży dodatniego wyniku finansowego dla pracowników zakładów diagnostycznych.
- Zmiana formy zatrudnienia pracowników zakładu diagnostyki obrazowej z godzinowej na zadaniową.

c) W OBSZARZE KARDOWYM

Szpital podjął działania z zakresu restrukturyzacji zatrudnienia:

- Poprzez partycypację Urzędów Pracy w kosztach zatrudnienia pracowników –

W roku 2015 Staże - 29 osób

– pozyskanie za pośrednictwem Powiatowych Urzędów Pracy wykwalifikowanych osób na stanowiska: ratownik medyczny, fizjoterapeuta, położna, technik RTG, technik farmaceutyczny, masażysta, psycholog, diagnosta laboratoryjny, dietetyk, kucharz, sekretarka i rejestratorka medyczna, -

2015 r. oszczędność 29 x 1 750,00 (minimalna płaca m-nie w roku 2015) = 50 750,00 zł x 6 m-cy stażu = 304 500,00 zł,

2016 r. ok. 25 x 1 850,00 (minimalna płaca m-nie w roku 2016) = 46 250,00 x 6 m-cy = 277 500,00

2015 prace interwencyjne - 27 osób - zwrot środków finansowych przez PUP 196 396,85 zł

2015 r. - Łącznie oszczędności w kosztach osobowych w wyniku współpracy z PUP = 500 896,85 zł

W roku 2016 okres I-VI Staże - 13 osób x 1 850,00 zł (minimalna płaca w 2016 r.) = 24 050,00 zł

miesięcznie x 6 m-cy stażu = 144 300,00 zł, docelowo do końca 2016 r. przewiduje się ok. 25 stażystów, co daje kwotę 277 500,00 zł

prace interwencyjne – od I-VI 19 osób to 165 665,92 zł zwrotu środków finansowych przez PUP;

W roku 2016

Zakłada się, że w latach 2016-2019, w każdym roku Szpital będzie pozyskiwał pracowników za pośrednictwem Urzędów Pracy na staże i prace interwencyjne (z tendencją wzrostową) co będzie się wiązało z dużymi oszczędnościami w kosztach osobowych;

- Zmniejszenie zatrudnienia poprzez przejście pracowników na emeryturę –

W roku 2014 na emeryturę przeszło 10 osób, co dało oszczędności w skali miesiąca w wysokości 53 083,23 zł. W roku 2015 na emeryturę przeszło 10 pracowników - co daje oszczędności w kwocie 38 939.85 zł miesięcznie. Z pracownikami uprawnionymi do świadczenia emerytalnego w roku 2016 prowadzone są rozmowy, w celu rozwiązania stosunku pracy na mocy porozumienia stron.

W roku 2016 uprawnionych do emerytury jest 9 pracowników, w 2017 – 11 pracowników, w 2018 - 13 pracowników, w 2019 – 20 pracowników. Szpital będzie proponował pracownikom uprawnionym do świadczenia emerytalnego, rozwiązanie umowy o pracę na mocy porozumienia stron. Z tytułu rozwiązania umów z pracownikami uprawnionymi do świadczeń emerytalnych Szpital obniżyłby koszty osobowe w latach 2017 – 2019 o kwotę 293 126,00 zł. Zwolnione etaty, w uzasadnionych przypadkach będą odtwarzane, ale Pracodawca będzie starał się pozyskiwać osoby na staże, prace interwencyjne (refundacja z PUP) oraz będzie zatrudniał pracowników młodych, których płaca zasadnicza będzie niższa, bez dodatków stażowych, nagród jubileuszowych itp. Równolegle Pracodawca dokonuje analizy zasadności zatrudnienia pracowników w niepełnym wymiarze czasu pracy, w celu jego maksymalnego ograniczenia.

Równocześnie w latach 2016 - 2019 nastąpi w ograniczenie umów na czas określony, poprzez ich nieprzedłużanie.

- Pozyskiwanie lekarzy finansowanych przez Ministerstwo Zdrowia:

w roku 2015 - 114 lekarzy rezydentów, 20 lekarzy stażystów - kwota refundacji MZ 6 086 197,88 zł., w roku 2016 okres I-VI – 119 lekarzy rezydentów, 26 lekarzy stażystów - kwota refundacji MZ - 2 760 310,00 zł

Refundacja kosztów pracy przez Uniwersytet Rzeszowski:

Umowy zlecenia UR 2015 - 322 017,33 zł

Umowy zlecenia I-V 2016 - 91 034,73 zł

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2015 r. 2025 etatów 2113,43 etaty przeliczeniowe (w tym: 121 lekarzy rezydentów, 26 lekarzy stażystów, 87 lekarzy na kontraktach)
31.05.2016 r. 2057 etatów 2143,30 etatów przeliczeniowych (w tym: 119 lekarzy rezydentów, 26 lekarzy stażystów, 93 lekarzy na kontraktach).

Zwiększenie zatrudnienia nastąpiło w związku z uruchomieniem dwóch nowych oddziałów szpitalnych: Kliniki Onkohematologii Dziecięcej i Kliniki Alergologii.

Personel tut. Szpitala to przede wszystkim kobiety. Wiąże się to z dużą absencją spowodowaną zwolnieniami L-4 (ciąża), urlopami macierzyńskimi, urlopami wychowawczymi. Każdy ubytek kadry z w/w przyczyn jest uzupełniany umowami na „zastępstwo” lub innymi umowami na czas określony, w celu zachowania norm zatrudnienia ustalonych m.in. na podstawie wymogów NFZ, a tym samym zachowania właściwej opieki medycznej hospitalizowanych pacjentów.

W ramach programu naprawczego Szpital wprowadził ograniczenie zatrudniania nowych pracowników do niezbędnego minimum – tylko w przypadkach ewentualnego uzupełnienia kadry w związku z dłuższą absencją chorobową, urlopami macierzyńskimi, urlopami bezpłatnymi, wychowawczymi, innymi zwolnieniami losowymi, oraz w przypadku tworzenia nowych komórek organizacyjnych, których funkcjonowanie zapewnia kontrakt z NFZ.

1.	Emerytury	293 126,00	2017 -2019
2.	Dyżury medyczne - gotowość roczna	835 768,00	2018-2019
3.	Umowy na czas określony	150 000,00	2017-2019
	Współpraca z PUP roczna - staże, prace interwencyjne	600 000,00	2017-2019
		1 878 894,00	

4. UZASADNIENIE SPODZIEWANYCH EFEKTÓW PROPONOWANYCH DZIAŁAŃ

Uzależnienie rozwoju klinik i oddziałów Szpitala od ich rentowności.

W ramach funkcjonujących w Szpitalu nowoczesnych, płaskich struktur organizacyjnych, przeniesienie części kompetencji i odpowiedzialności za wyniki finansowe klinik, oddziałów i zakładów na poziom kierownictwa operacyjnego. Powiązanie powyższego działania z systemem motywacyjnym. Koncentracja na rozwoju komórek organizacyjnych (klinik, oddziałów, zakładów) wykazujących dodatni wskaźnik rentowności oraz wdrożenie nowoczesnych standardów organizacyjnych to szczególnie cel i wyzwanie dla szpitala w okresie jego ograniczonych zasobów i słabej kondycji finansowej.

Jakkolwiek ograniczenie kosztów jest niezbędnym warunkiem przetrwania organizacji, to również ważnym jest utrzymanie wizerunku szpitala zapewniającego dostęp do charakteryzujących się wysoką jakością, wielospecjalistycznych świadczeń medycznych, co sprawia, że Szpital ma nadmiar pacjentów.

Szpital wykazuje daleko idącą dbałość o spełnienie przewidzianych przepisami prawnymi warunków szczegółowych realizacji świadczeń gwarantowanych w zakresie leczenia szpitalnego, zarówno w aspekcie kadry medycznej, jak i wyposażenia.

Wyposażenie dodatkowe, poprawiające warunki pracy lekarzy i pacjentów, w pierwszej kolejności nabywane będą dla komórek (klinik, oddziałów, zakładów) rentownych.

Jednocześnie zostaną podjęte działania zmierzające do maksymalnego wykorzystania znajdującej się w lokalizacji Szpitala aparatury medycznej przez wiele klinik i oddziałów szpitalnych.

W ramach dobrych kontaktów z NFZ, jak również na bazie pozytywnego wizerunku Szpitala na gruncie jakości realizowanych usług, Szpital będzie dążył do zwiększenia wartości kontraktów i klinik i oddziałów wykazujących się wolnym potencjałem w leczeniu chorych, w szczególności tych klinik, które z powodu zbyt niskiego kontraktu nie osiągają progu rentowności.

Efekty działań ograniczających koszty Szpital osiągnie tylko wówczas, kiedy uzyska synergię wynikającą z utrzymania wiodącej pozycji lidera na rynku wielospecjalistycznych świadczeń medycznych.

Wdrożenie procesu budżetowania obejmujący kliniki i poradnie specjalistyczne:

Wydzielone Ośrodki Powstawania Kosztów pokrywają się z organizacyjnie wyodrębnionymi komórkami organizacyjnymi zarządzanymi przez kierownika lub ordynatora. Zdecentralizowane struktury Szpitala pozwalają na przekazanie uprawnień i odpowiedzialności do samofinansowania się wydzielonym Ośrodkom Powstawania Kosztów będącymi najniższymi ogniwami w strukturze. Dyrekcja Szpitala podjęła decyzję o wdrożeniu w ciągu trzech najbliższych lat procesu budżetowania obejmującego wskazane poradnie i kliniki/oddziały zabiegowe.

Budżetowanie jest wynikiem planowania zamierzeń restrukturyzacyjnych i rozwojowych Szpitala, wskazującego cele i kierunki jego działania oraz sposób wykorzystania zasobów. Głównym celem realizowanego Projektu jest doprowadzenie do samofinansowania się funkcjonujących w Szpitalu OPK i w konsekwencji całego Szpitala. Projekt wdrożenia budżetowania zawiera w sobie projektowanie, tworzenie i zatwierdzanie budżetów poszczególnych OPK, a także ich późniejszą kontrolę. Przypisanie konkretnych środków i działań do miejsc i czasu ich wykonania oraz osób odpowiedzialnych, jak również ich kontrolę jest jednym z podstawowych działań. Pomiędzy planowaniem, budżetowaniem a kontrolą istnieje związek dwukierunkowy. Wzajemna relacja powoduje potrzebę regularnego rewidowania przyjętych założeń i dostosowywania ich do zmieniających się uwarunkowań otoczenia. Równocześnie powoływany jest zespół do przeprowadzenia analizy i zarządzania ryzykiem całego procesu wdrażania budżetowania, jak również wykonania budżetów poszczególnych OPK.

Założenia do tworzonych budżetów Ośrodków Powstawania Kosztów:

1. Lekarze zatrudnieni w klinikach/oddziałach pracują w pełnym wymiarze czasu pracy, tj. pięć dni w tygodniu,
2. Budżety tworzone są na bazie Raportów OPK, na poziomie rentowności sprzedaży. Założony do osiągnięcia wynik finansowy w budżetach klinik i oddziałów pokrywa

- koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne Szpitala. Wynik finansowy budżetów poradni specjalistycznych planowany jest na poziomie około 1000 zł.
3. Równoległe z projektowaniem budżetów opracowywany jest motywacyjny system wynagrodzeń pracowników.
 4. Osobą odpowiedzialną za wykonanie budżetu jest kierownik OPK.
 5. Kierownik OPK posiada kompetencje do zarządzania Ośrodkiem w sposób pozwalający na wykonanie budżetu oraz kierowania komórką w zakresie zapewniającym dobrą, całościową opiekę nad pacjentem.

W poradniach specjalistycznych – dostosowanie poziomu zleconych badań diagnostycznych do wyceny procedur medycznych w ramach których badania są wykonywane.

Z analizy przychodów i kosztów generowanych w ramach Ośrodków Powstawania Kosztów jakimi są poradnie specjalistyczne, wynika, że w wielu z nich głównymi kosztami decydującymi o wysokiej stracie są koszty badań diagnostycznych. W regionie podkarpackim Szpital uważany jest za ośrodek posiadający specjalistyczną bazę diagnostyczną. Jest to powód dla którego pacjenci często zgłaszają się do poradni jedynie po to, aby wykonać określone, często bardzo drogie badania.

Dokonana przez NFZ wycena procedur medycznych wykonywanych w ramach poradni specjalistycznych została dostosowana do sytuacji, w której pacjent znajduje się pod stałą opieką poradni i badania wykonywane są systematycznie.

Analiza przychodów i kosztów OPK przychodni, jak również analiza cen poszczególnych procedur posłuży do wykonania kalkulacji zawierających postulowany procentowy udział kosztów badań diagnostycznych w ogólnej kwocie przychodu jaką NFZ refunduje Szpitalowi za wykonane świadczenia. Wyżej opisany procentowy udział kosztów diagnostyki może być przekroczony jedynie w wyjątkowych sytuacjach, kiedy zagrożone jest życie i zdrowie pacjenta.

Rzetelne prowadzenie historii chorób w zakresie dokumentowania wykonanych procedur medycznych i kodowania jednostek chorobowych zgodnych z JGP.

Świadczeniodawca zobowiązany jest do sprawozdawania rozpoznań według Międzynarodowej Statystycznej Klasyfikacji Chorób i Problemów Zdrowotnych (ICD-10) oraz procedur medycznych według Międzynarodowej Klasyfikacji Procedur Medycznych (ICD-9) - w wersjach wskazanych przez NFZ.

Dane, które mają znaczenie dla grupowania to: rozpoznanie zasadnicze, rozpoznania współistniejące, wykonane procedury, wiek pacjenta, czas pobytu, tryb przyjęcia. Konieczne jest dokumentowanie wszystkich stanów pacjenta, które występują w momencie przyjęcia oraz te, które powstały w trakcie leczenia i mogą mieć wpływ na proces terapeutyczny lub długość pobytu. W historii choroby należy kodować wszystkie wykonane procedury istotne

z punktu widzenia postępowania medycznego oraz te, które mają istotny wpływ na koszt pobytu pacjenta w szpitalu. Należy przestrzegać zgodności pomiędzy kodem ICD-10 a rozpoznaniem opisanym. Nieprawidłowe i nieprecyzyjne kodowanie rozpoznań i procedur oraz niezajomość kodów w poszczególnych zakresach i specjalnościach prowadzi do błędnego grupowania, co w konsekwencji powoduje, że hospitalizacja nie zostaje rozliczona w ramach prawidłowej grupy JGP. Weryfikacja i ewentualne naniesione poprawki w historii choroby po wypisie pacjenta ze szpitala powodują niezgodność danych zawartych w dokumentacji z danymi przekazywanymi do NFZ. Podsumowując - wykonane świadczenie musi znaleźć odzwierciedlenie w dokumentacji medycznej (potwierdzenie wykonania zabiegu, diagnostyki w historii choroby). W przypadku kiedy dane wykazywane do Funduszu są niespójne z informacją zawartą w dokumentacji medycznej Płatnik ma prawo zakwestionować sprawozdane świadczenia, czego konsekwencją jest wstrzymanie płatności lub nałożenie kary na szpital.

Uszczelnienie systemu rozliczeń jest możliwe poprzez wyłonienie spośród sekretarek medycznych tzw. gruperów czuwających nad prawidłowością kodowania rozpoznań i procedur oraz wyznaczania najbardziej korzystnych dla szpitala JGP jeszcze w trakcie pobytu pacjenta w oddziale.

**Harmonogram wprowadzenia budżetowania w klinikach
Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie**

Lp.	Wyszczególnienie działań podejmowanych przez Dyrekcję Szpitala wspólnie z kierownikami klinik zmierzających do wdrożenia procesu budżetowania.	Kliniki o profilu zabiegowym wytypowane do wdrożenia procesu budżetowania.							
		Klinika Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu-Dorośli	Klinika Ortopedii i Traumatologii Narządu Ruchu-Dzieci	Klinika Ginekologii i Położnictwa	Klinika Chirurgii Dziecięcej	Klinika Gastroenterologii	Klinika Chirurgii ogólnej	Klinika Kardiologii	Osoby odpowiedzialne
I.	Analiza pozycji kosztowych Raportu Ośrodka Powstawania Kosztów poszczególnych klinik. Dokonanie oceny efektywności kliniki poprzez zastosowanie stopy odniesienia, polegającej na porównaniu wskaźników udziału poszczególnych rodzajów kosztów w przychodach notowanych w klinice ze wskaźnikami referencyjnymi tj. średnio uzyskiwanymi przez inne szpitale.	Wykonano: V, VI, VII 2016 r.	Wykonano: V, VI, VII 2016 r.	III kwartał 2016 r. wykonano	I kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.	I kwartał 2018 r.	III kwartał 2018 r.	Justyna Lis

II.	Opracowanie zmian restrykcyjnych mających na celu obniżenie kosztów leczenia w klinice i dostosowanie ich do poziomów referencyjnych.	Wykonano: V, VI, VII 2016 r.	Wykonano: V, VI, VII 2016 r.	IV kwartał 2016 r.	I kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.	I kwartał 2018 r.	III kwartał 2018 r.	Justyna Lis Małgorzata Przysada Barbara Duda Maria Micał
II.1.	Działania restrykcyjne dotyczące zatrudnienia lekarzy zmierzające do: - zatrudnienia w pełnym wymiarze czasu pracy, - wynagradzanych w systemie zadaniowym, - liczba pacjentów przypadająca na jednego lekarza oraz poziom wynagrodzeń porównywalny z danymi referencyjnymi.	Wykonano: V, VI, VII 2016 r.	Wykonano: V, VI, VII 2016 r.	IV kwartał 2016 r.	I i II kwartał 2017 r.	II kwartał 2017 r.	I i III kwartał 2018 r.	III i IV kwartał 2018 r.	Bożena Mróz Małgorzata Przysada
II.2.	Działania restrykcyjne dotyczące zatrudnienia położnych i pielęgniarek – poziom zatrudnienia i wynagrodzenia zgodny z danymi referencyjnymi.	Wykonano: V, VI, VII 2016 r.	Wykonano: V, VI, VII 2016 r.	III kwartał 2016 r.	I i II kwartał 2017 r.	III i IV kwartał 2017 r.	III kwartał 2018 r.	III i IV kwartał 2018 r.	Małgorzata Przysada Maria Micał
II.3.	Opracowanie motywacyjnego systemu wynagrodzeń dla personelu kliniki.	Wykonano: V, VI, VII 2016 r.	Wykonano: V, VI, VII 2016 r.	IV kwartał 2016 r.	II kwartał 2017 r.	IV kwartał 2017 r.	II kwartał 2018 r.	IV kwartał 2018 r.	Justyna Lis
II.4.	Opracowanie działań zmierzających do zmniejszenia :	Wykonano: V, VI, VII 2016 r.	Wykonano: V, VI, VII 2016 r.	IV kwartał 2016 r.	II kwartał 2017 r.	IV kwartał 2017 r.	II kwartał 2018 r.	IV kwartał 2018 r.	

	<p>a) kosztów leków i materiałów medycznych</p> <p>b) kosztów diagnostyki, w tym diagnostyki obrazowej</p> <p><i>W ramach wdrażanego obecnie (lipiec, sierpień, wrzesień 2016 r.) programu pn. BLOK OPERACYJNY pilotażowo wdrożony zostanie program leki na pacjenta w jednej klinice. W 2017 roku planowane jest wdrożenie programu leki na pacjenta we wszystkich klinikach i oddziałach szpitala.</i></p>								<p>Justyna Lis Małgorzata Przysada Barbara Duda</p>
II.5.	<p>Opracowanie działań zmiierzających do zwiększenia poziomu obłożenia (wykorzystania łóżek) do poziomu 98%. Powyższe działania pozwolą na zwiększenie przychodów</p>	Wykonano: V, VI, VII 2016 r.	Wykonano: V, VI, VII 2016 r.	IV kwartał 2016 r.	II kwartał 2017 r.	IV kwartał 2017 r.	II kwartał 2018 r.	IV kwartał 2018 r.	<p>Małgorzata Przysada Justyna Lis Barbara Duda</p>
III.	<p>Opracowanie budżetu kliniki zamykającego się – na poziomie sprzedaży - wskaźnikiem zyskowności pozwalającym pokryć koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne szpitala.</p>	IX 2016 r. wykonano	IX 2016 r. wykonano	IV kwartał 2016 r.	II kwartał 2017 r.	IV kwartał 2017 r.	II kwartał 2018 r.	IV kwartał 2018 r.	<p>Kierownik kliniki Justyna Lis</p>

IV.	Przygotowania działań pomocniczych i administracyjnych szpitala do obsługi klinik podlegających budżetowaniu: - wykształcenie koderów, - wykształcenie sekretarek medycznych w zakresie rozliczania przychodów i kosztów z tytułu wykonanych zabiegów przez poszczególnych lekarzy, - rozbudowa działu prognozowania i liczenia kosztów (dział controllingu).	IX 2016 r. wykonano	IX 2016 r. wykonano	IV kwartał 2016 r.	II kwartał 2017 r.	IV kwartał 2017 r.	II kwartał 2018 r.	IV kwartał 2018 r.	Małgorzata Przysada Barbara Duda Justyna Lis
V.	Wdrożenie procesu budżetowania w klinice.	X 2016 r.	X 2016 r.	I kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.	I kwartał 2018 r.	III kwartał 2018 r.	I kwartał 2019 r.	Kierownik kliniki Justyna Lis
VI.	Praca z budżetem - działania mające na celu likwidację pojawiających się błędów, pomyłek i niedociągnięć.	X - XII 2016 r.	X - XII 2016 r.	I kwartał 2017 r.	III kwartał 2017 r.	I kwartał 2018 r.	III kwartał 2018 r.	I kwartał 2019 r.	Kierownik kliniki Justyna Lis Barbara Duda

Harmonogram realizacji działań, których celem jest wdrożenie budżetowania
w poradniach Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 2
im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie

Lp.	Poradnie Wytyczone do wdrożenia przedsię- wzięcia	Opracowanie zmian mających na celu obniżenie kosztów realizacji przedsię- wzięcia	Przebieganie mających na celu systematyczne wyeliminowanie niekorzystnych czynników	Zmiana form organizacji osobowości realizacji przedsię- wzięcia	Przebieganie osobowości realizacji przedsię- wzięcia	Wdrożenie przedsię- wzięcia
	Osoby odpowiedzialne	Kierownik kliniki Justyna Lis Małgorzata Przysada Barbara Duda	Justyna Lis	Bożena Mróz Małgorzata Przysada	Barbara Duda	
1.	Poradnia Urazowo - Ortopedyczna	II kwartał 2016	II kwartał 2016	III kwartał 2016	III kwartał 2016	IV kwartał 2016 r.
2.	Poradnia Urazowo – Ortopedyczna dla Dzieci	II kwartał 2016	II kwartał 2016	III kwartał 2016	III kwartał 2016	IV kwartał 2016 r.
3.	Poradnia Endokrynologiczna	IV kwartał 2016	IV kwartał 2016	I kwartał 2017	I kwartał 2017	II kwartał 2017 r.
4.	Poradnia Endokrynologiczna dla Dzieci	IV kwartał 2016	IV kwartał 2016	IV kwartał 2016	IV kwartał 2016	IV kwartał 2016 r.

5.	Poradnia Reumatologiczna	I kwartał 2017	I kwartał 2017	I kwartał 2017	I kwartał 2017	I kwartał 2017	I kwartał 2017
6.	Poradnia Reumatologiczna dla Dzieci	IV kwartał 2016	IV kwartał 2016	IV kwartał 2016	IV kwartał 2016	IV kwartał 2016	IV kwartał 2016 r.
7.	Poradnia Ginekologiczno – Położnicza	IV kwartał 2016	IV kwartał 2016	IV kwartał 2016	IV kwartał 2016	IV kwartał 2016	I kwartał 2017 r.
8.	Poradnia Ginekologii Dziecięcej	IV kwartał 2016	IV kwartał 2016	IV kwartał 2016	IV kwartał 2016	IV kwartał 2016	I kwartał 2017 r.
9.	Poradnia Patologii Noworodka	I kwartał 2017	I kwartał 2017	I kwartał 2017	I kwartał 2017	I kwartał 2017	I kwartał 2017 r.
10.	Poradnia Chirurgii Dziecięcej	II kwartał 2017	II kwartał 2017	II kwartał 2017	II kwartał 2017	II kwartał 2017	III kwartał 2017 r.
11.	Gabinet Stomatologii z Pracownią Protetyki Stomatologicznej	I kwartał 2017	I kwartał 2017	I kwartał 2017	I kwartał 2017	I kwartał 2017	II kwartał 2017 r.
12.	Poradnia Neurologiczna	II kwartał 2017	II kwartał 2017	II kwartał 2017	II kwartał 2017	II kwartał 2017	III kwartał 2017 r.
13.	Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc	II kwartał 2017	II kwartał 2017	II kwartał 2017	II kwartał 2017	II kwartał 2017	III kwartał 2017 r.
14.	Poradnia Gastroenterologiczna	IV kwartał 2017	IV kwartał 2017	IV kwartał 2017	IV kwartał 2017	IV kwartał 2017	I kwartał 2018 r.

15.	Poradnia Chirurgii Ogólnej	II kwartał 2018	II kwartał 2018	II kwartał 2018	II kwartał 2018	III kwartał 2018 r.
16.	Poradnia Kardiologiczna	III kwartał 2018	III kwartał 2018	III kwartał 2018	III kwartał 2018	IV kwartał 2018 r.
17.	Poradnia Nefrologiczna dla Dzieci	III kwartał 2017	III kwartał 2017	III kwartał 2017	III kwartał 2017	IV kwartał 2017 r.
18.	Ośrodek Dializoterapii	I kwartał 2017	I kwartał 2017	I kwartał 2017	I kwartał 2017	II kwartał 2017 r.
19.	Poradnia Neurologii Dziecięcej	IV kwartał 2017	IV kwartał 2017	IV kwartał 2017	IV kwartał 2017	I kwartał 2018 r.
20.	Poradnia Otolaryngologiczna	IV kwartał 2017	IV kwartał 2017	IV kwartał 2017	IV kwartał 2017	I kwartał 2018 r.

Tabela zbiorcza

II.	Działania z zakresu zwiększenia przychodów	Tabela nr 1		
LP.	Szczegółowy opis działania zwiększającego przychody	Efekty finansowe	Termin realizacji	Osoba odpowiedzialna
1.	Wzrost kontraktu na wykonywanie świadczeń zdrowotnych w Poradni Urazowo - Ortopedycznej dla Dzieci o 410000 zł. Działania zmierzające do zwiększenia kontraktu podyktowane są dążeniem do osiągnięcia progu rentowności przez Poradnię.	40 000,00	IV kw. 2016	Justyna Lis Barbara Duda
		40 000,00	I kw. 2017	
		40 000,00	II kw. 2017	
		40 000,00	III kw. 2017	
		40 000,00	IV kw. 2017	
2.	Wzrost kontraktu na wykonywanie świadczeń zdrowotnych w Poradni Urazowo - Ortopedycznej dla Dorosłych o 390000 zł. Zwiększenie kontraktu w celu osiągnięcia progu rentowności.	30 000,00	IV kw. 2016	Justyna Lis Barbara Duda
		30 000,00	I kw. 2017	
		30 000,00	II kw. 2017	
		30 000,00	III kw. 2017	
		30 000,00	IV kw. 2017	
3.	Wzrost kontraktu dla Kliniki Alergologii o 1000000 zł w celu osiągnięcia progu rentowności	100 000,00	I kw. 2017	Justyna Lis Barbara Duda
		100 000,00	II kw. 2017	
		105 000,00	III kw. 2017	
		105 000,00	IV kw. 2017.	
	Wzrost kontraktu dla Kliniki Onkohematologii Dziecięcej o 3300000 zł w celu osiągnięcia progu rentowności	112 500,00	I kw. 2017	Justyna Lis Barbara Duda
		112 500,00	II kw. 2017	
		112 500,00	III kw. 2017	
		112 500,00	IV kw. 2017	
		112 500,00	I kw. 2018	
		112 500,00	II kw. 2018	
		112 500,00	III kw. 2018	
		112 500,00	IV kw. 2018	
		112 500,00	I kw. 2019	
		112 500,00	II kw. 2019	
		112 500,00	III kw. 2019	
		112 500,00	IV kw. 2019	
5.	Wzrost kontraktu dla Poradni Reumatologicznej o 400000 zł w celu osiągnięcia progu rentowności	75 000,00	I kw. 2017	Justyna Lis Barbara Duda
		75 000,00	II kw. 2017	
		75 000,00	III kw. 2017	
		75 000,00	IV kw. 2017	
6.	Wzrost kontraktu dla Kliniki Gastroenterologii o 2.000.000 zł w celu podniesienia wyniku finansowego	80 000,00	I kw. 2017	Justyna Lis Barbara Duda
		80 000,00	II kw. 2017	
		80 000,00	III kw. 2017	
		80 000,00	IV kw. 2017	

		80 000,00	I kw. 2018	
		80 000,00	II kw. 2018	
		80 000,00	III kw. 2018	
		80 000,00	IV kw. 2018	
		80 000,00	I kw. 2019	
		80 000,00	II kw. 2019	
		100 000,00	III kw. 2019	
		100 000,00	IV kw. 2019	
	Efekt finansowy działań z zakresu zwiększenia przychodów	3 410 000,00		
III.	Działania z zakresu obniżenia kosztów Tabela nr 2			
LP.	Szczegółowy opis działania obniżającego koszty wg rodzajów kosztów (koszty pracy, materiałów, leków, energii)	Efekty finansowe	Termin realizacji	Osoba odpowiedzialna
I.	Koszty pracy w tym kontrakty			
1.	Zmiany kadrowe w Klinice Ginekologii i Położnictwa -budżetowanie	300 000,00	I kw. 2017	Bożena Mróz Justyna Lis Kierownik Kliniki
		300 000,00	II kw. 2017	
		320 000,00	III kw. 2017	
		325 193,00	IV kw. 2017	
2.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Chirurgii Dziecięcej	30 000,00	III kw. 2017	Bożena Mróz Justyna Lis Kierownik Kliniki
		30 000,00	IV kw. 2017	
		40 000,00	I kw. 2018	
		40 000,00	II kw. 2018	
3.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Gastroenterologii	75 000,00	I kw. 2018	Bożena Mróz Justyna Lis Kierownik Kliniki
		75 000,00	II kw. 2018	
		75 000,00	III kw. 2018	
		75 000,00	IV kw. 2018	
4.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Chirurgii Ogólnej	125 000,00	III kw. 2018	Bożena Mróz Justyna Lis Kierownik Kliniki
		125 000,00	IV kw. 2018	
		125 000,00	I kw. 2019	
		125 000,00	II kw. 2019	
5.	Emerytury	20 000,00	2016	Bożena Mróz Elżbieta Pluta
		88 481,44	2017	
		127 855,08	2018	
6.	Dyżury medyczne - gotowość roczna	417 884,00	2018	Bożena Mróz Elżbieta Pluta
		417 884,00	2019	

7.	Umowy na czas określony	37 500,00	2016	Bożena Mróz Elżbieta Pluta
		37 500,00	2017	
		37 500,00	2018	
		37 500,00	2019	
8.	Współpraca z PUP roczna - staże, prace interwencyjne	150 000,00	2016	Bożena Mróz Elżbieta Pluta
		150 000,00	2017	
		150 000,00	2018	
		150 000,00	2019	
	Razem:	4 174 087,00		
II.	Koszty leków			
1.	Oszczędności z tytułu zakupów grupowych na antybiotyki	250 296,00	III kw. 2017	Marta Rymanowska Marta Piekietek
2.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Ortopedii Dorosłych	50 000,00	IV kw. 2016	Justyna Lis Kierownik Kliniki
		35 000,00	I kw. 2017	
		35 000,00	II kw. 2017	
		40 000,00	III kw. 2017	
		40 000,00	IV kw. 2017	
3.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Gastroenterologii	100 000,00	I kw. 2018	Justyna Lis Kierownik Kliniki
		100 000,00	II kw. 2018	
		100 000,00	III kw. 2018	
		100 000,00	IV kw. 2018	
4.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Chirurgii Ogólnej	50 000,00	III kw. 2018	Justyna Lis Kierownik Kliniki
		50 000,00	IV kw. 2018	
		50 000,00	I kw. 2019	
		50 000,00	II kw. 2019	
	Razem:	1 050 296,00		
III.	Koszty pozostałych materiałów			
1.	Oszczędności z tytułu zakupów grupowych na rękawice i obłożenie operacyjne planuje się na poziomie 30%	723 605,00	2017 r.	Marta Rymanowska Marta Piekietek
2.	Oszczędności z tytułu zakupów grupowych na środki dezynfekcyjne	250 296,00	2017 r.	Marta Rymanowska
4.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Ortopedii Dzieci	100 000,00	IV kw. 2016	Justyna Lis Kierownik Kliniki
		70 000,00	I kw. 2017	
		70 000,00	II kw. 2017	
		80 000,00	III kw. 2017	
		80 000,00	IV kw. 2017	
5.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Ortopedii Dorosłych	200 000,00	IV kw. 2016	Justyna Lis Kierownik Kliniki
		146 000,00	I kw. 2017	
		146 000,00	II kw. 2017	
		146 000,00	III kw. 2017	
		146 740,00	IV kw. 2017	

6.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Ginekologii i Położnictwa	150 000,00	I kw. 2017	Justyna Lis Kierownik Kliniki
		200 000,00	II kw. 2017	
		200 000,00	III kw. 2017	
		234 740,00	IV kw. 2017	
7.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Chirurgii Dziecięcej	200 000,00	III kw. 2017	Justyna Lis Kierownik Kliniki
		200 000,00	IV kw. 2017	
		200 000,00	I kw. 2018	
		217 978,00	II kw. 2018	
8.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Gastroenterologii	225 000,00	I kw. 2018	Justyna Lis Kierownik Kliniki
		225 000,00	II kw. 2018	
		225 000,00	III kw. 2018	
		225 000,00	IV kw. 2018	
9.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Chirurgii Ogólnej	350 000,00	III kw. 2018	Justyna Lis Kierownik Kliniki
		350 000,00	IV kw. 2018	
		800 000,00	I kw. 2019	
		850 000,00	II kw. 2019	
10.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Kardiochirurgii	225 000,00	I kw. 2019	Justyna Lis Kierownik Kliniki
		225 000,00	II kw. 2019	
		225 000,00	III kw. 2019	
		225 000,00	IV kw. 2019	
	Razem:	7 342 311,00	2017 r.	
IV.	Koszty energii		2017 r.	
1.	Udział w grupowym zakupie energii szacowane zmniejszenie kosztów o ok. 10 %	250 000,00	2018 r.	Wacław Habaj
2.	Ograniczenie oświetlenia korytarzy, holów i innych traktów komunikacyjnych.	50 000,00	2018 r.	Wacław Habaj
3.	Wymiana oświetlenia żarowego i jarzeniowego na oświetlenie ledowe.	100 000,00	2019 r.	Wacław Habaj
4.	Montaż instalacji fotowoltanicznej	80 000,00	2018 r.	Wacław Habaj
5.	Modernizacja gospodarki energetycznej realizowana w ramach projektu finansowanego z UE.	400 000,00	2018 r.	Adam Cyran
	Razem:	880 000,00	2017 r.	
V.	Pozostałe koszty		2017 r.	
1.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Ortopedii Dzieci	100 000,00	IV kw. 2016	Justyna Lis Kierownik Kliniki
		68 500,00	I kw. 2017	
		68 500,00	II kw. 2017	
		68 500,00	III kw. 2017	
		68 500,00	IV kw. 2017	
2.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Ortopedii Dorosłych	300 000,00	IV kw. 2016	Justyna Lis Kierownik Kliniki
		350 000,00	I kw. 2017	
		350 000,00	II kw. 2017	
		350 000,00	III kw. 2017	
		378 076,00	IV kw. 2017	

3.	Wdrożenie budżetowania w Poradni Urazowo - Ortopedycznej dla Dzieci	30 000,00	IV kw. 2016	Justyna Lis Kierownik Kliniki
		75 000,00	I kw. 2017	
		75 000,00	II kw. 2017	
		75 000,00	III kw. 2017	
		79 763,00	IV kw. 2017	
4.	Wdrożenie budżetowania w Poradni Urazowo - Ortopedycznej dla Dorosłych	150 000,00	IV kw. 2016	Justyna Lis Kierownik Kliniki
		60 000,00	I kw. 2017	
		60 000,00	II kw. 2017	
		60 000,00	III kw. 2017	
		64 008,00	IV kw. 2017	
5.	Wdrożenie budżetowania w Poradni Endokrynologicznej	25 000,00	II kw. 2017	Justyna Lis Małgorzata Przysada Kierownik Kliniki
		25 000,00	III kw. 2017	
		25 000,00	IV kw. 2017	
		32 662,00	I kw. 2018	
6.	Wdrożenie budżetowania w Poradni Reumatologicznej dla Dzieci	3 121,00	IV kw. 2016	Justyna Lis Małgorzata Dąbrowska Kierownik Kliniki
		3 000,00	I kw. 2017	
		3 000,00	II kw. 2017	
		3 000,00	III kw. 2017	
7.	Wdrożenie budżetowania w Poradni Reumatologicznej	46 535,00	IV kw. 2016	Justyna Lis Małgorzata Dąbrowska Kierownik Kliniki
		100 000,00	I kw. 2017	
		100 000,00	II kw. 2017	
		100 000,00	III kw. 2017	
8.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Ginekologii i Położnictwa	2 225 680,00	I kw. 2017	Justyna Lis Małgorzata Przysada Kierownik Kliniki
		550 000,00	II kw. 2017	
		550 000,00	III kw. 2017	
		575 680,00	IV kw. 2017	
9.	Gabinet stomatologiczny - zmiana formuły funkcjonowania z etatowej na zadaniową	150 000,00	II kw. 2017	Małgorzata Przysada Kierownik Kliniki
		150 000,00	III kw. 2017	
		150 000,00	IV kw. 2017	
		168 525,00	I kw. 2018	
10.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Chirurgii Dziecięcej	200 000,00	III kw. 2017	Justyna Lis Małgorzata Dąbrowska Kierownik Kliniki
		200 000,00	IV kw. 2017	
		250 000,00	I kw. 2018	
		251 967,00	II kw. 2018	
11.	Wdrożenie budżetowania w Poradni Ginekologiczno - Położniczej	38 000,00	I kw. 2017	Justyna Lis Małgorzata Przysada Kierownik Kliniki
		38 000,00	II kw. 2017	
		38 000,00	III kw. 2017	
		42 967,00	IV kw. 2017	
12.	Wdrożenie budżetowania w Poradni Ginekologiczno Dziecięcej	14 500,00	I kw. 2017	Justyna Lis Małgorzata
		14 500,00	II kw. 2017	

		14 500,00	III kw. 2017	Dąbrowska Kierownik Kliniki
		15 620,00	IV kw. 2017	
13.	Wdrożenie budżetowania w Poradni Patologii Noworodka	13 500,00	I kw. 2017	Justyna Lis Małgorzata Dąbrowska Kierownik Kliniki
		13 500,00	II kw. 2017	
		13 500,00	III kw. 2017	
		14 138,00	IV kw. 2017	
14.	Wdrożenie budżetowania w Poradni Chirurgii Dziecięcej	55 000,00	III kw. 2017	Justyna Lis Małgorzata Dąbrowska Kierownik Kliniki
		55 000,00	IV kw. 2017	
		55 000,00	I kw. 2018	
		73 115,00	II kw. 2018	
15.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Gastroenterologii	200 000,00	I kw. 2018	Justyna Lis Kierownik Kliniki
		200 000,00	II kw. 2018	
		200 000,00	III kw. 2018	
		200 000,00	IV kw. 2018	
16.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Chirurgii Ogólnej	425 000,00	III kw. 2018	Justyna Lis Kierownik Kliniki
		425 000,00	IV kw. 2018	
		425 000,00	I kw. 2019	
		425 000,00	II kw. 2019	
17.	Wdrożenie budżetowania w Klinice Kardiochirurgii	225 000,00	I kw. 2019	Justyna Lis Kierownik Kliniki
		225 000,00	II kw. 2019	
		225 000,00	III kw. 2019	
		225 000,00	IV kw. 2019	
18.	Wdrożenie budżetowania w Poradni Gastroenterologicznej	40 000,00	I kw. 2018	Justyna Lis Małgorzata Przysada Kierownik Kliniki
		40 000,00	II kw. 2018	
		40 000,00	III kw. 2018	
		40 020,00	IV kw. 2018	
19.	Wdrożenie budżetowania w Poradni Chirurgii Ogólnej	25 000,00	III kw. 2018	Justyna Lis Małgorzata Przysada Kierownik Kliniki
		25 000,00	IV kw. 2018	
		25 000,00	I kw. 2019	
		30 193,00	II kw. 2019	
20.	Wdrożenie budżetowania w Poradni Kardiochirurgicznej	25 000,00	IV kw. 2018	Justyna Lis Małgorzata Przysada Kierownik Kliniki
		25 000,00	I kw. 2019	
		25 000,00	II kw. 2019	
		26 430,00	III kw. 2019	
21.	Wdrożenie budżetowania w Poradni Nefrologicznej dla Dzieci	77 000,00	IV kw. 2017	Justyna Lis Małgorzata Dąbrowska Kierownik Kliniki
		77 000,00	I kw. 2018	
		77 000,00	II kw. 2018	
		88 509,00	III kw. 2018	
22.		77 000,00	I kw. 2018	

	Wdrożenie budżetowania w Poradni Neurologii Dziecięcej	77 000,00	II kw. 2018	Justyna Lis Małgorzata Dąbrowska Kierownik Kliniki
		77 000,00	III kw. 2018	
		78 141,00	IV kw. 2018	
23.	Wdrożenie budżetowania w Poradni Otolaryngologicznej	30 000,00	I kw. 2018	Justyna Lis Małgorzata Przysada Kierownik Kliniki
		30 000,00	II kw. 2018	
		30 000,00	III kw. 2018	
		41 763,00	IV kw. 2018	
24.	Wdrożenie budżetowania w Poradni Neurologicznej	160 000,00	III kw. 2017	Justyna Lis Małgorzata Przysada Kierownik Kliniki
		160 000,00	IV kw. 2017	
		160 000,00	I kw. 2018	
		169 880,00	II kw. 2018	
25.	Wdrożenie budżetowania w Ośrodku Dializoterapii	200 000,00	II kw. 2017	Justyna Lis Małgorzata Przysada Kierownik Kliniki
		200 000,00	III kw. 2017	
		200 000,00	IV kw. 2017	
		215 689,00	I kw. 2018	
26.	Wdrożenie budżetowania w Poradni Gruzlicy i Chorób Płuc dla Dzieci	30 000,00	III kw. 2017	Justyna Lis Małgorzata Przysada Kierownik Kliniki
		30 000,00	IV kw. 2017	
		30 000,00	I kw. 2018	
		34 536,00	II kw. 2018	
	Razem:	13 674 338,00		
	Efekt finansowy z tytułu podjętych działań z zakresu obniżenia kosztów	26 241 032,00		
	Efekt finansowy z tytułu podjętych działań z zakresu zwiększenia przychodów i obniżenia kosztów	29 651 032,00		

Zakładane efekty planów naprawczych przez szpitale, które za 2015 rok uzyskały wynik ujemny bez kosztów amortyzacji	
Opis	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie
wynik 2015 ogółem	-29 540 012
wynik 2015 bez amortyzacji	-11 806 685
efekty planów założone 2016	1 605 565
zwiększenie przychodów	
obniżenie kosztów	1 605 565
Prognoza wyniku bez kosztów amortyzacji za 2016 r.	-14 023 089
efekty planów założone 2017	14 693 601
zwiększenie przychodów	1 843 333
obniżenie kosztów	12 850 268
Prognoza wyniku bez kosztów amortyzacji za 2017 r.	-8 426 220
efekty planów założone 2018	10 849 406
zwiększenie przychodów	783 333
obniżenie kosztów	10 066 073
Prognoza wyniku bez kosztów amortyzacji za 2018 r.	2 417 186
efekty planów założone 2019	3 382 458
zwiększenie przychodów	783 334
obniżenie kosztów	2 599 124
Prognoza wyniku bez kosztów amortyzacji za 2019 r.	5 776 644
suma zwiększenia przychodów (lata 2016- 2019)	3 410 000
suma obniżenia kosztów (lata 2016-2019)	27 121 030
Razem efekty planów za lata 2016-2019	30 531 030
	Rezerwa

6. PODSUMOWANIE – KOŃCOWE WNIOSKI

Szpital posiada płaską strukturę organizacyjną. Wydzielone Ośrodki Powstawania Kosztów pokrywają się z organizacyjnie wyodrębnionymi komórkami organizacyjnymi zarządzanymi przez kierownika lub ordynatora. Zdecentralizowane struktury Szpitala pozwalają na przekazanie uprawnień i odpowiedzialności do samofinansowania się wydzielonym Ośrodkom Powstawania Kosztów będącymi najniższymi ogniwami w strukturze. Dyrekcja Szpitala podjęła decyzję o wdrożeniu w ciągu trzech najbliższych lat procesu budżetowania obejmującego wszystkie poradnie i kliniki/oddziały zabiegowe.

Projekt wdrożenia budżetowania zawiera w sobie projektowanie, tworzenie i zatwierdzanie budżetów poszczególnych OPK, a także ich późniejszą kontrolę. Budżetowanie jest wynikiem planowania zamierzeń restrukturyzacyjnych i rozwojowych Szpitala, wskazującego cele i kierunki jego działania oraz sposób wykorzystania zasobów. Głównym celem realizowanego Projektu jest doprowadzenie do samofinansowania się funkcjonujących w Szpitalu OPK, jak również całego Szpitala. Przypisanie konkretnych środków i działań do miejsc i czasu ich wykonania oraz osób odpowiedzialnych, jak również ich kontrolę jest jednym z podstawowych działań. Pomiędzy planowaniem, budżetowaniem a kontrolą istnieje związek dwukierunkowy. Wzajemna relacja powoduje potrzebę regularnego rewidowania przyjętych założeń i dostosowywania ich do zmieniających się uwarunkowań otoczenia. Równocześnie powoływany jest zespół do przeprowadzenia analizy i zarządzania ryzykiem całego procesu wdrażania budżetowania, jak również wykonania budżetów poszczególnych OPK.

Założenia do budżetów Ośrodków Powstawania Kosztów:

1. Lekarze zatrudnieni w klinikach/oddziałach pracują w pełnym wymiarze czasu pracy, tj. pięć dni w tygodniu,
2. Budżety tworzone są na bazie Raportów OPK, na poziomie rentowności sprzedaży. Założony do osiągnięcia wynik finansowy w budżetach klinik i oddziałów pokrywa koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne Szpitala. Wynik finansowy budżetów poradni specjalistycznych planowany jest na poziomie około 1000 zł.
3. Równoległe z projektowaniem budżetów opracowywany jest motywacyjny system wynagrodzeń pracowników.
4. Osobą odpowiedzialną za wykonanie budżetu jest kierownik OPK.

5. Kierownik OPK posiada kompetencje do zarządzania Ośrodkiem w sposób pozwalający na wykonanie budżetu oraz kierowania komórką w sposób zapewniający dobrą, całościową opiekę nad pacjentem.

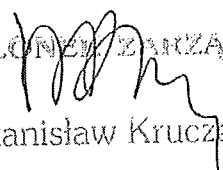
Reasumując działania przedstawione w *Planie działań naprawczych Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 2 w Rzeszowie* mają na celu podniesienie przychodów, obniżenie kosztów działalności i poprawę efektywności poszczególnych komórek organizacyjnych (klinik, oddziałów, poradni, pracowni i zakładów). W wyniku realizacji *Planu działań naprawczych* w latach 2016 – 2019 nastąpi poprawa sytuacji finansowej Szpitala szczególnie w zakresie płynności, a docelowo zbilansowania się na poziomie amortyzacji.

KLINICZNY SZPITAL WOJEWÓDZKI Nr 2
im. Św. Jadwigi Królowej w Rzeszowie
35-301 Rzeszów, ul. Lwowska 60
tel. 17 86 64 000, fax 17 86 64 702
NIP: 813-15-02-114, Regon: 690697529

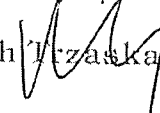
DYREKTOR

Jacek Solarski

CZŁONEK ZARZĄDU


Stanisław Kruczek

p.o. DYREKTORA DEPARTAMENTU
Ochrony Zdrowia i Polityki Społecznej

XII
Wojciech Trzaska




Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu



Plan Działań Naprawczych
obejmujący połączenie
Wojewódzkiego Szpitala
im. Św. Ojca Pio w Przemyślu
ze Szpitalem Wojewódzkim OLK
w Przemyślu

Przemyśl, wrzesień 2016

1

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala im. Św. Ojca Pio
w Przemyślu

Piotr Ciompa
Piotr Ciompa



Spis Treści

1. Charakterystyka podmiotu.....	3
2. Aktualna sytuacja szpitala.....	26
3. Działania prowadzące do naprawy sytuacji ekonomicznej w poszczególnych obszarach.....	32
a. Przychodowa.....	32
b. Kosztowa.....	33
4. Zbiorcza tabela – załącznik nr 1 do programu naprawczego ujmująca, opis działań, efekty finansowe, termin realizacji(z dokładnością do kwartału), osoby odpowiedzialne.....	35
5. Zakładane efekty planów naprawczych przez szpitale, które za 2015 rok uzyskały wynik ujemny bez kosztów amortyzacji załącznik nr.2.....	37
6. Informacja sytuacji finansowej załącznik nr.3.....	38
7. Plan połączenia szpitali: Wojewódzkiego Szpitala im. Św. O. Pio oraz Szpitala Wojewódzkiego – OLK w Przemyślu załącznik nr.4.....	43



Charakterystyka podmiotu

Wojewódzki Szpital im. św. o. Pio w Przemyślu jest w trakcie łączenia ze Szpitalem Wojewódzkim OLK w Przemyślu. W okresie luty-kwiecień przeniesiono między szpitalami 4 oddziały, a takie jednostki wspierające jak RTG, Laboratorium są w zaawansowanym stadium integracji. Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii a także Okulistyka przechodzą bardzo poważną reorganizację. Planowane są zmiany w funkcjonowaniu oddziałów ginekologiczno-położniczego, onkologii, a w dalszej kolejności innych.

Punktem wyjścia działań naprawczych są wyniki roku 2015 poddane badaniu przez biegłego rewidenta. Plan działań zakłada wchłonięcie Szpitala OLK przez Szpital o. Pio, dlatego materiał jest przygotowany z perspektywy tej drugiej placówki bez przygotowania odrębnego planu działań dla Szpitala OLK, bowiem planowane posunięcia są „skonsumowane” w planie dla Szpitala o. Pio. Po formalnym połączeniu przewiduje się w 2017r. wycofanie medycznych komórek organizacyjnych z lokalizacji przy ul. Słowackiego, z wyjątkiem POZ i AOS oraz przeniesienie tam stacjonowania karetki S.

Szpital charakteryzuje się następującymi uwarunkowaniami swojej działalności:

- 1/. Utrzymywaniem (od lat) praktycznie w większości jednostek nadmiernego potencjału (zatrudnienie, liczba łóżek) w stosunku do zmniejszających się wartości kontraktów z NFZ (czynnik demograficzny);
- 2/. Koniecznością ponoszenia nakładów (z uwagi na uprzednie niedoinwestowanie) na utrzymanie lub rozwój potencjału w opłacalnych dziedzinach medycyny;
- 3/. Zastaną nieefektywnością współpracy szpitala z niepublicznymi zakładami opieki zdrowotnej, przechwytyjącymi część środków przeznaczonych na leczenie bądź kontraktowanie pracy lekarzy;
- 4/. Uwarunkowaniami lokalnego, ekstremalnie trudnego z punktu widzenia pracodawcy rynku pracy lekarzy części specjalności w Przemyślu (trudności w pozyskaniu lekarzy, bardzo wysoka pozycja negocjacyjna lekarzy);
- 5/. Ponoszenie kosztów transformacji szpitali w Przemyślu, funkcjonalnego łączenia obydwu szpitali;

Obie placówki zatrudniały na koniec 2015 (z uwzględnieniem przychodni OLK, połączonej z dawnym Szpitalem Miejskim) 1749,17 etatów.

Podstawowe parametry obrazujące funkcjonowanie Szpitala w I półroczu 2016 (kontury kwadratu centralnego obrazują benchmark – średnią dla innych szpitali):



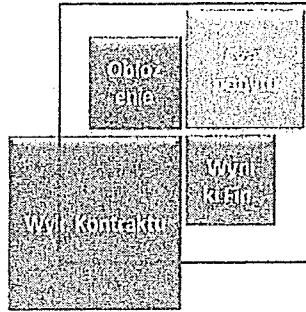
Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu



Obłożenie
56%

Wykonanie Kontraktu
117%

Nadwykonania: 7 053 tys. zł
Niewykorzystane: 166 tys. zł



Czas Pobytu
4,3 dnia

Wynik Finansowy (bez nadwykonania)
-9 600 tys. zł

Tylko w zakresie czasu pobytu szpital utrzymuje standardy średnie dla innych szpitali. O ile nadwykonania są uzasadnione tym, iż na ich podstawie, jak zapowiada Ministerstwo Zdrowia, będą ustalane ryczałty dla szpitali od połowy 2017 roku, to obłożenie łóżek w wysokości 56% oznacza utrzymanie wolnych, niepotrzebnych zasobów generujących stratę. O ile założy się, że pożądany poziom obłożenia wynosi dla większości oddziałów łączących pracę planową z ostrodyżurówką 80%, $\frac{1}{4}$ obsługi pielęgniarskiej, lekarskiej, sprzątnia, ogrzewania itd. wymaganej często przepisami prawa jest finansowana przez szpital bezproduktywnie.

Przychody kontraktowe z nadwykonaniami (dla całego szpitala): 48 383 tys. zł

[tys. zł]	1 półrocze 2016	1 półrocze 2015	różnica
PRZYCHODY OGÓŁEM	50310	45502	4808
Kontraktowe	41330	39952	1377
Pozostałe	1927	706	1221
Nadwykonania	7053	4843	2210
KOSZTY OGÓŁEM	52858	49724	3134
WYNIK Z NADWYKONANIAM I	-2548	-4222	1674
WYNIK BEZ NADWYKONAŃ	-9600	-9065	-535



Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu



Finanse-Oddziały

Oddział	Przychody Ogółem (tys. zł)		Koszty Ogółem (tys. zł)		Wynik z nadwyk. (tys. zł)		Wynik bez nadwyk. (tys. zł)	
	Obecnie	Poprzednio	Obecnie	Poprzednio	Obecnie	Poprzednio	Obecnie	Poprzednio
SOR	2 522	1 744	3 378	3 226	-856	-1 482	-856	-1 482
CHIR_OG	3 474	2 914	4 301	4 059	-827	-1 146	-1 758	-1 622
GIN_POL	3 168	3 181	3 944	4 124	-776	-943	-786	-1 042
ONKOL	916	979	1 398	1 497	-482	-518	-487	-602
OAIIT	1 584	1 371	2 019	1 574	-435	-203	-892	-526
ZAKAZ	1 014	990	1 385	1 394	-371	-404	-440	-404
NEON	1 366	1 344	1 726	1 738	-360	-394	-375	-514
CHIR_DZ	1 203	1 162	1 551	1 495	-348	-332	-437	-334
LARYNG	1 655	1 033	1 951	1 308	-297	-275	-916	-350
REHAB	1 032	1 019	1 296	1 168	-264	-149	-277	-182
PULMON	1 351	1 496	1 612	1 528	-261	-32	-369	-331
PEDIAT	1 678	2 052	1 895	1 898	-217	154	-217	-67
DERMA	308	528	348	639	-40	-111	-40	-116
INTERN	2 654	2 551	2 684	2 396	-30	155	-235	121
GASTRO	1 426	1 389	1 375	1 393	51	-4	-11	-75
UROL	1 847	1 598	1 788	1 653	59	-55	-166	-266
OKUL	1 471	1 639	1 398	1 530	72	109	67	51
REUM	1 383	1 250	1 210	1 116	173	134	102	128
OCN	4 072	2 961	3 853	2 956	218	6	-1 702	-1 363
NEUR	3 501	3 457	3 240	2 839	261	618	-292	-155
ORTOP	3 544	3 445	3 064	3 109	480	336	252	182
KARD	9 141	7 399	7 441	7 084	1 700	315	233	-114
SZPITAL	50 310	45 502	52 858	49 724	-2 548	-4 222	-9 600	-9 065

ODDZIAŁY



Stopa zwrotu (wynik z nadwykonaniami / koszty całkowite) szpitala w analizowanym okresie to -4,8%.

Stopa zwrotu oddziałów: 1 półrocze 2016 to -4,8% , 1 półrocze 2015 to -8,5% .

Stopa Zwrotu – Oddziały

Oddział	Wartość	Benchmark	Różnica
ONKOL	34%	3%	-37%
ZAKAZ	-27%	-1%	-26%
SOR	-25%	-22%	-3%
CHIR_DZ	-22%	-17%	-5%
OAIIT	-22%	-8%	-14%
NEON	-21%	38%	-59%
REHAB	-20%	-23%	2%
GIN_POL	-20%	-12%	-7%
CHIR_OG	-19%	-7%	-12%
PULMON	-16%	-6%	-11%
LARYNG	-15%	-8%	-8%
DERMA	-12%	-1%	-11%
PEDIAT	-11%	-2%	-10%
INTERN	-1%	-11%	10%
UROL	3%	-9%	12%
GASTRO	4%	-5%	9%
OKUL	5%	10%	-4%
OCN	6%	-1%	7%
NEUR	8%	0%	8%
REUM	14%	8%	6%
ORTOP	16%	-7%	23%
KARD	23%	13%	10%



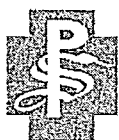
Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu



Wynik na 1 pacjenta (nie uwzględnia kosztu wolnych zasobów). Przypadki: 16 313, o 567 mniej niż w okresie porównawczym (-3,4%)

	Średni przychód	Średni koszt	Średni wynik
I półrocze 2016	2 754 zł	2 264 zł	490 zł
I półrocze 2015	2 490 zł	2 115 zł	375 zł

Oddział	Śr. Przychód (zł)		Śr. Koszt (zł)		Śr. Wynik (zł)	
	Szpital	Benchmark	Szpital	Benchmark	Szpital	Benchmark
REHAB	3362	3049	4325	3556	-963	-508
LARYNG	1480	1496	1620	1416	-140	80
SOR	182		244		-62	
PULMON	2314	2349	2279	2376	35	-27
CHIR_OG	2695	2811	2647	2827	48	-16
ONKOL	590	1078	542	1661	48	-582
GIN_POL	1630	1895	1439	1852	191	42
INTERN	2362	2691	2161	2786	201	-95
CHIR_DZ	1686	1710	1481	1819	204	-109
ZAKAZ	2644	2568	2308	2222	336	346
UROL	1908	1811	1546	1635	362	176
PEDIAT	2087	2072	1582	1474	505	598
NEUR	3444	3614	2877	3480	567	134
REUM	3304	3167	2633	2346	671	821
GASTRO	2520	2464	1836	2911	684	-447
DERMA	2023	2123	1055	1897	968	226
OCN	6464	6280	5468	5255	997	1025
OAIIT	15589	16051	14575	16368	1014	-316
KARD	5740	5645	4660	4543	1081	1102
ORTOP	3677	3646	2466	3188	1211	458
NEON	2476	2774	1117	1265	1359	1509
OKUL	2248	2289	879	1930	1369	359



Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu



Kontrakt NFZ

	Kontrakt	Wykonanie Kontraktu (%)	Różnica z kontraktem	Kontrakt na łóżkodzień
I półrocze 2016	41 496 tys. zł	117%	6 887 tys. zł	329zł
I półrocze 2015	40 591 tys. zł	110%	4 204 tys. zł	328zł

Oddział	Wartość kontraktu (tys. zł)		Realizacja		Różnica z kontraktem (tys. zł)
	Obecnie	Poprzednio	Obecnie	Poprzednio	
OCN	2101	1591	191%	186%	1920
LARYNG	927	918	167%	108%	619
OAIIT	1024	1019	145%	132%	457
CHIR_OG	2398	2361	139%	120%	930
NEUR	2 826	2593	119%	130%	542
KARD	7 536	7356	119%	100%	1442
UROL	1 543	1385	115%	115%	226
PULMON	1 195	1185	109%	125%	108
INTERN	2 287	2468	109%	101%	205
CHIR_DZ	1067	1148	108%	100%	85
ORTOP	3 195	3205	107%	105%	229
REUM	1251	1337	106%	93%	71
ZAKAZ	911	948	105%	99%	44
GASTRO	1 337	1303	105%	105%	62
NEON	1296	1223	101%	110%	14
OKUL	1438	1577	100%	104%	5
GIN_POL	3 029	3071	100%	102%	0
SOR	2 459	1744	100%	100%	0
DERMA	279	537	100%	94%	0
REHAB	1009	1024	98%	100%	-17
PEDIAT	1531	1732	98%	113%	-28
ONKOL	858	864	97%	110%	-25



Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu



Obłożenie
Przeciętna liczba zajętych łóżek: 402 z 724.

	Obłożenie	Koszt łóżkodnia	Przelotowość na miesiąc	Koszt wolnych zasobów
I półrocze 2016	56%	242 zł	3,8	11 268 tys. zł
I półrocze 2015	60%	225 zł	4	9 647 tys. zł

Oddział	Liczba łóżek		Obłożenie		Koszt łóżko dnia (zł)		Przelotowość	
	Obecnie	Poprzednio	Szpital	Ben	Szpital	Ben	Szpital	Ben
REHAB	30	30	98%	78%	176	125	1,6	1
KARD	49	49	95%	76%	334	358	5,3	5.1
REUM	30	30	79%	66%	138	156	2,2	2,8
NEUR	42	42	78%	84%	258	293	3,9	3.3
LARYNG	18	18	76%	56%	330	292	9,7	5.4
INTERN	43	43	72%	82%	188	237	4,1	3.7
PULMON	31	31	71%	70%	202	220	3	3.3
OCN	16	16	69%	75%	495	321	6,5	3,9
UROL	36	36	59%	72%	131	301	4,3	7.1
OAIIT	8	8	58%	80%	1 038	1 332	2	2.4
GIN_POL	68	68	51%	73%	208	255	4,6	5.8
GASTRO	32	32	50%	84%	122	243	2,9	5.3
ORTOP	48	48	49%	62%	173	255	3,2	3.5
ZAKAZ	29	29	49%	67%	204	202	2,1	3.8
CHIR_OG	68	68	49%	68%	163	255	3	4.5
PEDIAT	33	33	46%	53%	235	234	3,4	4.8
CHIR_DZ	24	24	45%	58%	226	294	4,7	5.6
OKUL	18	18	32%	53%	375	299	5,9	7.8
ONKOL	35	25	27%	90%	136	289	6,7	9,1
NEON	45	45	27%	58%	189	253	2	3.4
DERMA	21	21	19%	66%	66	202	1,1	4.1



ŚREDNI CZAS POBYTU W SZPITALU = 4,3 dnia

Średni czas pobytu na oddziałach [dni]				
Oddział	Wartość	Benchmark	Różnica	Różnica / Ben
REHAB	19,7	28,8	-9	-31,40%
OAIIT	11,5	10,2	1,3	12,30%
REUM	10,8	8,9	1,9	20,90%
PULMON	7,1	6,9	0,2	2,70%
ZAKAZ	7,1	7,1	0	0,30%
NEUR	6,1	6,7	-0,6	-8,60%
KARD	5,4	5,2	0,2	4,80%
INTERN	5,4	6,8	-1,4	-20,50%
DERMA	5,3	6,4	-1,1	-17,30%
GASTRO	5,3	6	-0,7	-11,90%
CHIR_OG	4,9	4,5	0,4	9,00%
ORTOP	4,6	4,6	0	0,40%
UROL	4,1	3,2	1	30,70%
NEON	4,1	4	0,2	4,40%
PEDIAT	3,9	3,7	0,2	5,20%
GIN_POL	3,4	3,7	-0,3	-8,80%
OCN	3,2	3,8	-0,6	-15,90%
CHIR_DZ	2,9	3,1	-0,2	-6,30%
LARYNG	2,4	2,8	-0,4	-14,20%
OKUL	1,6	2,4	-0,8	-33,10%
ONKOL	1,2	2,6	-1,4	-53,20%



Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu



PERSONEL

	Lekarze	Rezydenci	Pielęgniarki	Koszt personelu na 1000zł przychodu	Koszt personelu
I półrocze 2016	161	25	409	481 zł	24 200 tys. zł
I półrocze 2015	156	33	422	483 zł	21 991 tys. zł

Oddział	Lekarze*		Rezydenci	Pielęgniarki*		Koszt personelu na 1000zł przychodu [zł]		Koszt personelu [tys. zł]	
	Szpital	Ben		Szpital	Ben	Obecnie	Poprzednio	Obecnie	Poprzednio
KARD	21	16	1	38	35	250	273	2 283	2 016
GIN_POL	12	10		39	35	669	634	2 118	2 017
SOR	6	6		16	17	704	962	1 774	1 678
NEUR	9	9	3	23	21	462	429	1 616	1 484
CHIR_OG	9	9	1	26	18	451	476	1 566	1 388
ORTOP	9	8	2	17	16	351	304	1 244	1 046
NEON	9	3		25	12	903	925	1 233	1 243
PEDIAT	9	5	5	17	13	719	530	1 206	1 087
OAIIT	10	6	1	39	17	751	583	1 190	800
INTERN	8	10	2	20	22	448	395	1 190	1 007
OKUL	2	5		9	7	695	665	1 023	1 090
PULMON	9	5		15	12	672	564	908	845
LARYNG	6	7	2	10	11	543	444	899	459
OCN	9	6		19	14	207	257	844	762
CHIR_DZ	6	5		13	9	682	650	821	756
REHAB	1	4		15	16	782	712	807	725
ZAKAZ	6	3	2	12	9	779	820	791	812
UROL	5	5	1	13	10	362	384	668	614
ONKOL	5	1	2	10	2	687	658	629	644



REUM	3	3	2	13	7	444	470	614	587
GASTRO	5	5		15	10	397	400	566	556
DERMA	2	1	1	4	3	685	712	211	375
SZPITAL	161	132	25	409	315	481	483	24 200	21 991

Wnioski

Na wszystkich oddziałach szpitali przemyskich obserwujemy wyższe niż dla porównywalnych oddziałów innych szpitali koszty związane z pobytem pacjentów (doba hotelowa).

Drugim niekorzystnym wskaźnikiem większości oddziałów szpitali przemyskich jest niskie obłożenie, co z jednej strony wskazuje na to, że oddziały te dysponują dodatkowym potencjałem, który generuje koszty, z drugiej zaś strony świadczy o często zbyt małej liczbie pacjentów, aby utrzymać w pełnym zakresie oddziały pracujące zarówno w trybie planowych przyjęć jak i w trybie przyjęć ostrych.

Taka sytuacja, w której szpitale przemyskie z uwagi na politykę zdrowotną krajową i regionalną są zobowiązane utrzymywać szeroki wachlarz usług medycznych, z drugiej zaś nie są wynagradzane przez NFZ w wystarczający sposób za utrzymywanie nadmiernego potencjału w stosunku do zgłaszanego przez pacjentów popytu, jest wysoce niekorzystna i w dość ograniczony sposób pozwala na poprawienie sytuacji finansowej szpitali.

Oddziały, na których zaobserwowano niskie obłożenie (II kw. 2016), w stosunku do podobnych oddziałów szpitalnych (benchmark):

- GIN-POL: - obłożenie 51%, benchmark 73%, rekomendowane 80%.
- CHIR_OG – obłożenie 49%, benchmark 68%, rekomendowane 80%.
- ORTOP – obłożenie 49%, benchmark 62%, rekomendowane 80%.
- PEDIAT – obłożenie 46%, benchmark 53%, rekomendowane 75%.
- NEON – obłożenie 27%, benchmark 58%, rekomendowane 85%. (bardzo wysokie koszty personelu w połączeniu z niskim obłożeniem powodują, że oddział ten ponosi stratę; jest to sytuacja bardzo nietypowa, średnia stopa zwrotu dla tej specjalności wynosi 37,7%, podczas gdy na oddziale WSZP: -20,8%).
- GASTRO – obłożenie 50%, benchmark 84%, rekomendowane 85%.
- ZAKAZ – obłożenie 49%, benchmark 67%, rekomendowane 85%.
- CHIR_DZ – obłożenie 45%, benchmark 58%, rekomendowane 80%.
- OKUL – obłożenie 32%, benchmark 53%, rekomendowane 75%. (specyfika pracy oddziału, z przewagą pobytów jednodniowych powoduje, że wskaźnik wolnych zasobów na tym oddziale jest znacząco zawyżony i nie powinien być brany pod uwagę przy analizie).



Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu



Dla części oddziałów (dla tych, dla których obciążenie jest nierównomiernie rozłożone w czasie), przeprowadzenie redukcji kosztów będzie równocześnie wymagało optymalizacji polityki przyjęć i wypisów (polityka zależna od ordynatorów).

Oddziały, dla których nadwykonania (prezentowane jako procentowa wartość w stosunku do wysokości kontraktu za analizowany okres) przekroczyły 30% wartości kontraktu:

- OCN – 91% nadwykonań,
- CHIR_OG – 39% nadwykonań,
- LARYN – 67% nadwykonań.
- OAIT – 45% nadwykonań
- Oddziały z niedowyoaniami:
- REHAB – wykonanie kontraktu 98%,
- CHIR_DZ – Wykonanie kontraktu 98%,
- ONKOL – wykonanie kontraktu 97%,

Oddziały o wysokich kosztach amortyzacji (w odniesieniu do całości kosztów oddziału):

- OCN – 291 tys. zł,
- NEON – 116 tys. zł,
- OAIT – 122 tys. zł,
- ZAKAZ – 55 tys. zł.

Koszty amortyzacji pomniejszają wynik finansowy oddziałów. Wysoka amortyzacja wskazuje na to, że na oddziale dokonano w ostatnim okresie inwestycji.

Oddział Kardiologii Z Pododdziałem Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego [Kard]

Zysk oddziału po zakończeniu II kwartału wyniósł 233 tys. zł; po uwzględnieniu nadwykonań może poprawić się do 1 700 tys. zł. Zanotowany zysk jest o 347 tys. zł wyższy od ubiegłorocznego wyniku (przychody wzrosły bardziej niż koszty). Pełniejsze wykorzystanie zasobów oddziału związane z wyższym niż średnia obciążeniem (95%), a w związku z tym z niższymi kosztami wolnych zasobów, pozwalają oddziałowi osiągnąć wynik znacznie lepszy niż benchmark dla tej specjalności, ze stopą zwrotu na poziomie 22,9%, przy średniej 13,1%. Obciążenie w II kw. 2016 było wysokie i nierównomierne. Nawet po odcięciu pobytów jednodniowych wielokrotnie przekraczało 100%. Fakt ten, mimo pozytywnego wpływu na wynik, może powodować tzw. wąskie gardła, które mogą utrudniać pracę Oddziału. Długość pobytów na oddziale jest w normie w stosunku do średniej dla leczonej kombinacji przypadków. Dłuższe niż średnia pobyty dotyczą poszczególnych grup pacjentów i nie są problemem systemowym.

Większość wskaźników kosztów rodzajowych na 1000 zł przychodu na oddziale w normie lub



lepiej od podobnych oddziałów. Koszty pobytu i procedur na oddziale wyższe od średniej dla oddziałów o tej samej specjalności. W związku z tym poszukiwanie oszczędności należy zacząć od przeanalizowania poniższych grup kosztów:

- Pobyt – największą część tej grupy stanowią koszty: usługi żywieniowe, dział higieny - utrzymanie czystości.
- Procedury medyczne – największą część tej grupy stanowią koszty: pracownia hemodynamiki i angiologii, diagnostyka laboratoryjna, materiały medyczne jednorazowego użytku.

Oddział Chirurgii Ogólnej Z Pododdziałem Chirurgii Onkologicznej [Chir_Og]

Niskie obłożenie przekładające się na wyższe koszty wolnych zasobów oraz niekorzystnie wyceniona przez NFZ kombinacja leczonych przypadków powodują, że oddział osiąga niski wynik, ze stopą zwrotu na poziomie -19,2% (przy średniej dla tej specjalności -17,0%). Zanotowana strata jest wyższa niż rok wcześniej o 135 tys. zł.

Obłożenie na oddziale po II kwartale 2016r. było na poziomie 49%. Oznacza to, że Oddział w dalszym ciągu ma niewykorzystany potencjał zasobów materialnych. Koszt wolnych zasobów Oddziału utrzymuje się na w granicach 1 033 tys. zł, w tym koszt zbędnych zasobów – 630 tys. zł. Przyczyną jest za niski kontrakt z NFZ w relacji do potencjału.

Długość pobytów na oddziale jest w normie w stosunku do średniej dla leczonej kombinacji przypadków. Dłuższe niż średnia pobyty dotyczą poszczególnych grup pacjentów i nie są problemem systemowym.

Na każde 1000 zł wygenerowanego przychodu oddział ponosi 1 292 zł kosztów. Wysoko podwyższone koszty zaobserwowano w zakresie: pobytu, personelu i procedur. W związku z powyższym, szukanie oszczędności na oddziale należy rozpocząć od przeanalizowania kosztów:

- Pobyt – największą część tej grupy stanowią koszty: usługi żywieniowe, dział higieny - utrzymanie czystości;
- Personel - na poziomie zatrudnienia pielęgniarek (wyrażonym w etatach przeliczeniowych): w innych oddziałach o tej specjalności do wygenerowania tego samego poziomu przychodów potrzeba przeciętnie 18 przeliczeniowych etatów pielęgniarskich – w WSZP natomiast – 26,3 etatów pielęgniarskich.
- Procedury – największą część tej grupy stanowią koszty: centralny blok operacyjny, anestezjologia, krew i preparaty krwiopochodne, zakład histopatologii i cytologii, diagnostyka laboratoryjna

ODDZIAŁ GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZY [GIN_POL]

Specjalność ginekologiczno-położnicza wyceniona jest bardzo niekorzystnie przez NFZ



Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu



(przychody nie pokrywają kosztów), ze średnią stopą zwrotu na poziomie -12,3%.

Wyższe niż przeciętnie koszty personelu, niskie obłożenie przekładające się na wyższe koszty wolnych zasobów generują wynik niższy niż przeciętnie osiągają oddziały o tej specjalności (stopa zwrotu dla oddziału: -19,7%).

Wynik oddziału po II kwartale 2016 r. to -786 tys. zł. Na uwagę zasługuje fakt, iż zanotowana strata jest mniejsza niż zeszłoroczna o 256 tys. zł (przychody wzrosły, podczas gdy koszty spadły).

Obłożenie na oddziale po II kwartale 2016r. było na poziomie 51%. Oznacza to, że Oddział ma niewykorzystany potencjał zasobów materialnych. Koszt wolnych zasobów Oddziału utrzymuje się w granicach 1 270 tys., w tym koszt zbędnych zasobów – 756 tys. Oddział ma większy potencjał od wykorzystywanego do realizacji aktualnego kontraktu z NFZ.

Większość wskaźników kosztów rodzajowych na 1000 zł przychodu na oddziale w normie lub lepiej; jednak zdecydowanie przekroczone koszty personelu (zw. z posiadaniem II stopniem referencyjności). Koreponduje to ze współczynnikiem zatrudnienia: w innych oddziałach o tej specjalności do wygenerowania tego samego poziomu przychodów potrzeba przeciętnie 10,2 przeliczeniowych etatów lekarskich – w WSZP natomiast – 11,8 etatów lekarskich.

ODDZIAŁ CHIRURGII NACZYNIOWEJ [OCN]

Wynik oddziału pozostaje ujemny i wynosi -1,70 mln zł, po uwzględnieniu nadwykonań może się poprawić do 218 tys. zł. Zanotowana strata jest wynikiem gorszym niż rok wcześniej o 339 tys. zł (koszty wzrosły bardziej niż przychody, jednak należy wziąć przy tym pod uwagę koszty wygenerowane przez zrealizowane nadwykonania). Dodatnią stopą zwrotu na poziomie 5,7% jest bardzo dobrym wynikiem i wyróżnia oddział na tle innych o tej specjalności, gdzie stopa zwrotu przeważnie jest ujemna -0,8%.

Obłożenie na poziomie 69% przy średniej 75% dla danej specjalności. Obłożenie cechuje nierównomierność, pomimo 45% przyjęć planowych. Po wykluczeniu pobytów jednodniowych, waha się w poszczególne dni od 13% do 113%. Jest to obszar do optymalizacji. Większość wskaźników kosztów rodzajowych na 1000 zł przychodu na oddziale w normie lub lepiej, jedynie zwraca uwagę koszt amortyzacji – wysokie koszty wynikają z poczynionych na oddziale inwestycji.

ODDZIAŁ NEUROLOGICZNY z PODODDZIAŁEM UDAROWYM [NEUR]

Wynik oddziału pozostaje ujemny i wynosi -292 tys. zł, po uwzględnieniu nadwykonań może poprawić się do 261 tys. zł. Na oddziale średnie kosztów i przychodu są niższe od średnich dla danej specjalności a to przekłada się na dodatnią stopę zwrotu na poziomie 8,1% jest to bardzo dobry wynik i wyróżnia oddział na tle innych o tej specjalności, gdzie stopa zwrotu przeważnie jest ujemna na poziomie -0,4%.



Większość wskaźników kosztów rodzajowych na 1000 zł przychodu na oddziale w normie lub lepiej, nieznacznie przekroczone koszty pobytu i personelu. W związku z powyższym, szukanie oszczędności na oddziale należy rozpocząć od przeanalizowania kosztów:

- Pobyt – największą część tej grupy stanowią koszty: usługi żywieniowe, dział higieny - utrzymanie czystości
- Personel

ODDZIAŁ CHIRURGII URAZOWO-ORTOPEDYCZNEJ [ORTOP]

Wynik oddziału jest dodatni i wynosi 252 tys. zł, po uwzględnieniu nadwykonań może się poprawić do 480 tys. zł. W porównaniu do dwóch kwartałów 2015 r. zanotowany zysk jest o 70 tys. zł wyższy (przychody wzrosły, podczas gdy koszty spadły). Na oddziale średnia kosztów jest niższa od benchmarku, a korzystna relacja przychodów i kosztów przekłada się na dodatnią stopę zwrotu na poziomie 15,7%.

Jest to bardzo dobry wynik i wyróżnia oddział na tle innych o tej specjalności, gdzie stopa zwrotu przeważnie jest ujemna na poziomie -7,1%.

Obłożenie na oddziale po II kwartale 2016 r. wynosiło 49%. Oznacza to, że Oddział ma niewykorzystany potencjał zasobów materialnych. Koszt wolnych zasobów Oddziału utrzymuje się na poziomie 768 tys., w tym koszt zbędnych zasobów – 465 tys.

Oddział ma większy potencjał od wykorzystywanego przez porównywalne oddziały do realizacji aktualnego kontraktu z NFZ.

Większość wskaźników kosztów rodzajowych na 1000 zł przychodu na oddziale w normie lub lepiej, nieznacznie przekroczone koszty pobytu i personelu.

ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH I DIABETOLOGII [INTERN]

Wynik oddziału pogorszył się i wynosi -235 tys. zł, po uwzględnieniu nadwykonań może poprawić się do -30 tys. zł. Zanotowana strata jest wynikiem niższym niż rok wcześniej o 356 tys. zł (koszty wzrosły, podczas gdy przychody spadły). Rentowność oddziału (stopa zwrotu - 1,1%) jest powyżej średniej dla oddziałów o tej specjalności (średnia stopa zwrotu -11,5%).

Średni koszt jest niższy od benchmarku. Relacje między wartościami kosztów i przychodów są zoptymalizowane, w efekcie – pomimo niższego od benchmarku średniego przychodu – średni zysk z leczenia jest wyższy o 296 zł.

Oddział na każde 1000 zł wygenerowanego przychodu ponosi 1077 zł kosztów, za sprawą niekorzystnie wycenionych przez NFZ świadczeń dla tej specjalności (średnie przychody nie pokrywają kosztów).

W grupach kosztów na 1000 zł przychodu wysokie koszty leków związane są z realizowanym na oddziale programem lekowym.



Podwyższone koszty dotyczą kategorii związanych z kosztami pobytu. W związku z powyższym, szukanie oszczędności na oddziale należy rozpocząć od przeanalizowania kosztów:

- Pobyt – a w nim koszty zaksięgowane, jako: usługi żywieniowe, dział higieny - utrzymanie czystości, eksploatacja

ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII Z PODODDZIAŁEM TOKSYKOLOGII [OAIIT]

Wynik oddziału pozostaje ujemny i wynosi -892 tys. zł, po uwzględnieniu nadwykonań może poprawić się do -435 tys. zł. Zanotowana strata jest wynikiem niższym niż rok wcześniej o 366 tys. zł (koszty wzrosły bardziej niż przychody). Ujemna stopa zwrotu na poziomie -21,5% jest średnim wynikiem, niższym niż w innych oddziałach o tej specjalności (przeciętnie -7,7%). Wyższe niż na innych oddziałach OIT koszty, niższa średnia punktów TISS dla oddziałów tej specjalności o I poziomie referencyjnym oraz pośrednio powiązany z tym niższy średni przychód na dzień na pacjenta dla leczonej kombinacji przypadków powodują, że osiągnięta przez oddział stopa zwrotu (-21,5%) jest zdecydowanie niższa niż średnia dla tej specjalności (-7,7%).

Punkty TISS z dnia przyjęcia niższe niż średnia oraz dnia wypisu niższe od średniej dla oddziałów OIT o I poziomie referencyjnym. Średnia punktów TISS wynosi 30,0, a średnia dla oddziałów OIT - 33,0 (dla I stopnia referencyjności).

W oddziale zaksięgowane zostały wyższe niż średnia dla oddziałów OIT (w relacji do osiąganego przychodu) koszty grup:

- pobyt: - a w nich koszty zaksięgowane, jako: dział higieny - utrzymanie czystości, klimatyzacja i wentylacja, usługi żywieniowe
- personel – inne oddziały przeznaczają na ten cel średnio 50% przychodów, oddział w WSZP – 80%.

Koresponduje z tym współczynnik zatrudnienia:

- na poziomie zatrudnienia lekarzy (wyrażonym w etatach przeliczeniowych): w innych oddziałach o tej specjalności do wygenerowania tego samego poziomu przychodów potrzeba przeciętnie 6,3 przeliczeniowych etatów lekarskich – w WSZP natomiast – 9,6 etatów lekarskich;
- na poziomie zatrudnienia pielęgniarek (wyrażonym w etatach przeliczeniowych): w innych oddziałach o tej specjalności do wygenerowania tego samego poziomu przychodów potrzeba przeciętnie 17,4 przeliczeniowych etatów pielęgniarskich – w WSZP natomiast – 39,4 etatów pielęgniarskich.

ODDZIAŁ OTOLARYNGOLOGICZNY [LARYNG]

Wynik oddziału pozostaje ujemny i wynosi -916 tys. zł. W badanym okresie Oddział wykazał



67% nadwykonania, po ich uwzględnieniu przez NFZ sytuacja może poprawić się do -97 tys. zł. Zanotowana strata jest wynikiem niższym niż rok wcześniej o 566 tys. zł (koszty wzrosły bardziej niż przychody bez uwzględnienia nadwykonań).

Ujemna stopa zwrotu na poziomie -15,2% wskazuje, że działalność Oddziału jest mniej rentowna niż średnio innych oddziałów tej specjalności (benchmark stopy zwrotu -7,7%).

Na oddziale mamy do czynienia z krótszymi niż średnia ogólna czasami pobytów dla leczonej kombinacji przypadków. Możemy jednakże zaobserwować dłuższe niż średnia pobyty dotyczące poszczególnych grup pacjentów. Dotyczy to m.in., licznej na oddziale, grupy pacjentów z diagnozo-procedurą J35.3: Przerost migdałków podniebiennych współistniejący z przerostem migdałka gardłowego. Procedura 28.3: Wycięcie migdałków podniebiennych i migdałka gardłowego.

Średni przychód jest na poziomie średniej dla danej specjalności, zaś średni koszt wyższy. W rezultacie na każde 1000 zł wygenerowanego przychodu oddział ponosi 1262 zł kosztów. Podwyższone koszty są generowane w zakresie: pobytu, personelu i procedur.

W związku z powyższym, szukanie oszczędności na oddziale należy rozpocząć od przeanalizowania kosztów:

- Pobyt - a w nim koszty zaksięgowane, jako: dział higieny - utrzymanie czystości, usługi żywieniowe,
- Personel
- Procedury - a w nich koszty zaksięgowane, jako: centralny blok operacyjny, anestezjologia, zakład histopatologii i cytologii

ODDZIAŁ CHOROÓB DZIECI z PODODDZIAŁEM PULMONOLOGII DZIECIĘCEJ [PEDIAT]

Rentowność oddziału (stopa zwrotu -11,4%) jest poniżej średniej dla oddziałów o tej specjalności (średnia stopa zwrotu -1,9%). Wysokie koszty, niskie obłożenie negatywnie oddziałują na wynik i w efekcie generują stratę, która po II kwartale 2016 roku wyniosła -217 tys. zł. Zanotowana strata jest wynikiem niższym niż rok wcześniej o 150 tys. zł (przychody zmniejszyły się bardziej niż koszty). Oddział ma niewykorzystany potencjał kadrowy i zasoby materialne, w stosunku do niskiego zgłaszanego popytu na usługi medyczne. Koszt wolnych zasobów Oddziału utrzymuje się na poziomie 756 tys., w tym koszt zbędnych zasobów – 403 tys. Oddział ma większy potencjał od wykorzystywanego do realizacji aktualnego kontraktu z NFZ.

Obłożenie na Oddziale wykazuje tendencję malejącą – jest o 20 punktów procentowych niższe niż w okresie porównawczym ub.r. oraz pozostaje poniżej wartości średniej (53%) dla oddziałów o tej specjalności.

Średni przychód jest na poziomie średniej dla danej specjalności, zaś średni koszt wyższy. Oznacza to, że na każde 1000 zł wygenerowanego przychodu oddział ponosi 1261 zł kosztów. Podwyższone koszty zaobserwowano w zakresie: diagnostyki, pobytu, i procedur. Wysoko



podwyższone koszty w zakresie: personelu.

W związku z powyższym, szukanie oszczędności na oddziale należy rozpocząć od przeanalizowania kosztów:

- Personel – inni wydają średnio na ten cel 50% przychodu, zaś Oddział – 80%.

Tendencję tę odzwierciedla współczynnik zatrudnienia:

- na poziomie zatrudnienia lekarzy (wyrażonym w etatach przeliczeniowych): w innych oddziałach o tej specjalności do wygenerowania tego samego poziomu przychodów potrzeba przeciętnie 5,1 przeliczeniowych etatów lekarskich – w WSZP natomiast – 8,6 etatów lekarskich.
- na poziomie zatrudnienia pielęgniarek (wyrażonym w etatach przeliczeniowych): w innych oddziałach o tej specjalności do wygenerowania tego samego poziomu przychodów potrzeba przeciętnie 13,1 przeliczeniowych etatów pielęgniarskich – w WSZP natomiast – 16,6 etatów pielęgniarskich.

ODDZIAŁ UROLOGICZNY [UROL]

Wynik oddziału pozostaje ujemny i wynosi -166 tys. zł, po uwzględnieniu nadwykonań może się poprawić do 59 tys. zł. Zanotowana strata jest mniejsza niż zeszłoroczna o 100 tys. zł (przychody wzrosły bardziej niż koszty). Dodatnia stopa zwrotu na poziomie 3,3% jest bardzo dobrym wynikiem i wyróżnia oddział na tle innych o tej specjalności, gdzie stopa zwrotu przeważnie jest ujemna (-8,5%).

Obłożenie na oddziale wynosiło 59% i było niższe od średniej krajowej (72%). Niskie obłożenie powoduje, że koszty wolnych zasobów na oddziale wynoszą 355 tys. zł; w tym 171 tys. zł to koszty zapasu koniecznego, a 184 tys. zł i to koszty zapasu zbędnego. Wyposażenie Oddziału w łóżka, przy aktualnym obłożeniu, znacznie przekracza jego bieżące potrzeby (średnia liczba zajętych łóżek –21).

Średni przychód jest wyższy niż średnia dla danej specjalności, a średni koszt niższy. Zauważalny negatywny wpływ na wynik ma wydłużony średni czas pobytu.

Przez niekorzystną wycenę świadczeń przez NFZ dla tej specjalności, działalność oddziałów urologicznych przynosi straty. W WSZP jest to strata 10 zł na każde 1000 zł przychodu; inni tracą średnio 110 zł na 1000 zł przychodu.

Oddział ma wyższe niż w innych oddziałach o tej specjalności koszty w zakresie:

- Diagnostyka obrazowa, w tym zakład rentgenodiagnostyki ogólnej, tk (z-d diagnostyki obrazowej)
- Pobyt, w tym dział higieny - utrzymanie czystości, usługi żywieniowe

Średnia długość pobytu w oddziale wynosi 4,14 dnia, natomiast średnia, jaką osiągają inne



oddziały dla tej kombinacji przypadków, wynosi 3,17. Wynika to ze znacząco podniesionych czasów dla niektórych przypadków (problem nie dotyczy wszystkich pobytów, lecz poszczególnych grup diagnozo-procedur). Na szczególną uwagę zasługują przypadki, dla których wydłużony jest zarówno czas oczekiwania na procedurę, jak i czas pobytu.

ODDZIAŁ NEONATOLOGICZNY z PODODDZIAŁEM PATOLOGII NOWORODKA [NEON]

W analizowanym okresie oddział odnotował stratę. Zanotowana strata jest jednak mniejsza niż w okresie porównywalnym o 140 tys. zł (przychody wzrosły, podczas gdy koszty spadły). Ujemna stopa zwrotu na poziomie -20,8% jest poniżej wartości benchmarku (przeciętnie 37,7%). Wynik oddziału pozostaje ujemny i wynosi -375 tys. zł. Na wynik oddziału bezpośredni wpływ mają wysokie koszty kadrowe i niewykorzystany potencjał zasobów, np. łóżek.

Obłożenie na oddziale wynosiło 27% i było niższe od średniej krajowej (58%). Niskie obłożenie powoduje, że koszty wolnych zasobów na oddziale wynoszą 1 135 tys. zł, 232 tys. zł to koszty zapasu koniecznego, a 902 tys. zł to koszty zapasu zbędnego. Wyposażenie Oddziału w łóżka, przy aktualnym obłożeniu, znacznie przekracza jego bieżące potrzeby (średnia liczba zajętych łóżek – 12).

Średni przychód jest niższy niż średnia dla danej specjalności. Przychody nie pokrywają wysokich kosztów związanych z funkcjonowaniem oddziału. Na każde 1000 zł wygenerowanego przychodu oddział ponosi 1317 zł kosztów.

Większość wskaźników kosztów rodzajowych na 1000 zł przychodu na oddziale w normie. Koszty personelu na oddziale znacznie podwyższone. Znajduje to swoje odzwierciedlenie we wskaźniku zatrudnienia:

- na poziomie zatrudnienia lekarzy (wyrażonym w etatach przeliczeniowych): w innych oddziałach o tej specjalności do wygenerowania tego samego poziomu przychodów potrzeba przeciętnie 3,1 przeliczeniowych etatów lekarskich – w WSZP natomiast – 8,5 etatów lekarskich.
- na poziomie zatrudnienia pielęgniarek (wyrażonym w etatach przeliczeniowych): w innych oddziałach o tej specjalności do wygenerowania tego samego poziomu przychodów potrzeba przeciętnie 11,8 przeliczeniowych etatów pielęgniarskich – w Państwa Oddziale natomiast – 24,8 etatów pielęgniarskich.

ODDZIAŁ PULMONOLOGICZNY [PULMON]

W analizowanym okresie oddział odnotował stratę. Wynik jest niższy niż rok wcześniej o 38 tys. zł (koszty wzrosły, podczas gdy przychody spadły.) Ujemna stopa zwrotu na poziomie -16,2% jest wynikiem niższym niż w innych oddziałach o tej specjalności (przeciętnie -5,6%). Wynik oddziału pozostaje ujemny i wynosi -369 tys. zł, po uwzględnieniu nadwykonań może poprawić się do -261 tys. zł. Mimo iż średni przychód jest na poziomie średniej dla danej



specjalności, to przychody nie pokrywają wysokich kosztów związanych z funkcjonowaniem oddziału. Na każde 1000 zł wygenerowanego przychodu oddział ponosi 1 237 zł kosztów.

Wysoko podwyższone koszty zaobserwowano w zakresie: pobytu i personelu. W związku z powyższym, szukanie oszczędności na oddziale należy rozpocząć od przeanalizowania kosztów:

- Pobyt - a w nim koszty zaksięgowane, jako: usługi żywieniowe dział higieny - utrzymanie czystości,
- Personel
 - ✓ na poziomie zatrudnienia lekarzy (wyrażonym w etatach przeliczeniowych): w innych oddziałach o tej specjalności do wygenerowania tego samego poziomu przychodów potrzeba przeciętnie 4,9 przeliczeniowych etatów lekarskich – w WSZP natomiast – 8,9 etatów lekarskich.
 - ✓ na poziomie zatrudnienia pielęgniarek (wyrażonym w etatach przeliczeniowych): w innych oddziałach o tej specjalności do wygenerowania tego samego poziomu przychodów potrzeba przeciętnie 11,6 przeliczeniowych etatów pielęgniarskich – w WSZP natomiast – 15,4 etatów pielęgniarskich.

ODDZIAŁ CHIRURGICZNY DLA DZIECI [CHIR_DZ]

W analizowanym okresie oddział odnotował stratę. Wynik jest niższy niż rok wcześniej o 103 tys. zł (koszty wzrosły, podczas gdy przychody spadły). Ujemna stopa zwrotu na poziomie -22,4% wskazuje, że działalność Oddziału jest mniej rentowna niż średnio innych o tej samej specjalności (średnia stopa zwrotu -17,3%).

Wynik oddziału pozostaje ujemny i wynosi -437 tys. zł, po uwzględnieniu nadwykonań może poprawić się do -348 tys. zł.

Mimo iż średni przychód jest wyższy niż średnia dla danej specjalności, to przychody nie pokrywają wysokich kosztów związanych z funkcjonowaniem oddziału.

Na każde 1000 zł wygenerowanego przychodu oddział ponosi 1347 zł kosztów. Wysoko podwyższone koszty zaobserwowano w zakresie: pobytu i personelu. W związku z powyższym, szukanie oszczędności na oddziale należy rozpocząć od przeanalizowania kosztów:

- ✓ Pobyt - a w nim koszty zaksięgowane, jako: dział higieny - utrzymanie czystości, usługi żywieniowe
- ✓ Personel

ODDZIAŁ OKULISTYCZNY [OKUL]

Zanotowany zysk jest o 17 tys. zł wyższy od ubiegłorocznego wyniku (koszty zmniejszyły się



bardziej niż przychody). Wynik oddziału pozostaje dodatni i wynosi 67 tys. zł. Dodatnia stopa zwrotu na poziomie 5,2% jest wynikiem nieco niższym niż benchmark.

Obłożenie na Oddziale jest niskie na poziomie 32% przy średniej (53%) dla oddziałów o tej specjalności.

Większość wskaźników kosztów rodzajowych na 1000 zł przychodu na oddziale w normie lub lepiej.

Wysokie koszty związane są głównie z wysokimi kosztami personelu. Ich decydującym składnikiem były do niedawna: usługi kontraktowe, a te wynikały ze specyfiki funkcjonowania oddziału. Oddział obsługiwany był przez firmę zewnętrzną. Sposób księgowania kosztów pracy tej firmy nie pozwala na prawidłowe rozbiecie kosztów personelu i procedur. W związku z powyższym grupy kosztów na oddziale są zaburzone, a co za tym idzie prezentowane koszty wolnych zasobów są zawyżone kwotami kosztów leczenia poszczególnych przypadków.

Obecny sposób pracy oddziału ocenić należy pozytywnie pomimo niskiego obłożenia, które wskazuje na niepełne wykorzystanie zasobów oddziału.

ODDZIAŁ ONKOLOGICZNY Z PODODDZIAŁEM DZIENNEJ CHEMIOTERAPII [ONKOL]

Zanotowana strata jest mniejsza niż zeszłoroczna o 115 tys. zł (przychody wzrosły, podczas gdy koszty spadły). Jednak wynik oddziału pozostaje nadal ujemny i wynosi -487 tys. zł. Ujemna stopa zwrotu na poziomie -34,5% jest wynikiem dużo niższym od wartości benchmarku, która wynosi 3,0%. Oddział ma spory niewykorzystany potencjał kadrowy i zasobów materialnych. Koszt wolnych zasobów Oddziału utrzymuje się na poziomie 633 tys., w tym koszt zbędnych zasobów – 503 tys. Oddział ma większy potencjał od wykorzystywanego do realizacji aktualnego kontraktu z NFZ.

Obłożenie na Oddziale ma tendencję malejącą – jest o 22 punkty procentowe niższe od porównywalnego okresu ub.r. oraz pozostaje poniżej wartości średniej (90%) dla oddziałów tej specjalności. Jest to po części związane z dużą liczbą pacjentów z pobytem 1-dniowym (np. procedura chemioterapia – 1186 pacjentów).

Na każde 1000 zł wygenerowanego przychodu oddział ponosi 1677 zł kosztów. Wysoko podwyższone koszty zaobserwowano w zakresie: pobytu i personelu. Szukanie oszczędności na oddziale należy rozpocząć od przeanalizowania kosztów:

- ✓ Pobyt – największą część tej grupy stanowią koszty: usługi żywieniowe, dział higieny - utrzymanie czystości
- ✓ Personel – oddział przeznacz na ten cel 75% przychodu, podczas gdy średnio inne oddziały o tej specjalności – 15%.

Wiąże się to również z podwyższonym wskaźnikiem zatrudnienia:



- ✓ na poziomie zatrudnienia lekarzy (wyrażonym w etatach przeliczeniowych): w innych oddziałach o tej specjalności do wygenerowania tego samego poziomu przychodów potrzeba przeciętnie 0,7 przeliczeniowych etatów lekarskich – w WSZP natomiast – 5,1 etatów lekarskich.
- ✓ na poziomie zatrudnienia pielęgniarek (wyrażonym w etatach przeliczeniowych): w innych oddziałach o tej specjalności do wygenerowania tego samego poziomu przychodów potrzeba przeciętnie 1,7 przeliczeniowych etatów pielęgniarskich – w WSZP natomiast – 9,8 etatów pielęgniarskich.

ODDZIAŁ OBSERWACYJNO-ZAKAŹNY [ZAKAZ]

Wynik Oddziału jest o 36 tys. zł niższy niż w okresie analogicznym, pozostaje ujemny i wynosi -440 tys. zł (przychody zmniejszyły się bardziej niż koszty). Wysokie koszty pobytu i personelu oraz niskie obłożenie przekładają się na ujemną stopę zwrotu na poziomie -26,8%. Oznacza to, że działalność Oddziału jest znacznie mniej rentowna niż średnio innych oddziałów o tej specjalności (przeciętnie -0,7%).

Oddział ponosi stratę na leczeniu pacjentów w prawie połowie przypadków, zakodowanych na oddziale diagnoz. Analiza średniego przychodu w obrębie poszczególnych diagnoz nasuwa stwierdzenie, że oddział rozliczał je na poziomie średniej. Jednak, gdy porównamy przychody i koszty, to okazuje się w odniesieniu do tych diagnoz stosuje się reguła: koszty są wyższe od przychodów.

Oddział ma niewykorzystany potencjał kadrowy i zasobów materialnych. Koszt wolnych zasobów Oddziału utrzymuje się na poziomie 552 tys., w tym koszt zbędnych zasobów – 390 tys. Oddział ma większy potencjał od wykorzystywanego do realizacji aktualnego kontraktu z NFZ.

Obłożenie na Oddziale wykazuje tendencję malejącą – jest o 6 punktów procentowych niższe od porównywalnego okresu oraz pozostaje poniżej wartości średniej (67%) i optymalnej (85%), dla oddziałów tej specjalności.

Na każde 1000 zł wygenerowanego przychodu oddział ponosi 1 451 zł kosztów.

Wysoko podwyższone koszty zaobserwowano w zakresie: pobytu i personelu.

Szukanie oszczędności na oddziale należy rozpocząć od przeanalizowania kosztów:

- ✓ Pobyt – największą część tej grupy stanowią koszty: usługi żywieniowe, dział higieny - utrzymanie czystości
- ✓ Personel – przeciętnie inne oddziały o tej specjalności przeznaczają na ten koszt 55% swoich przychodów z leczenia, w WSZP zaś – 83%.

Tendencja ta ma swoje konsekwencje w zatrudnieniu tzw. białego personelu:



Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu



- ✓ na poziomie zatrudnienia lekarzy (wyrażonym w etatach przeliczeniowych): w innych oddziałach o tej specjalności do wygenerowania tego samego poziomu przychodów potrzeba przeciętnie 3,2 przeliczeniowych etatów lekarskich – w WSZP natomiast – 6,0 etatów lekarskich.
- ✓ Na poziomie zatrudnienia pielęgniarek (wyrażonym w etatach przeliczeniowych): w innych oddziałach o tej specjalności do wygenerowania tego samego poziomu przychodów potrzeba przeciętnie 9,4 przeliczeniowych etatów pielęgniarskich – w WSZP natomiast – 12,4 etatów pielęgniarskich.

ODDZIAŁ GASTROENTEROLOGICZNY [GASTRO]

Wynik oddziału poprawił się, choć nadal pozostaje ujemny i wynosi -11 tys. zł, po uwzględnieniu nadwykonań może poprawić się do 51 tys. zł. Zanotowana strata jest mniejsza niż zeszłoroczna o 64 tys. zł (przychody wzrosły, podczas gdy koszty spadły). Dodatnia stopa zwrotu na poziomie 3,7% jest bardzo dobrym wynikiem i wyróżnia oddział na tle innych o tej specjalności, gdzie stopa zwrotu przeważnie jest ujemna (-5,4%).

Pozytywnie na wynik wpływają niższe niż średnia koszty i krótsze czasy pobytu pacjentów na oddziale.

W badanym okresie widzimy okresy niskiego obciążenia, w których potencjał oddziału nie jest w pełni wykorzystywany. Potencjał ten generuje koszty, ale nie przychody. Okresy niskiego obciążenia generują wysokie koszty wolnych zasobów. Dla oddziału wynoszą one 356 tys. zł, w tym: 107 tys. zł to koszty koniecznego zapasu, a 249 tys. zł, to koszty zbędnego zapasu.

Większość wskaźników kosztów rodzajowych na 1000 zł przychodu na oddziale w normie lub lepiej.

Podwyższone koszty:

- ✓ Diagnostyki obrazowej- a w nich koszty zaksięgowane, jako: zakład rentgenodiagnostyki ogólnej, tk (z-d diagnostyki obrazowej)
- ✓ Diagnostyka- a w nich koszty zaksięgowane, jako: pracownia endoskopii, diagnostyka laboratoryjna
- ✓ Pobyt- a w nich koszty zaksięgowane, jako: usługi żywieniowe, dział higieny - utrzymanie czystości.

ODDZIAŁ REHABILITACJI Z PODODDZIAŁEM REHABILITACJI NEUROLOGICZNEJ [REHAB]

Wynik oddziału pozostaje ujemny i wynosi -277 tys. zł, po uwzględnieniu nadwykonań może się poprawić do -264 tys. zł. Zanotowana strata jest wynikiem niższym niż rok wcześniej o 95 tys. zł (koszty wzrosły bardziej niż przychody). Ujemna stopa zwrotu na poziomie -20,4% jest typowa dla oddziałów o tej specjalności.



Oddział charakteryzują krótsze niż średnia pobyty pacjentów na oddziale i zdecydowanie wyższe obłożenie. Oddział jest regularnie przeciążony – obłożenie wynosi tak jak w I kwartale 2016 - 98%. i dla wielu dni przekraczało 100%. W związku z powyższym warto rozważyć optymalizację polityki przyjęć i wypisów. Z uwagi na niską wycenę procedur realizowanych przez oddziały tej specjalności nie warto rozwijać potencjału oddziału.

Oddział ponosi stratę na leczeniu pacjentów z każdą, zakodowaną na oddziale, diagnozą. Analiza średniego przychodu w obrębie poszczególnych diagnoz nasuwa stwierdzenie, że oddział rozliczał je na poziomie średniej. Jak porównamy przychody i koszty, to okazuje się w odniesieniu do każdej diagnozy stosuje się reguła: koszty są wyższe od przychodów, stąd średni zysk z leczenia wynosi -963 zł, przy benchmarku dla tej kombinacji leczonych przypadków -508zł.

Analiza kosztów rodzajowych na 1000 zł przychodów wskazuje, że oddział ma podwyższone koszty w zakresie:

- ✓ pobyt - a wśród nich usługi żywieniowe, dział higieny - utrzymanie czystości,
- ✓ personel.

ODDZIAŁ REUMATOLOGICZNY [REUM]

Wynik oddziału pozostaje dodatni i wynosi 102 tys. zł, po uwzględnieniu nadwykonań może się poprawić do 173 tys. zł. W porównaniu do II kwartałów 2015 r. zanotowany zysk jest o 25 tys. zł niższy (koszty wzrosły bardziej niż przychody). Dodatnia stopa zwrotu na poziomie 14,3% jest bardzo dobrym wynikiem, wyższym niż w innych oddziałach o tej specjalności (przeciętnie 7,9%). Negatywny wpływ na wynik mają dłuższe niż przeciętnie czasy pobytów pacjentów na oddziale. Na oddziale widoczna jest grupa przypadków o wydłużonym czasie pobytu.

W badanym okresie obłożenie na Oddziale wynosiło 79%.

Oddział generuje koszty wolnych zasobów na poziomie 157 tys. zł. Przyjmując, że optymalne obłożenie dla oddziałów o tej specjalności powinno wynosić około 85%, to koszty zbędnych zasobów były równe 43 tys. zł.

Wśród kosztów rodzajowych na 1000 zł przychodu w większości wartości pozostają w normie lub poniżej.

Niekorzystnie benchmark przekracza koszt pobytu i personelu:

- ✓ pobyt – koszty związane usługi żywieniowe, dział higieny - utrzymanie czystości,
- ✓ personel –



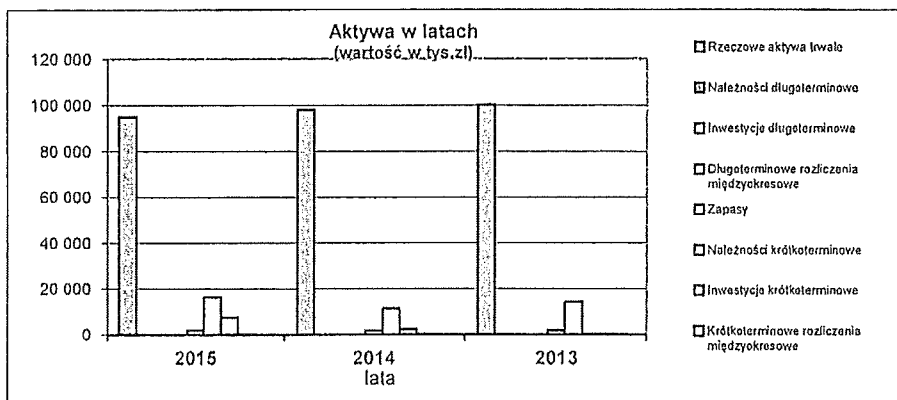
Aktualna sytuacja ekonomiczna

Punktem wyjścia analizy ekonomicznej są wyniki roku 2015, które zostały poddane badaniu przez biegłego rewidenta. Załącznik nr 3 stanowią dane finansowe za I półrocze 2016.

Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	2015/2014		2015/2013	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	94 840,50	78,6	98 037,80	86,1	100 244,30	85,9	-3 197,30	96,7	-5 403,80	94,6
	I. Wartości niematerialne i prawne										
	II. Rzeczowe aktywa trwałe	94 840,50	78,6	98 037,80	86,1	100 244,30	85,9	-3 197,30	96,7	-5 403,80	94,6
	III. Należności długoterminowe										
	1. Od jednostek powiązanych										
	IV. Inwestycje długoterminowe w jednostkach powiązanych										
	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe										
B.	Aktywa obrotowe	25 778,30	21,4	15 830,30	13,9	16 406,50	14,1	9 948,00	162,8	9 371,80	157,1
	I. Zapasy	1 905,40	1,6	1 782,60	1,6	1 946,10	1,7	122,8	106,9	-40,7	97,9
	II. Należności krótkoterminowe	16 235,10	13,5	11 402,20	10	14 094,00	12,1	4 832,90	142,4	2 141,00	115,2
	1. Należności od jednostek powiązanych										
	III. Inwestycje krótkoterminowe w jednostkach powiązanych	7 431,00	6,2	2 368,70	2,1	163	0,1	5 062,30	313,7	7 268,00	4 558,90
	IV. Krótkoterminowe rozliczenia m/o	206,9	0,2	276,9	0,2	203,4	0,2	-69,9	74,7	3,5	101,7
	Aktywa razem	120 618,80	100	113 868,10	100	116 650,80	100	6 750,70	105,9	3 968,00	103,4

Graficznie aktywa przedstawiają się następująco:





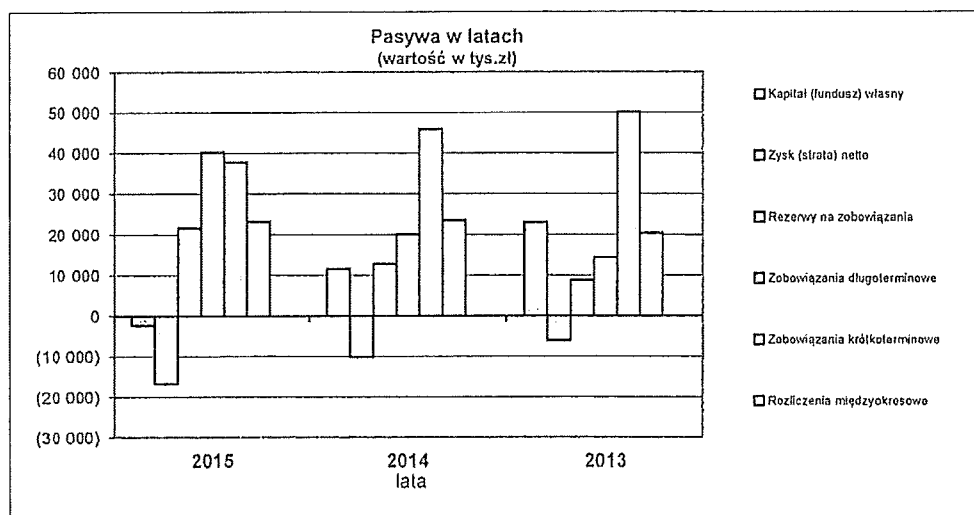
Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu



Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%
			udziału		udziału		udziału				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Kapitał (fundusz) własny	-2 352,10	-2	11 609,90	10,2	23 128,40	19,8	-13 962,00	-20,3	-25 480,50	-10,2
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	222 471,70	184,4	222 471,70	195,4	223 860,40	191,9		100	-1 388,70	99,4
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)										
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)										
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy										
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny										
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe										
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-208 065,90	-172,5	-200 732,00	-176,3	-194 661,90	#####	-7 333,90	103,7	-13 404,00	106,9
VIII.	Zysk (strata) netto	-16 757,90	-13,9	-10 129,80	-8,9	-6 070,10	-5,2	-6 628,10	165,4	-10 687,90	276,1
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)										
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	122 971,00	102	102 258,30	89,8	93 522,40	80,2	20 712,70	120,3	29 448,50	131,5
I.	Rezerwy na zobowiązania	21 641,80	17,9	12 780,80	11,2	8 714,00	7,5	8 861,00	169,3	12 927,80	248,4
II.	Zobowiązania długoterminowe	40 208,90	33,3	20 049,40	17,6	14 341,50	12,3	20 159,50	200,5	25 867,40	280,4
I.	Wobec jednostek powiązanych										
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	37 851,30	31,4	45 876,80	40,3	50 145,40	43	-8 025,30	82,5	-12 294,10	75,5
I.	Wobec jednostek powiązanych										
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	23 268,90	19,3	23 551,50	20,7	20 321,50	17,4	-282,5	98,8	2 947,50	114,5
Pasywa razem		120 618,80	100	113 868,10	100	116 650,80	100	6 750,70	105,9	3 968,00	103,4

Graficznie pasywa przedstawiają się następująco:



W ramach analizy strukturalnej bilansu należy zauważyć, iż główną pozycję aktywów stanowią aktywa trwałe o wartości 94 840,5 tys. zł, co stanowi 78,6 % sumy bilansowej.



Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu



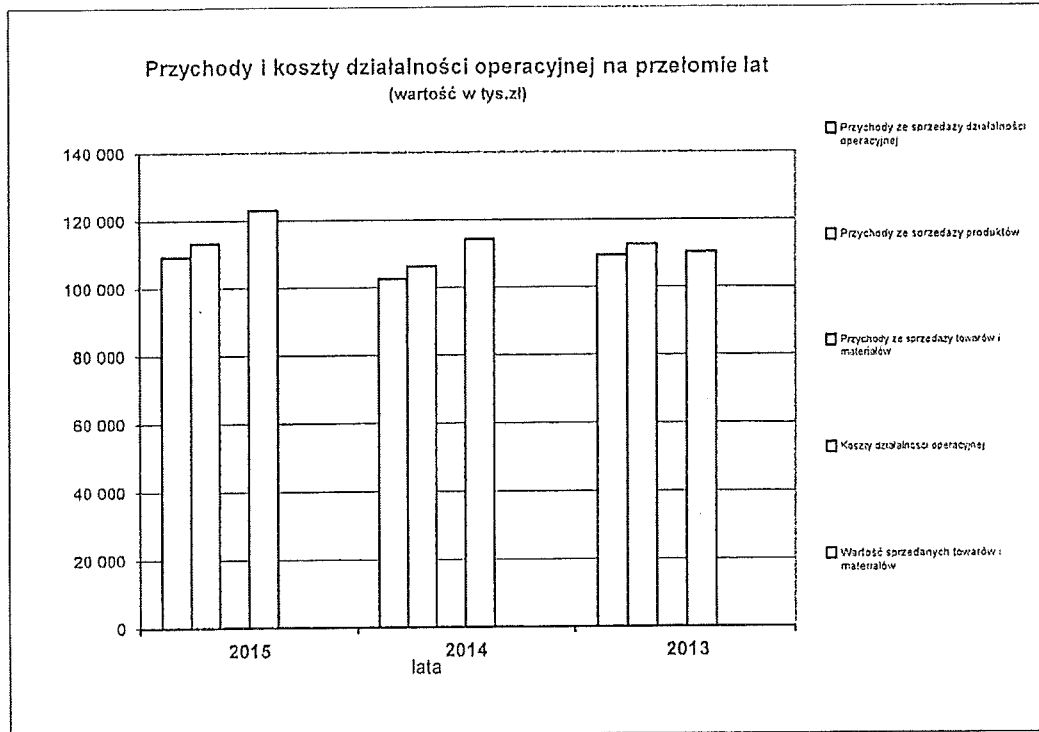
W grupie majątku obrotowego odnotowano wzrost o 9 948,0 tys. zł (62,8% do roku 2014), który obejmuje głównie:

- wzrost należności krótkoterminowych o 42,4% w stosunku do roku ubiegłego, który jest rezultatem zmniejszenia płynności finansowej
- wzrost stanu środków pieniężnych na 31.12.2015 r. o 5 062,3 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego, który spowodował poprawę płynności finansowej;

Do finansowania działalności jednostka wykorzystuje głównie kapitały obce, które wynoszą 122 971,0 tys. zł i stanowią 102,0 % sumy bilansowej. Ich udział w sumie bilansowej uległ zmniejszeniu w porównaniu do roku ubiegłego o 20,3 punkty procentowe. Zobowiązania krótkoterminowe stanowią 7,2 % sumy bilansowej i uległy zmniejszeniu się o 56,3% w stosunku do roku 2014.

2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem do setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015		rok		2014		rok		2013		rok		Zmiana stanu	
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	2015/2014		2015/2013	
												tys. zł	%	tys. zł	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
A. Działalność podstawowa															
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	109 371,30	94,7	102 636,50	92,8	109 531,70	94,8	6 734,80	106,6	-160,4	99,9				
2.	Koszty własny sprzedaży	123 073,70	93,2	114 287,10	94,8	110 366,50	90,7	8 786,70	107,7	12 707,20	111,5				
3.	Wynik na sprzedaży	-13 702,40		-11 650,60		-834,8		-2 051,80	117,6	-12 867,70	1 641,50				
B. Pozostała działalność operacyjna															
1.	Pozostałe przychody operacyjne	5 023,10	4,4	7 274,30	6,6	5 783,00	5	-2 251,20	69,1	-759,9	86,9				
2.	Pozostałe koszty operacyjne	5 609,90	4,2	2 500,10	2,1	7 381,80	6,1	3 109,80	224,4	-1 771,90	76				
3.	Wynik na działalności operacyjnej	-586,8		4 774,20		-1 598,80		-5 361,00	-12,3	1 012,00	36,7				
C. Wynik operacyjny (A3+B3)															
		-14 289,20		-6 876,40		-2 433,60		-7 412,90	207,8	-11 856,70	587,2				
D. Działalność finansowa															
1.	Przychody finansowe	1 041,30	0,9	641	0,6	271,2	0,2	400,3	162,5	770,1	384				
2.	Koszty finansowe	- 3 399,70	2,6	3 738,50	3,1	3 907,70	3,2	-338,8	90,9	-508	87				
3.	Wynik na działalności finansowej	-2 358,40		-3 097,60		-3 636,50		739,1	76,1	1 278,10	64,9				
E. Zdarzenia nadzwyczajne															
1.	Zyski nadzwyczajne														
2.	Straty nadzwyczajne														
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych														
F. Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)															
		-16 647,70		-9 973,90		-6 070,10		-6 673,70	166,9	-10 577,60	274,3				
1.	Podatek dochodowy	110,3		155,9				-45,6	70,7	110,3					
G. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)															
G. Obowiązkowe obciążenia-razem															
		110,3		155,9				-45,6	70,7	110,3					
Zysk (strata) netto (F-G)															
		-16 757,90		-10 129,80		-6 070,10		-6 628,10	165,4	-10 687,90	276,1				
Przychody ogółem															
		115 435,70	100	110 551,80	100	115 585,90	100	4 883,90	104,4	-150,2	99,9				
Koszty ogółem															
		132 083,40	100	120 525,70	100	121 656,00	100	11 557,70	109,6	10 427,40	108,6				



Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na wzrost przychodów ze sprzedaży o 6,6%, oraz wzrost kosztów działalności operacyjnej o 7,7 %.

Przychody wzrastały wolniej niż koszty, co w konsekwencji spowodowało zmniejszenie wyniku ze sprzedaży o 2 051,8 tys. zł. w porównaniu z rokiem poprzednim i o 12 867,7 tys. zł. w porównaniu z rokiem zaprzyszłym. Pozostałe przychody operacyjne zmniejszyły się o 2 251,2tys. zł, tj. o 30,9 %.

Pozostałe koszty operacyjne zwiększyły się o 3 109,8 tys. zł, tj. o 124,4%.

W segmencie działalności finansowej jednostka poniosła stratę w wysokości 2 358,4 tys. zł.

Powyższe zmiany wpłynęły na ukształtowanie się wyniku finansowego netto na poziomie - 16 757,9 tys. zł, niższego od roku ubiegłego o 65,4 % .



1. Analiza wskaźnikowa

3.1. Wskaźniki rentowności

Wskaźniki rentowności			2015	2014	2013
Rentowność majątku (ROA) <u>wynik finansowy netto x 100</u> aktywa ogółem	08-maj	procent	-13,89%	-8,90%	-5,20%
Rentowność netto <u>wynik finansowy netto x 100</u> przychody ogółem	08-mar	procent	-14,04%	-8,87%	-5,11%
Rentowność kapitału własnego (ROE) <u>wynik finansowy netto x 100</u> kapitały własne	15-25	procent	712,45%	-87,25%	-26,25%

Wskaźniki rentowności w badanym roku przyjęły wartości ujemne.

Zauważyć można jednak zmniejszenie wskaźników w stosunku do roku poprzedniego spowodowany osiągnięciem niższego wyniku finansowego.

Wskaźnik rentowności netto sprzedaży liczony do przychodów ogółem pozostał na niższym poziomie do roku poprzedniego, co pogorszyło utrzymanie tego najważniejszego wskaźnika na bezpiecznym poziomie.

3.2. Wskaźniki płynności finansowej

Wskaźniki płynności finansowej			2015	2014	2013
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc	1,2-2,0	krotność	0,55	0,31	0,3
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - nalez.z tyt.dost.i usl.pow.12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	1	krotność	0,51	0,27	0,26
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,16	0,05	0

Porównanie powyższych wskaźników z pożądanym wskaźnikiem płynności bieżącej, będącym relacją majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych – wskazuje na występowanie w jednostce istotnych zakłóceń w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań. Również wskaźnik płynności finansowej II stopnia nie przekraczający 1,0 sygnalizuje, że całość zobowiązań wobec dostawców ma pokrycie w należnościach od odbiorców.



3.3. Wskaźniki rotacji

Wskaźniki rotacji (obrotowość)			2015	2014	2013
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) <u>średni stan zapasów x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	6	6	x
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	ilość dni porównywalna z lp 18	w dniach	35	34	x
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	ilość dni porównywalna z lp 17	w dniach	72	105	x

Na płynność środków obrotowych ma wpływ szybkość obrotu należnościami i zapasami. Obrót należnościami w dniach wydłużył się z 34 w 2014 r do 35 dni w roku 2015 co nie jest zjawiskiem korzystnym. Z analizy wskaźnika spłaty zobowiązań w dniach wynika, że w 2015 r. przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów w porównaniu z rokiem poprzednim uległ skróceniu.



3. Działania naprawcze

a) Przychodowe

<p>–Utworzenie Oddziału Psychogeriatryi</p> <p>Uzasadnienie: Kierunki geriatryczne są aktualnie wycenia przez NFZ niekorzystnie, jednakże psychogeriatrya jest obiecująca demograficznie. Do czasu zmiany wyceny, korzyścią wynikającą z powołania tego oddziału jest zapewnienie zatrudnienia dla części personelu. Oddział ten ma charakter symbiotyczny z istniejącym w Szpitalu OLK Oddziałem Psychosomatycznym zapewniającym odpowiedni personel medyczny.</p>
<p>–Rozwój Oddziału Kardiologii Inwazyjnej z Pracownią Hemodynamiki związane z inwestycją z RPO wraz z utworzeniem Oddziału Rehabilitacji Kardiologicznej</p> <p>Uzasadnienie: Projekt finansowany ze środków RPO w wysokości 16 mln. zł.</p>
<p>–Utworzenie Oddziału Endokrynologii</p> <p>Uzasadnienie: Na Podkarpaciu nie ma żadnego oddziału endokrynologicznego, co powoduje migrację pacjentów do województw ościennych. Uzasadnia to utworzenie takiego oddziału.</p>
<p>–Przekształcenie Oddziału Udarowego z Oddziału Neurologicznego Szpitala o.Pio</p> <p>Uzasadnienie: Liczba udarów uzasadnia takie działanie. Pozwoli to na efektywniejsze rozliczanie procedur medycznych. Funkcję Oddziału Neurologicznego przejmie taki oddział przeniesiony ze Szpitala OLK</p>
<p>–Utworzenie Oddziału Opieki Długoterminowej i Paliatywnej albo/lub Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego/Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego</p> <p>Uzasadnienie: Jest to obiecujący demograficznie kierunek. Kolejki oczekujących na przyjęcie do podobnych placówek uzasadnia ich rozwój.</p>
<p>–Rozwój Oddziału Okulistyki</p> <p>Uzasadnienie: Od czerwca 2016 udało się pozyskać zespół nowych okulistów z Lublina i Zamościa. Po dokonaniu niezbędnych inwestycji Oddział dysponuje aparaturą, której poza Przemyślem nie ma w publicznych placówkach, z czym związane są oczekiwania na migrację pacjentów do Przemyśla.</p>
<p>–Rozwój Oddziału Chirurgii Naczyń</p> <p>Uzasadnienie: Na Podkarpaciu taki oddział w publicznych placówkach istnieje jedynie w Przemyślu. Konkurencyjny oddział w szpitalu niepublicznym z niesnanych powodów dysponuje ponad dwukrotnie wyższym kontraktem, co i tak nie zaspokaja potrzeb pacjentów migrujących do województw ościennych. W związku z powyższym uzasadnione jest oczekiwanie, że wraz z nowym finansowaniem od połowy 2017 r. Oddział będzie mógł rozwinąć swoją działalność.</p>
<p>Rozwój Oddziału Onkologii</p> <p>Uzasadnienie: Od października rozpoczyna prace nowy zespół onkologów z Lublina, których kwalifikacje pozwolą znacznie efektywniej rozliczyć procedury medyczne.</p>



b) Kosztowe

Koszty pracy w tym kontrakty
Redukcje zatrudnienia w szpitalach (efekt reorganizacji służb i łączenia jednostek); Uzasadnienie: Efekt w założonej wysokości rocznej wystąpi w momencie wdrożenia połączenia organizacyjnego jednostek, co pozwoli zredukować liczbę pracowników dublujących się w dwóch szpitalach. Proces połączenia jest wstępnie zaplanowany do końca 2016r. i wymaga uzgodnienia trybu jego realizacji i harmonogramu z Organem Tworzącym.
Optymalizacja dyżurów lekarskich: Uzasadnienie: ustanowienie wspólnych dyżurów na oddziałach, przejście z dyżurów z prawa pracy na dyżury kontraktowe, łączenie oddziałów, ograniczenie działania oddziałów w trybie "ostrym" a także likwidacja zbędnych dyżurów telefonicznych doprowadzi do racjonalizacji tego obszaru funkcjonowania szpitala.
Koszty leków
Uzasadnienie: Redukcja kosztów zakupu leków w wyniku optymalizacji polityki zakupowej, a w dalszej przyszłości w wyniku powołania grupy zakupowej w oparciu o OLK Rzeszów
Koszty pozostałych materiałów
Uzasadnienie: Redukcja kosztów zakupu materiałów, w tym jednorazowych medycznych w wyniku optymalizacji polityki zakupowej, a w dalszej przyszłości w wyniku powołania grupy zakupowej w oparciu o OLK Rzeszów
Koszty energii
Uzasadnienie: Redukcja kosztów energii cieplnej w wyniku już przeprowadzonych i zakończonych sukcesem renegotjacji umów
Koszty obsługi zadłużenia
Uzasadnienie: Redukcja kosztów finansowych w wyniku refinansowania zadłużenia w związku z projektem prowadzonym przez OT przy zakładanych parametrach powinna wynieść na przykładzie roku 2016 powinna wynieść 1,172 mln. zł. Karencja spłaty kapitału w tym okresie nie wpłynie na rachunek zysku i strat, ale poprawi płynność pozwalając Szpitalowi na samodzielne finansowanie kosztów restrukturyzacji/straty w roku 2017.

Nadto podejmowane będą liczne, szczegółowe działania mające na celu zwiększenie efektywności funkcjonowania szpitala wynikające z analizy poszczególnych oddziałów. Generalnie dotyczy to skrócenia czasu pobytu w Szpitalu zwłaszcza o pobytu jednodniowe i rozliczanie ich w trybie ambulatoryjnym tam gdzie to możliwe, ostrożne zmniejszanie zbędnych zasobów począwszy od stale nie wykorzystywanych łóżek, obniżanie kosztów pobytu pacjentów (doby hotelowej) z wyłączeniem kosztów wyżywienia, a także optymalizacji diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej. Przewiduje się także zmianę organizacji pracy Centralnego Bloku Operacyjnego pozwalającą na zwiększenie operatywy oddziałów zabiegowych.

Efekty działań naprawczych ujmuje załącznik nr 1, natomiast prognozę wyniku finansowego w kolejnych latach załącznik nr 2. Wyliczenia finansowe ujmują wzrost płacy minimalnej oraz



Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu



konieczność wyrównania różnic w płacach między łączonymi placówkami, a także jednorazowe koszty połączenia i zmniejszenia zbędnych zasobów. Te przyczyny składają się na utrzymanie niższej niż w 2015 roku (13,0 mln. zł.), ale relatywnie wysokiej zsumowanej straty (bez amortyzacji) obu Szpitali w latach 2016 i 2017 (odpowiednio 8,9 mln. zł., oraz 6,6 mln. zł.), którego poprawa kondycji ekonomicznej po połączeniu nabiera kształtu od 2018 roku (zysk bez amortyzacji na poziomie 1,9 mln. zł.). Ujemny wynik w środkach pieniężnych przewidywany na rok 2017 może zostać sfinansowany ze środków pochodzących z wprowadzenia karencji na spłatę kapitału po restrukturyzowaniu zadłużenia.

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala im. Św. Ojca Pio
w Przemyślu
Piotr Ciompa
Piotr Ciompa



Zbiorcza tabela do programu naprawczego ujmująca, opis działań, efekty finansowe, termin realizacji (z dokładnością do kwartału),

1. Działania z zakresu zwiększenia przychodów (wpływ na wynik fin.) Tabela nr 1			
LP.	Szczegółowy opis działania zwiększającego przychody	Efekty finansowe (w skali roku)	Termin realizacji
1.	Utworzenie Oddziału Psychogeriatrici	200 000 zł	III kw. 2017
2.	Rozwój Oddziału Kardiologii Inwazyjnej z Pracownią Hemodynamiki związane z inwestycją z RPO	1 000 000 zł	III kw. 2017
3.	Utworzenie Oddziału Endokrynologii	150 000 zł	III kw. 2017
4.	Utworzenie Oddziału Rehabilitacji Kardiologicznej	100 000 zł	III kw. 2017
5.	Wyodrębnienie i powiększenie Oddziału Udarowego z Oddziału Neurologicznego WSZP	700 000 zł	II kw. 2017
6.	Utworzenie Oddziału Opieki Długoterminowej i Paliatywnej albo/lub Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego/Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego	500 000 zł	III kw. 2018
7.	Rozwój Oddziału Okulistyki w oparciu o już pozyskanych specjalistów	500 000 zł	III kw. 2017
8.	Rozwój Oddziału Chirurgii Naczyń w oparciu o posiadanych specjalistów	500 000 zł	III kw. 2017
9.	Rozwój Oddziału Onkologii zakładane pozyskanie dodatkowych lekarzy specjalistów	500 000 zł	III kw. 2017
	Razem wpływ na wynik działań zwiększających przychody	4 150 000 zł	



II. Działania z zakresu obniżenia kosztów		Tabela nr 2.	
LP.	Szczegółowy opis działania obniżającego koszty wg rodzajów kosztów (koszty pracy, materiałów, leków, energii	Efekty finansowe (w skali roku)	Termin realizacji
I.	Koszty pracy w tym kontrakty (udział % w redukcjach kosztów)	9 100 000 zł	83%
1.	Redukcje zatrudnienia w szpitalach (efekt reorganizacji służb i łączenia jednostek); <i>Efekt w założonej wysokości rocznej wystąpi w momencie wdrożenia połączenia organizacyjnego jednostek, co pozwoli zredukować liczbę pracowników dublujących się w dwóch szpitalach. Proces połączenia jest wstępnie zaplanowany do końca 2016r. i wymaga uzgodnienia trybu jego realizacji i harmonogramu z Organem Tworzącym. W uzgodnieniu z OT wstrzymane zostały odejścia pracowników z uprawnieniami do świadczeń przedemerytalnych.</i>	7 100 000 zł	Stopniowo, od II kw. 2017 do II kw. 2018
2.	Optimalizacja dyżurów lekarskich: ustanowienie wspólnych dyżurów na oddziałach, przejście z dyżurów z prawa pracy na dyżury kontraktowe, łączenie oddziałów, ograniczenie działania oddziałów w trybie "ostrym".	2 000 000 zł	Stopniowo, od IV kw. 2016 do IV kw. 2017
II.	Koszty leków		
1.	Redukcja kosztów zakupu leków w wyniku powołania grupy zakupowej w oparciu o OLK Rzeszów	350 000 zł	II kw. 2017
III.	Koszty pozostałych materiałów		
1.	Redukcja kosztów zakupu materiałów, w tym jednorazowych medycznych w wyniku powołania grupy zakupowej w oparciu o OLK Rzeszów	650 000 zł	II kw. 2017
IV.	Koszty energii		
1.	Redukcja kosztów energii cieplnej w wyniku renegotjacji umów	400 000 zł	III kw. 2016
V.	Pozostałe koszty		
1.	Redukcja kosztów finansowych w wyniku refinansowania zadłużenia w związku z projektem prowadzonym przez OT - średnia dla 3 lat	434 901 zł	I kw. 2017
	Razem wpływ na wynik działań redukujących koszty	10 934 901 zł	
	Rezerwa kosztowa na wzrost płacy minimalnej i wyrównanie poziomu wynagrodzeń w obu szpitalach	5 109 762 zł	2017
	Razem poprawa wyniku w skali roku netto	9 975 139 zł	Dotyczy przychodów i kosztów w ostatnim roku prognozy
	Koszty restrukturyzacji o charakterze jednorazowym (np. z tyt. zwolnień, redukcji stale niewykorzystanych łóżek, itp)	6 050 000 zł	2017 i 2018

UWAGA: program naprawczy zakłada finansowanie inwestycji odtworzeniowych przez OT

Osoba odpowiedzialna za realizację wszystkich działań jest dyrektor szpitala.



Zakładane efekty planów naprawczych przez szpitale,
które za 2015 rok uzyskały wynik ujemny bez kosztów amortyzacji

Opis	Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca Pio w Przemyślu oraz Szpital Wojewódzki OLK w Przemyślu
Wynik ogółem za 2015	-22 742 172
Wynik bez amortyzacji za 2015	-13 043 210
- korekta wyniku wyjściowego 2015 o rezerwy	2 881 000
efekt planów naprawczych w 2016 w tym:	1 223 000
-zwiększenie przychodów	0
-obniżenie kosztów	1 223 000
Prognoza wyniku bez kosztów amortyzacji za 2016r.	-8 939 210
efekty planów naprawczych w 2017 w tym	3 514 555
-zwiększenie przychodów	1 087 500
-obniżenie kosztów	2 427 055
Prognoza wyniku bez kosztów amortyzacji za 2017r.	-6 647 655
efekty planów naprawczych w 2018 w tym	12 126 710
-zwiększenie przychodów	3 775 000
-obniżenie kosztów	8 351 710
Prognoza wyniku bez kosztów amortyzacji za 2018r.	1 964 500
efekty planów naprawczych w 2019 w tym	16 354 380
-zwiększenie przychodów	4 150 000
-obniżenie kosztów	12 204 380
Prognoza wyniku bez kosztów amortyzacji za 2019r.	6 192 170
suma zwiększenia przychodów (lata 2016-2019)	9 012 500
suma obniżenia kosztów (lata 2016-2019)	24 206 144
Razem efekty planów za lata 2016-2019	33 218 644



Informacja o sytuacji finansowej

Nazwa jednostki Wojewódzki Szpital im. Św. Ojca
Pio w Przemyślu
Informacja za okres od 01.01.2016 r.-30.06.2016 r.

	AKTYWA	Wartość w "zł"
A	Majątek trwały	92 064 255,15
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00
II	Rzeczowy majątek trwały	92 064 255,15
III	Finansowy majątek trwały	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00
B	Majątek obrotowy	17 748 292,42
I	Zapasy	2 237 661,70
II	Należności i roszczenia, w tym;	10 757 458,81
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	8 047 910,68
2.	Należności z tytułu wynagrodzeń	0,00
3.	Należności z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	0,00
4.	Należności z tyt. pożyczek mieszkaniowych	2 510 041,40
5.	Pozostałe należności	199 506,73
III	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu	0,00
IV	Środki pieniężne	4 753 171,91
C	Rozliczenia międzyokresowe	762 495,63
	Razem aktywa	110 575 043,20

Dział II

	PASYWA	
A	Kapitał własny	-12 512 818,54
I	Kapitał podstawowy	222 074 617,22
II	Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego	0,00



III	Kapitał zapasowy, w tym;	0,00
1.	Tworzony ustawowo	0,00
IV	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00
V	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00
VI	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-224 823 817,52
1.	Zysk	0,00
2.	Strata	-224 823 817,52
VII	Wynik finansowy netto roku obrotowego	-9 763 618,24
1.	Zysk	0,00
2.	Strata	-9 763 618,24
B	Rezerwy/odpisy aktualizujące rozrachunki/	22 279 719,24
C	Zobowiązania długoterminowe	40 895 643,69
D	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze	38 445 623,90
I	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym;	34 880 559,54
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 912 858,15
	w tym: odsetki naliczone przez WSz od zobowiązań wymagalnych nieuregulowanych, z tytułu opóźnienia w zapłacie konto "650"	1 486 444,14
2.	Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych	6 700 685,37
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 982 521,93
4.	Inne	5 284 494,09
II	Fundusze specjalne	3 565 064,36
E	Rozliczenia międzyokresowe i przychody	21 466 874,91
	Razem pasywa	110 575 043,20

Dział III

04	Zobowiązania wymagalne, w tym;	13 961 464,12
	Kredyt bankowy	0,00
07	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 813 087,01
08	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00



09	Zobowiązania z tytułu podatków	405 791,00
10	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	1 674 559,89
11	Pozostałe zobowiązania	68 026,22

Dział IV

L.p.	Wyszczególnienie	
00	Koszty ogółem 01+33+35	66 033 347,88
01	Koszty wg rodzaju /w. 02+09+13+19+23+26+29+30/	64 274 187,01
02	Zużycie materiałów – z tego;	12 766 298,61
03	Leków	4 965 860,02
04	Żywności	0,00
05	Sprzętu jednorazowego użytku + materiały medyczne	5 627 766,07
06	Odczynników chem. i mat. diagnostycznych	1 200 124,21
07	Paliwa	134 688,75
08	Pozostałe	837 859,56
09	Zużycie energii – z tego;	1 534 113,67
10	Elektrycznej	518 777,19
11	Ciepłej	715 279,70
12	Pozostałe	300 056,78
13	Usługi obce – z tego;	11 649 050,64
14	Remontowe	480 838,66
15	Transportowe	54 845,97
16	Medyczne obce	7 628 386,79
17	w tym kontrakty lekarskie	6 486 837,19
18	Pozostałe usługi ,w tym usługi zbiorowego żywienia	3 484 979,22
19	Podatki i opłaty	892 114,72
20	Wynagrodzenia – z tego;	27 560 147,61
21	Wynagrodzenia ze stosunku pracy	27 329 167,27
22	za dyżury	2 532 199,56



23	z tytułu chorobowego	489 151,78
24	pozostałe ze stosunku pracy	24 307 815,93
25	Wynagrodzenia z umów zleceń i dzieło	230 980,34
26	Świadczenia na rzecz pracowników - w tym;	5 284 801,25
27	Składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, fundusz pracy	5 219 230,00
28	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00
29	Pozostałe	65 571,25
30	Amortyzacja	4 019 731,84
31	Pozostałe koszty – w tym;	567 928,67
32	Podróże służbowe	25 063,19
33	Ubezpieczenia OC i majątkowe	534 520,90
34	pozostałe	8 344,58
35	Koszty finansowe – w tym;	1 590 754,28
36	Odsetki	1 577 820,48
37	Strata ze zbycia inwestycji	0,00
38	Aktualizacja wartości inwestycyjnych	0,00
39	Inne	12 933,80
40	Inne koszty	168 406,59

Dział V

01	Przychody ogółem:/02+08+09+10+15+16+18+19/	56 269 729,64
02	Z odpłatnych świadczeń zdrowotnych – w tym;	51 411 230,30
03	Sprzedanych osobom fizycznym	278 147,32
04	Sprzedanych pracodawcom	487 454,60
05	Sprzedanych N F Z	49 809 489,70
06	Sprzedanych samorządowi terytorialnemu	248 467,95
07	Sprzedanych centralnym organom administracji rządowej	587 670,73
08	Z wydzielonej działalności /jeżeli statut przewiduje prowadzenie takiej działalności	1 567 244,94



09	Z darowizn, zapisów, spadków oraz ofiarności publicznej	104 899,79
10	Z dotacji budżetowych Województwa – w tym;	1 419 471,27
11	Na realizację zadań w zakresie zapobiegania chorób i urazów oraz szerzenia oświaty zdrowotnej	0,00
12	Na pokrycie kosztów uczestnictwa w kształceniu i podnoszeniu kwalifikacji osób zawody medyczne	0,00
13	Na wykonywanie określonych programów zdrowotnych konto "760"	0,00
14	Na remonty "760" Na inwestycje w tym zakup wysoko specjalistycznego sprzętu i aparatury medycznej	0,00 1 419 471,27
15	Z dotacji budżetowych Państwa	539 671,68
16	Przychody finansowe – w tym;	182 215,05
17	Odsetki uzyskane	26 757,80
18	Inne	155 457,25
19	Inne przychody	460 753,34
20	Zmiana stanu produktu (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	584 243,27



Załącznik nr 4

**Plan połączenia szpitali:
Wojewódzkiego Szpitala im. Św. O. Pio oraz Szpitala Wojewódzkiego – OLK w
Przemyślu.**

Podstawowe założenia Planu

Celem planowanego połączenia WSZP IM.O.PIO oraz SZW-OLK jest usprawnienie zarządzania działalnością medyczną podmiotów oraz umożliwienie istotnej redukcji kosztów administracji, w tym osobowych oraz wynikających z konieczności utrzymywania zdublowanych funkcji administracyjnych.

Dodatkowo planowana operacja powinna pomóc w ograniczeniu kosztów części medycznej oraz części wspierającej.

W tej koncepcji Szpitale będą się łączyć w trybie Ustawy o działalności leczniczej.

Plan będzie ulegał rozbudowie oraz korektom w miarę jego zaawansowania oraz przebiegu poszczególnych procesów.

Opis koncepcji

1. Na wniosek łączonych szpitali Narodowy Fundusz Zdrowia, w myśl przyjętych założeń, przeniesie środki kierowane w ramach kontraktów do szpitala przejmującego bądź szpitala powstałego w wyniku połączenia.
2. Siedziba nowopowstającego lub przejmującego szpitala ujawniona w Rejestrze Wojewody zostanie ustanowiona w Przemyślu, przy ul. Monte Cassino. Szpitale łączące się albo szpital przejmowany zostanie wykreślony z rejestru podmiotów leczniczych i KRS.
3. Po połączeniu, nowopowstały podmiot lub podmiot przejmujący będzie prowadzić wszystkie oddziały obu szpitali, niezależnie od ich fizycznej lokalizacji.
4. Komórki wspierające funkcjonowanie oddziałów, takie jak np. laboratorium czy RTG będą co do zasady funkcjonowały w siedzibie szpitala połączonego.
5. Nastąpi scalenie infrastruktury informatycznej (z uwzględnieniem wymogów dotyczących trwałości projektów tzw. uniijnych) oraz służb informatycznych, logistycznych, sprzątnia, żywienia, utrzymania infrastruktury.
6. Pracownicy szpitali łączonych albo pracownicy szpitala przejmowanego staną się z mocy Ustawy pracownikami szpitala połączonego.
7. Szpital przejmujący albo szpital połączony wejdzie z mocy ustawy w prawa i obowiązki (stanie się stroną umów) szpitali łączonych (przejmowanego).
8. Ramowy harmonogram działań w ramach Planu będzie ustalony w zależności od harmonogramu generalnego przyjętego przez Organ Tworzący

p.o. DYREKTORA DEPARTAMENTU
Ochrony Zdrowia i Polityki Społecznej

X 11
Wojciech Urzaska

CZŁONEK ZARZĄDU

Stanisław Kruczek



*KLINICZNY SZPITAL WOJEWÓDZKI Nr 1
im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie*

**Działania naprawcze
Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 1
im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie
z planowanym połączeniem z
Podkarpackim Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie**

Rzeszów, dnia 16.09.2016 r.

*Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. F. Chopina w Rzeszowie,
35-055 Rzeszów, ul. Szopena 2
Telefony: sekretariat 86-66-001, fax 86-66-020,
Konto bankowe: Kredyt Bank S.A. I Oddział Rzeszów Nr 06 150011001211000225950000
NIP 813-29-19-313, REGON 690724114
Email: szpitalwojrze@intertele.pl*

Spis treści:

1. Charakterystyka podmiotów. (str.3)
2. Aktualna sytuacja szpitali. (str.4)
3. Działania prowadzące do naprawy sytuacji ekonomicznej w poszczególnych obszarach:
 - a) finansowym, (str.5)
 - b) organizacyjnym, (str.6)
 - c) kadrowym, (str.6)
4. Uzasadnienie spodziewanych efektów proponowanych działań. (str.8)
5. Zbiorcza tabela stanowiąca załącznik nr 1 do programu naprawczego, ujmująca opis działań, efekty finansowe, termin realizacji, osoby odpowiedzialne. (str.8)
6. Zbiorcza tabela stanowiąca załącznik nr 2 do programu naprawczego, ujmująca zakładane efekty planów naprawczych w poszczególnych latach. (str.12)
7. Podsumowanie- końcowe wnioski. (str.13)

1. Charakterystyka podmiotów.

Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie działa w sektorze ochrony zdrowia, a w szczególności w segmentach wysokospecjalistycznego leczenia szpitalnego i ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

Szczególnym rodzajem działalności Szpitala jest specjalistyczne leczenie onkologiczne. Szpital stosuje skojarzone leczenie nowotworów obejmujące chirurgię, radioterapię i chemioterapię na oddziałach o profilu typowo onkologicznym jak klinika onkologii klinicznej, klinika radioterapii jak i w klinikach o charakterze zabiegowym tj. chirurgii onkologicznej, ginekologii, urologii, chirurgii szczękowo-twarzowej i laryngologii.

Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie:

Liczba klinik i oddziałów: 18

Liczba poradni: 16

Liczba pacjentów: stacjonarnych- 35 055, dziennych- 25 126

Liczba łóżek: 588

Liczba pracowników: 1 265

Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie zasięgiem działania obejmuje województwo podkarpackie. Centrum udziela następujących świadczeń zdrowotnych:

badanie i porada lekarska; leczenie; badanie i terapia psychologiczna w chorobach nowotworowych i leczenie bólu; rehabilitacja lecznicza; opieka nad kobietą ciężarną chorą na gruźlicę; działania zapobiegawcze w zakresie chorób układu oddechowego; badanie diagnostyczne i analityka medyczna; pielęgnacja chorych; opieka nad niepełnosprawnymi chorymi na gruźlicę; orzekanie o stanie zdrowia; prowadzenie działalności profilaktycznej i oświatowo - wychowawczej. Świadczenia udzielane są w formie: opieki szpitalnej stacjonarnej i opieki ambulatoryjnej.

Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie:

Liczba klinik i oddziałów: 5

Liczba poradni: 4

Liczba pacjentów: 4 921

Liczba łóżek: 158

Liczba pracowników: 265

Razem po połączeniu KSW Nr 1 i PCChP:

Liczba klinik i oddziałów: 21

Liczba poradni: 20

Liczba pacjentów: stacjonarnych- 39 976, dziennych- 25 126

Liczba łóżek: 746

Liczba pracowników: 1 530

2. Aktualna sytuacja szpitali.

Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie

W roku 2015 Szpital zrealizował przychody ogółem w wysokości 176.600.640,87 zł., wyższe niż w roku poprzednim o kwotę 11.172.213,00 zł tj. o 6,75 %.

Koszty ogółem działalności Szpitala za rok 2015 wyniosły 189.080.914,46 zł., są wyższe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 8.391.800,50 zł tj. o 4,64 %.

Ogółem strata do pokrycia na dzień 31.12.2014 r. stanowi kwotę -34.152.632,11 zł, z tego strata z lat poprzednich -21.672.358,52 zł i strata z roku 2015 w kwocie -12.480.273,59 zł.

Dynamika wzrostu przychodów wynosi 6,75% i jest wyższa od dynamiki wzrostu kosztów wynoszącej 4,64%. Jest to tendencja korzystna dla szpitala, pomimo to jednostka zamknęła rok obrotowy stratą.

Strata netto za rok 2015 wyniosła -12.480.273,59 zł, w tym koszty amortyzacji 10.634.573,50 zł. W związku z powyższym ujemny wynik finansowy pomniejszony o koszty amortyzacji wynosi -1.845.700,09 zł. Zgodnie z oceną i opinią Biegłego Rewidenta uwzględniającą wskaźniki dokonanej analizy ekonomiczno – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego stwierdza się, że aktualna sytuacja majątkowa i finansowa szpitala jest stabilna co pozwala na kontynuację działalności gospodarczej w 2016 r. w co najmniej niezmiennym zakresie.

Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie

W roku 2015 Szpital zrealizował przychody ogółem w wysokości 26.924.430,31 zł., niższe niż w roku poprzednim o kwotę 974.029,28 zł tj. o 3,49 %.

Koszty ogółem działalności Szpitala za rok 2015 wyniosły 30.320.017,52 zł i są wyższe w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 1,417.036,52 zł tj. o 4,90 %.

Ogółem strata do pokrycia na dzień 31.12.2015 r. stanowi kwotę -19.574.702,86 zł, z tego strata z lat poprzednich -16.179.115,68 zł.

W roku 2015 nastąpił spadek przychodów o 3,49 %, przy jednoczesnym wzroście kosztów o 4,90 %. Taki układ wpływa negatywnie na wyniki szpitala.

Strata netto za rok 2015 wyniosła -3.395.587,21 zł, w tym koszty amortyzacji 1.327.245,86 zł. W związku z powyższym ujemny wynik finansowy pomniejszony o koszty amortyzacji wynosi -2.068.341,35 zł.

Wysoki poziom zadłużenia powoduje ponoszenie wysokich kosztów obsługi tego zadłużenia. Straty poniesione w latach ubiegłych oraz w roku bieżącym zamykają się kwotą 19.574.702,89 zł spowodowały wystąpienie kapitału własnego minusowego w kwocie 10.993.523,49 zł.

Sytuację finansową Centrum należy ocenić jako bardzo trudną zagrażającą kontynuacji działalności, wynikającą z wysokiego poziomu zadłużenia i ponoszenia wysokich kosztów obsługi tego zadłużenia.

Aktualna sytuacja finansowa za okres 7 m-cy 2016 r.

Podmiot leczniczy	Koszty ogółem 7 m-cy 2016r.	Koszty ogółem 7 m-cy 2015 r.	Przychody ogółem 7 m-cy 2016r.	Przychody ogółem 7 m-cy 2015r.	Zobowiązania wymagalne 7 m-cy 2016r.	Zobowiązania wymagalne 7 m-cy 2015r.	Zysk (strata) netto 7 m-cy 2016r.	Zysk (strata) netto 7 m-cy 2015r.	Wyniki bez kosztów amortyzacji 7 m-cy 2016r.	Wyniki bez kosztów amortyzacji 7 m-cy 2015r.
KSW Nr1 Rzeszów	114 478 532	111 173 608	106 821 436	97 403 971	17 850 794	20 229 092	-7 657 097	-13 769 637	-1 497 387	-7 699 787
PCChP Rzeszów	18 641 311	17 329 913	16 330 766	14 813 715	7 700 663	4 117 348	-2 310 545	-2 516 197	-1 547 501	-1 747 238
Razem KSW Nr1 i PCChP	133 119 843	128 503 521	123 152 202	112 217 686	25 551 457	24 346 440	-9 967 642	-16 285 834	-3 044 888	-9 447 025

3. Działania prowadzące do naprawy sytuacji ekonomicznej w poszczególnych obszarach:

a) finansowym:

- pozyskanie kredytu restrukturyzacyjnego na spłatę zobowiązań wymagalnych, konsolidację posiadanych kredytów i pożyczek oraz pozyskanie środków na inwestycje
- ostateczna kwota kredytu znana będzie po ostatecznych rozliczeniach z NFZ na koniec 2016 r. (luty 2017 r.)
- poniżej przedstawiono obniżenie kosztów finansowych w trzech wariantach kwotowych przy pozyskaniu kredytu z Agencji Rozwoju Przemysłu i Banku Gospodarstwa Krajowego.

Obniżenie kosztów finansowych przy kredycie restrykturyzacyjnym

Wyszczególnienie				KSW Nr 1	PCChP	KSW Nr 1 + PCChP/obniżenie kosztów finansowych po pierwszym roku*
Koszty finansowe 2016- plan				2 000 000	500 000	2 500 000
Kredyt restrykturyzacyjny	30 000 000,00	84 m-ce	2,15%	639 699		1 860 301
		120 m-cy	4,65%	1 383 534		1 116 466
	40 000 000,00	84 m-ce	2,15%	852 932		1 647 068
		120 m-cy	4,65%	1 884 712		615 288
	50 000 000,00	84 m-ce	2,15%	1 066 164		1 433 836
		120 m-cy	4,65%	2 305 890		194 110

Institucje kredytujące:

Agencja Rozwoju Przemysłu (84 m-ce, oprocentowanie 2,15)

Bank Gospodarstwa Krajowego (120 m-cy, oprocentowanie 4,65)

* malejące koszty odsetek w latach następnych zwiększają kwotę obniżenia kosztów finansowych

b) organizacyjnym:

- wdrożenie procesu budżetowania obejmujący kliniki i poradnie specjalistyczne:

Celem realizowanego projektu będzie doprowadzenie do samofinansowania się funkcjonujących w Szpitalu klinik i poradni a w konsekwencji całego Szpitala. Projekt wdrożenia budżetowania zawiera w sobie projektowanie, tworzenie i zatwierdzanie budżetów poszczególnych OPK, a także ich późniejszą kontrolę.

Harmonogram budżetowania ośrodków kosztów zadaniowych:

1. Rozpoczęcie prac IV kwartał 2016 r.: szkolenie kierowników komórek organizacyjnych.
2. Wdrożenie: I i II kwartał 2017 r., opracowanie budżetów wstępnych.
3. Zakończenia prac w pierwszej połowie roku 2017 r., budżetowanie ośrodków od 01.07.2017 r.:
 - planowanie budżetów przychodowych i kosztowych dla ośrodków kosztów zadaniowych,
 - analiza wykonania budżetów,
 - monitorowanie odchyleń wykonania od planów,
 - obliczanie rentowności jednostek organizacyjnych.

c) kadrowym:

- partycypacja urzędów pracy w kosztach zatrudnienia pracowników – w roku 2015 staże - 22 osoby

- pozyskanie za pośrednictwem Powiatowych Urzędów Pracy wykwalifikowanych osób na stanowiska: sekretarki medyczne, psychologzy, pielęgniarki, fizjoterapeuci, referenci, gdzie do września 2016r - 10 osób w tym: sekretarki medyczne, technicy elektroradiologii, pielęgniarki, dietetyczki, referenci.

- w latach 2016-2019 Szpital będzie pozyskiwał pracowników za pośrednictwem Urzędów Pracy na staże i prace interwencyjne (z tendencją wzrostową) co będzie się wiązało z oszczędnościami w kosztach osobowych;

- zmniejszenie zatrudnienia poprzez przejście pracowników na emeryturę:

w szpitalu pracuje 28 emerytów w tym 10 osób na umowę na czas określony, (oszczędność z nieprzedłużania umów na czas określony w latach 2016-2019 wyniesie 219 000 zł), 24 osoby z uprawnieniami do emerytury, 74 osoby w wieku ochronnym. Z pracownikami uprawnionymi do świadczenia emerytalnego w roku 2016 prowadzone są rozmowy, w celu rozwiązania stosunku pracy na mocy porozumienia stron. W roku 2016 uprawnionych do emerytury jest 24 pracowników, w 2017 – 12 pracowników – oszczędność – 201 883,36 zł, w 2018 - 15 pracowników oszczędność 170 129,21 zł, w 2019 – 16 pracowników oszczędność 422 302 73 zł, w 2020 - 12 pracowników, w 2021 - 13 pracowników, w 2022 - 6 pracowników. Szpital będzie proponował pracownikom uprawnionym do świadczenia emerytalnego, rozwiązanie umowy o pracę na mocy porozumienia stron. Z tytułu rozwiązania umów z pracownikami uprawnionymi do świadczeń emerytalnych Szpital obniżyłby koszty osobowe w latach 2017 – 2019 o kwotę 794 315,29 zł. Zwolnione etaty, w uzasadnionych przypadkach będą odtwarzane, ale Pracodawca będzie starał się pozyskiwać osoby na staże, prace interwencyjne (refundacja z PUP) oraz będzie zatrudniał pracowników młodych, których płaca zasadnicza będzie niższa, bez dodatków stażowych, nagród jubileuszowych itp.

- pozyskiwanie lekarzy finansowanych przez Ministerstwo Zdrowia oraz stażystów przez Urząd Marszałkowski:

w roku 2015 - 91 lekarzy rezydentów kwota 3 749 170 zł 27 lekarzy stażystów 978 036 zł., w roku 2016 za okres I-IX – 93 lekarzy rezydentów, plan na rok 4 344 228 zł, 26 lekarzy stażystów, plan na rok 1 097 269 zł. Od 01.10.2016 r skierowanych jest 30 nowych lekarzy stażystów. Wzrost środków z MZ na rezydentury 2016/2015 - 595 057 zł, wzrost środków na stażystów UM 2016/2015 119 233 zł.

1.	Emerytury	794 315	2017 -2019
2.	Emerytury – umowy na czas określony	219 000	2016-2019
3.	Staż i rezydentury – refundacja (wzrost)	714 290	2016/2015

4. Uzasadnienie spodziewanych efektów proponowanych działań.

Połączenie powinno przynieść wymierne korzyści ekonomiczne poprzez podniesienie efektywności posiadanych zasobów i oszczędności głównie w zakresie kosztów pośrednich szpitali oraz kosztów zakupów.

Wśród korzyści powiązanych z konsolidacją należy wskazać:

- obniżenie kosztów finansowych- połączenie pozwoli na uzyskanie kredytu restrukturyzacyjnego umożliwiającego spłatę zobowiązań wymagalnych, konsolidację posiadanych kredytów i pożyczek oraz pozyskanie środków na inwestycje,
- optymalizacja kosztów stałych działalności administracyjnej i usługowej,
- scalenie działalności leczniczej i wzmocnienie pozycji rynkowej,
- zwiększenie elastyczności zarządzania podmiotem leczniczym,
- racjonalizację zakupów.

Spodziewane efekty proponowanych działań oparte są na zwiększeniu sprzedaży i wprowadzeniu nowych produktów oraz optymalizacji wyników finansowych ośrodków kosztów (klinik, zakładów i poradni) po wprowadzeniu systemu budżetowania.

5. Zbioreza tabela stanowiąca załącznik nr 1 do programu naprawczego, ujmująca opis działań, efekty finansowe, termin realizacji, osoby odpowiedzialne.

Program naprawczy Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie z planowanym połączeniem z Podkarpackim Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie

Załącznik Nr 1

Działania z zakresu zwiększenia przychodów

I. Tabela nr 1		zł		
LP.	Szczegółowy opis działania zwiększającego przychody	Efekty finansowe	Termin realizacji	Osoba odpowiedzialna
1.	HEMATOLOGIA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	83 148	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
2.	ONKOLOGIA KLINICZNA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	61 100	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
3.	ANESTEZJOLOGIA I INTENSYWNA TERAPIA II POZIOM REFERENCYJNY - HOSPITALIZACJA	374 485	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
4.	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA III POZIOM REFERENCYJNY - N01, N02, N03, N09, N11, N13, N20	86 736	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
5.	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA III POZIOM REFERENCYJNY - PAKIET ONKOLOGICZNY	162 136	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
6.	CHIRURGIA ONKOLOGICZNA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	296 452	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
7.	UROLOGIA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	432 224	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
	RAZEM PAKIET ONKOLOGICZNY I PRODUKTY NIELIMITOWANE PŁACONE PRZEZ NFZ W 100 %:	1 496 281		Dyrektor Kierownik Kliniki

8.	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA III POZIOM REFERENCYJNY	754 359	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
9.	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA	742 375	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
10.	CHIRURGIA ONKOLOGICZNA - HOSPITALIZACJA	271 083	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
11.	OTORYNOLARYNGOLOGIA - HOSPITALIZACJA	635 050	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
12.	UROLOGIA - HOSPITALIZACJA	185 952	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
	RAZEM PRODUKTY ZABIEGOWE:	2 588 819		Dyrektor Kierownik Kliniki
13.	HEMATOLOGIA - HOSPITALIZACJA	502 779	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
	RAZEM:	502 779		Dyrektor Kierownik Kliniki
14.	GASTROENTEROLOGIA - HOSPITALIZACJA	991 922	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
15.	NEFROLOGIA - HOSPITALIZACJA	97 960	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
16.	DERMATOLOGIA I WENEROLOGIA - HOSPITALIZACJA	29 172	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
17.	NEUROLOGIA - HOSPITALIZACJA	211 172	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
	RAZEM PRODUKTY ZACHOWAWCZE:	1 330 226		
18.	OKULISTYKA - HOSPITALIZACJA- zwiększenie liczby zabiegów witrektomii o 150 i zmniejszenie migracji pacjentów poza woj. podkarpackie	1 139 109	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
19.	OKULISTYKA - HOSPITALIZACJA B18, B19- zwiększenie liczby zabiegów operacji zaćmy o 500 w związku z wysoką liczbą oczekujących w ilości 7 422 i okresem oczekiwania w dniach 740.	1 169 969	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
20.	PROCEDURY IMRT W RADIOTERAPII-zwiększenie liczby procedur teleradioterapii 3D z modulacją intensywności dawki (IMRT) o 100 rocznie.Wykonywane zamiast procedur teleradioterapii radykalnej z planowaniem trójwymiarowym(3D)mają wyższą cenę jednostkową do NFZ o 4 888 zł.	488 800	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Klinicznego Zakładu Radioterapii
	RAZEM:	2 797 878		
21.	HEMODIALIZOTERAPIA- zwiększenie liczby dializ o 445	184 200	31.12.2016	Dyrektor Kierownik Kliniki
	RAZEM:	184 200		
22.	CENTRUM PORTÓW NACZYNIOWYCH- wykonywanie portów naczyniowych u pacjentów onkologicznych i dostępu naczyniowego w leczeniu nerkozastępczym dla woj. podkarpackiego	1 500 000	31.12.2017	Dyrektor Kierownik Kliniki
	RAZEM:	1 500 000		
23.	Wprowadzenie budżetowania w klinikach i poradniach	1 600 000	2017-2019	Dyrektor Kierownik Kliniki

	Zwiększona liczba leczonych pacjentów, nowe procedury medyczne, budżetowanie (dotyczy wszystkich w/w przychodów ze szpitala) OGÓLEM:	12 000 183		
	Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie			
1.	Szpital jest w trakcie negocjacji odzyskania środków finansowych z NFZ za świadczenia wykonane w ramach Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii powstałych w pierwszym półroczu 2014 roku. Wysokość dochodzonej sądownie kwoty wynosi 585 921, 46 zł oraz kwotę 206 057,85 zł za tychże zanim zostali przyjęci na OAIIT.	791 978	2016	Dyrektor
2.	Zmiana wyceny wartości punktu rozliczeniowego w umowie z NFZ z 51 zł na 52 zł	500 000	2016 + 2017	Dyrektor
		13 292 161		

II. Działania z zakresu obniżenia kosztów

Tabela nr 2

zł

LP.	Szczegółowy opis działania obniżającego koszty wg rodzajów kosztów (koszty pracy, materiałów, leków, energii)	Efekty finansowe	Termin realizacji	Osoba odpowiedzialna
I.	Koszty pracy w tym kontrakty PCChP			
1.	Zaprzestanie leczenia gruźlicy. W 2015 r. w Klinice Gruźlicy i Chorób Płuc hospitalizowanych zostało 1606 pacjentów z czego 92 z powodu rozpoznania gruźlicy. W przypadku rozliczania osób chorych na gruźlicę NFZ dokonuje płatności w oparciu o osobodzień, za który płaci około 204 zł., W sumie w przypadku osób chorych na gruźlicę takowych osobodni rozliczonych było 3111. Kwota zwrotu z NFZ wyniosła zatem około 622 000 zł. Koszt leczenia pacjentów chorych na gruźlicę jest jednak znacznie wyższy i średnio za osobodzień wynosi 377,8 zł, zaś osobodni w sumie w 2015 roku było 3111. Z powyższego wynika, iż koszt leczenia pacjentów chorych na gruźlicę wyniósł w przybliżeniu 1 175 335 zł. Strata wynosi zatem 553 335,8 zł. Powyższe koszty nie uwzględniały dignostyki tych pacjentów, dodatkowych konsultacji, leczenia powikłań związanych ze stosowaniem leków przeciwprątkowych	795 000	2016-2017	Dyrektor
2.	Zastąpienie pracowni Tomografii Komputerowej. Decyzja o Uruchomieniu Pracowni Tomografii Komputerowej została podjęta przez poprzednią Dyрекcję PCChP w Rzeszowie. W dniu 17.11.2015r. szpital podpisał- w wyniku postępowania przetargowego- umowę na dzierżawę tomografu komputerowego z dostosowaniem pomieszczenia z firmą MVS Sp. z o.o. w Mikołowie. Z tytułu dzierżawy aparatu Wykonawcy przysługuje wynagrodzenie 23 616 zł brutto miesięcznie, przez okres 36 miesięcy oraz z tytułu wykonania prac dostosowawczych kwota 17 933,40 zł brutto miesięcznie przez okres 12 miesięcy. Po zakończonych pracach adaptacyjnych i uruchomieniu tomografu komputerowego Zarządzeniem Nr 8/2016 z dnia 18 lutego 2016 utworzono w PCChP w Rzeszowie Pracownię Tomografii Komputerowej- na podstawie Uchwały nr XIX/332/16 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 18.02.2016r. Od marca 2016r. rozpoczęto wykonywać procedury medyczne w powyższej pracowni na potrzeby leczonych pacjentów na oddziałach szpitala. W miesiącu marcu wykonano w pracowni tomografii komputerowej 139 badań TK zaś koszty całkowite wygenerowane wyniosły 101 057,63 zł. Średnia cena badania wyniosła 728,00zł.	650 000	2017 +	Dyrektor

II.	Koszty leków KSW Nr 1			
1.	leki- zakup leków odtwórczych-generyków	1 292 590	do końca maja 2017	Kierownik Apteki
2.	leki ogólne	340 431	1 rok od daty wspólnego przetargu- przetargi w roku 2016	zakupy wspólne CUW OLK Rzeszów
3.	antybiotyki	206 418	1 rok od daty wspólnego przetargu- przetargi w roku 2016	zakupy wspólne CUW OLK Rzeszów
III.	Koszty pozostałych materiałów KSW Nr 1			
1.	sprzęt jednorazowego użytku	1 186 715	do połowy lipca 2017	Kierownik Działu Zamówień Publicznych
2.	tlen medyczny	15 901	1 rok od daty wspólnego przetargu- przetargi w roku 2016	zakupy wspólne CUW OLK Rzeszów
3.	materiały wykorzystywane przez personel medyczny (rekawice, ubrania jednorazowe)	62 823	1 rok od daty wspólnego przetargu- przetargi w roku 2016	zakupy wspólne CUW OLK Rzeszów
4.	odczynniki i materiały medyczne- założono 5 % obniżenia kosztów w ciągu roku przy realizacji zakupów wspólnych	206 083	okresy roczne w latach 2017-2019 po przeprowadzeniu wspólnego przetargu	zakupy wspólne CUW OLK Rzeszów
5.	pozostałe- założono 5 % obniżenia kosztów w ciągu roku przy realizacji zakupów wspólnych	358 153	okresy roczne w latach 2017-2019 po przeprowadzeniu wspólnego przetargu	zakupy wspólne CUW OLK Rzeszów
IV.	Koszty energii KSW Nr 1			
1.	energia elektryczna	186 948	1 rok od daty wspólnego przetargu- przetargi w roku 2016	zakupy wspólne CUW OLK Rzeszów
V.	Pozostałe koszty KSW Nr 1			
1.	ubezpieczenia OC i majątkowe- ubezpieczenie w TUW	206 000	do końca czerwca 2017	Dyrektor Kierownik Działu Zamówień Publicznych
VI.	Ogółem koszty KSW Nr 1 i PCChP			
1.	Wprowadzenie budżetowania w klinikach i poradniach	1 100 000	2017-2019	Dyrektor Kierownik Kliniki

6. Zbiorcza tabela stanowiąca załącznik nr 2 do programu naprawczego, ujmująca zakładane efekty planów naprawczych w poszczególnych latach.

Załącznik Nr 2

Zakładane efekty planów naprawczych w poszczególnych latach

Opis	Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. F. Chopina w Rzeszowie	Podkarpackie Centrum Chorób Płuc	KSW Nr 1 + PCCbP
wynik ogółem za 2015	-12 480 274	-3 395 587	-15 875 861
wynik bez amortyzacji za 2015	-1 845 700	-2 068 341	-3 914 041
efekty planów naprawczych w 2016 w tym:	10 242 836	1 216 978	11 459 814
-zwiększenie przychodów	8 900 183	951 978	9 852 161
-obniżenie kosztów	1 342 653	265 000	1 607 653
Prognoza wyniku bez kosztów amortyzacji za 2016 r.	540 000	-1 800 000	-1 260 000
efekty planów naprawczych w 2017 w tym:	6 543 252		7 563 252
-zwiększenie przychodów	3 100 000		3 440 000
-obniżenie kosztów	3 443 252		4 123 252
Prognoza wyniku bez kosztów amortyzacji za 2017 r.	500 000		500 000
efekty planów naprawczych w 2018 w tym:	2 888 078		3 138 078
-zwiększenie przychodów	1 600 000		1 600 000
-obniżenie kosztów	1 288 078		1 538 078
Prognoza wyniku bez kosztów amortyzacji za 2018 r.	750 000		750 000
efekty planów naprawczych w 2019 w tym:	2 888 080		3 138 080
-zwiększenie przychodów	1 600 000		1 600 000
-obniżenie kosztów	1 288 080		1 538 080
Prognoza wyniku bez kosztów amortyzacji za 2019 r.	1 000 000		1 000 000
suma zwiększenia przychodów (lata 2016- 2019)	15 200 183		16 492 161
suma obniżenia kosztów (lata 2016-2019)	7 362 063		8 807 063
Razem efekty planów za lata 2016-2019	22 562 246		25 299 224

7. Podsumowanie- końcowe wnioski.

Korzyści połączenia Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie z Podkarpackim Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie.

Połączenie powinno przynieść wymierne korzyści ekonomiczne poprzez:

a) **obniżenie kosztów finansowych- połączenie pozwoli na uzyskanie kredytu restrukturyzacyjnego umożliwiającego spłatę zobowiązań wymagalnych, konsolidację posiadanych kredytów i pożyczek oraz pozyskanie środków na inwestycje:**

oszczędności obniżenia kosztów finansowych wyniosą od 194 tys. do 1 860 tys. rocznie w zależności od kwoty i wariantu kredytu restrukturyzacyjnego.

b) **możliwość pozyskania znaczących środków inwestycyjnych z poziomu centralnego Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014 - 2020-**

bezwzględnym warunkiem możliwości uczestniczenia w w/w programie jest aby połączone Szpitale były ponadregionalnym podmiotem leczniczym tj. podmiotem utworzonym przez ministra lub centralny organ administracji rządowej, publiczną uczelnię medyczną lub publiczną uczelnię prowadzącą działalność dydaktyczną i badawczą w dziedzinie nauk medycznych oraz instytutem badawczym prowadzącym badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk medycznych, a także podmiotem powstałym z przekształcenia powyższych jednostek. Połączone Szpitale KSW Nr 1 i PCChP mogą spełnić ten warunek w sytuacji zmiany organu tworzącego na Uniwersytet Rzeszowski i utworzenie w ten sposób Szpitala Uniwersyteckiego.

Zgodnie z dokumentem : „ Policy paper dla ochrony zdrowia na lata 2014-2020 Krajowe ramy strategiczne ” projekty będą polegały na przeprowadzeniu niezbędnych z punktu widzenia udzielania świadczeń zdrowotnych robót budowlanych oraz wyposażeniu w sprzęt medyczny oddziałów szpitalnych oraz innych jednostek organizacyjnych szpitali ponadregionalnych udzielających świadczeń zdrowotnych stacjonarnych i całodobowych na rzecz osób dorosłych dedykowanych:

- 1) chorobom układu krążenia;
- 2) **chorobom nowotworowym;**
- 3) zaburzeniom psychicznym i zaburzeniom zachowania;
- 4) chorobom układu kostno-stawowego i mięśniowego;
- 5) **chorobom układu oddechowego;**

oraz pracowni diagnostycznych oraz innych jednostek zajmujących się diagnostyką współpracujących z wymienionymi oddziałami. Pozwoli to na zmniejszenie wydatków z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 dla połączonych szpitali i zwiększenie finansowania pozostałych szpitali regionalnych.

c) **optymalizacja kosztów stałych działalności administracyjnej i usługowej**- redukcja kosztów stałych działalności usługowej (tj. działalności służącej funkcjonalnie działalności podstawowej) zarówno komórek medycznych jak i niemedycznych, w tym:

komórek diagnostyki laboratoryjnej, komórek diagnostyki obrazowej, funkcjonowania apteki szpitalnej, jednostek utrzymania technicznego, kosztów ogólnych zarządu, w tym: komórek administracyjnych działalności i stanowisk samodzielnych.

Zmniejszenia kosztów administracji poprzez skoncentrowanie działalności administracyjnej w jednym miejscu i dostosowanie ilości pracowników do realnych potrzeb połączonej jednostki.

W większej strukturze organizacyjnej optymalizacja tych ośrodków kosztów będzie się odbywać bez uszczerbku dla działalności podstawowej i z zachowaniem zatrudnienia personelu medycznego.

d) **scalenie działalności leczniczej i wzmocnienie pozycji rynkowej**- występowanie w ramach procesu kontraktowania środków publicznych skonsolidowanego podmiotu wzmocni również jego pozycję negocjacyjną na linii świadczeniodawca-płatnik.

e) **zwiększenie elastyczności zarządzania podmiotem leczniczym**- konsolidacja umożliwi wprowadzenie jednolitego systemu zarządzania i oceny pracowniczego co jest pozytywne z punktu widzenia wzrostu jakości usług jak i z punktu widzenia nadzoru nad podmiotem leczniczym.

f) **racjonalizację zakupów**- poprzez samo połączenie zasobów powstanie sytuacja analogiczna do istnienia grupy zakupowej. Umożliwia to racjonalizację zakupów niezbędnych do realizacji działalności podstawowej.

Zmniejszenia kosztów zmiennych głównie oszczędność na zakupach - wpłynie to na zmniejszenie ilości postępowań przy jednoczesnej możliwości negocjowania ceny towarów i usług dla wszystkich komórek organizacyjnych. Efekt skali wpłynie na uzyskanie mniejszych cen poszczególnych zakupów:

- oszczędności w kosztach zakupów wyniosą 170 tys. rocznie (założono minimalną obniżkę kosztów zakupów o 1,5 %)

Konsolidacja zasobów jest niezbędna dla podejmowania dalszych działań zwiększających efektywność działalności leczniczej na terenie województwa podkarpackiego.

CZŁONEK ZARZĄDU

Stanisław Kruczek

mgr inż. **DYREKTORA**
ds. Administracyjno-Ekonomicznych
Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 1
im. Fryderyka Chopina
w Rzeszowie

mgr Krzysztof Prokop

p.o. **DYREKTORA DEPARTAMENTU**
Ochrony Zdrowia i Polityki Społecznej

Wojciech Irzaska

Uzasadnienie połączenia Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie z Podkarpackim Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie.

Połączenie powinno przynieść wymierne korzyści ekonomiczne poprzez:

a) obniżenie kosztów finansowych- połączenie pozwoli na uzyskanie kredytu restrukturyzacyjnego umożliwiającego spłatę zobowiązań wymagalnych, konsolidację posiadanych kredytów i pożyczek oraz pozyskanie środków na inwestycje:

oszczędności obniżenia kosztów finansowych wyniosą od 194 tys. do 1 860 tys. rocznie w zależności od kwoty i wariantu kredytu restrukturyzacyjnego.

b) możliwość pozyskania znaczących środków inwestycyjnych z poziomu centralnego Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014 - 2020-

bezwzględny warunkiem możliwości uczestniczenia w w/w programie jest aby połączone Szpitale były ponadregionalnym podmiotem leczniczym tj. podmiotem utworzonym przez ministra lub centralny organ administracji rządowej, publiczną uczelnię medyczną lub publiczną uczelnię prowadzącą działalność dydaktyczną i badawczą w dziedzinie nauk medycznych oraz instytutem badawczym prowadzącym badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk medycznych, a także podmiotem powstałym z przekształcenia powyższych jednostek. Połączone Szpitale KSW Nr 1 i PCChP mogą spełnić ten warunek w sytuacji zmiany organu tworzącego na Uniwersytet Rzeszowski i utworzenie w ten sposób Szpitala Uniwersyteckiego.

Zgodnie z dokumentem : „ Policy paper dla ochrony zdrowia na lata 2014-2020 Krajowe ramy strategiczne ” projekty będą polegały na przeprowadzeniu niezbędnych z punktu widzenia udzielania świadczeń zdrowotnych robót budowlanych oraz wyposażeniu w sprzęt medyczny oddziałów szpitalnych oraz innych jednostek organizacyjnych szpitali ponadregionalnych udzielających świadczeń zdrowotnych stacjonarnych i całodobowych na rzecz osób dorosłych dedykowanych:

- 1) chorobom układu krążenia;
- 2) chorobom nowotworowym;**
- 3) zaburzeniom psychicznym i zaburzeniom zachowania;
- 4) chorobom układu kostno-stawowego i mięśniowego;
- 5) chorobom układu oddechowego;**

oraz pracowni diagnostycznych oraz innych jednostek zajmujących się diagnostyką współpracujących z wymienionymi oddziałami. Pozwoli to na zmniejszenie wydatków z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 dla połączonych szpitali i zwiększenie finansowania pozostałych szpitali regionalnych.

c) optymalizacja kosztów stałych działalności administracyjnej i usługowej- redukcja kosztów stałych działalności usługowej (tj. działalności służącej funkcjonalnie działalności podstawowej) zarówno komórek medycznych jak i niemedycznych, w tym:

komórek diagnostyki laboratoryjnej, komórek diagnostyki obrazowej, funkcjonowania apteki szpitalnej, jednostek utrzymania technicznego, kosztów ogólnych zarządu, w tym: komórek administracyjnych działalności i stanowisk samodzielnych.

Zmniejszenia kosztów administracji poprzez skoncentrowanie działalności administracyjnej w jednym miejscu i dostosowanie ilości pracowników do realnych potrzeb połączonej jednostki.

W większej strukturze organizacyjnej optymalizacja tych ośrodków kosztów będzie się odbywać bez uszczerbku dla działalności podstawowej i z zachowaniem zatrudnienia personelu medycznego.

d) scalenie działalności leczniczej i wzmocnienie pozycji rynkowej- występowanie

w ramach procesu kontraktowania środków publicznych skonsolidowanego podmiotu wzmocni również jego pozycję negocjacyjną na linii świadczeniodawca-płatnik.

e) zwiększenie elastyczności zarządzania podmiotem leczniczym- konsolidacja umożliwi wprowadzenie jednolitego systemu zarządzania i oceny pracowniczej co jest pozytywne z punktu widzenia wzrostu jakości usług jak i z punktu widzenia nadzoru nad podmiotem leczniczym.

f) racjonalizację zakupów- poprzez samo połączenie zasobów powstanie sytuacja analogiczna do istnienia grupy zakupowej. Umożliwia to racjonalizację zakupów niezbędnych do realizacji działalności podstawowej.

Zmniejszenia kosztów zmiennych głównie oszczędność na zakupach - wpłynie to na zmniejszenie ilości postępowań przy jednoczesnej możliwości negocjowania ceny towarów i usług dla wszystkich komórek organizacyjnych. Efekt skali wpłynie na uzyskanie mniejszych cen poszczególnych zakupów:

- oszczędności w kosztach zakupów wyniosą 170 tys. rocznie (założono minimalną obniżkę kosztów zakupów o 1,5 %)

W załączeniu:

- analiza wskaźnikowa oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej i kategorii stabilności ekonomiczno-finansowej Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 1 i Podkarpackiego Centrum Chorób Płuc przed i po połączeniu szpitali,

- obniżenie kosztów finansowych przy kredycie restrukturyzacyjnym.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej i kategorii stabilności ekonomiczno-finansowej
Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 1 i Podkarpackiego Centrum Chorób Płuc przed i po połączeniu szpitali.

Wyszczególnienie	2015 r.					
	KSW Nr 1		PCChP		KSW Nr 1 i PCChP	
	wartość	punkty	wartość	punkty	wartość	punkty
I. ZYSKOWNOŚĆ:						
I.1 Wskaźnik zyskowności netto (%)						
Wynik netto x 100%	-7,07%	0	-12,61%	0	-7,80%	0
Przychody ogółem						
I.2 wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)						
Wynik z działalności operacyjnej x 100%	-6,22%	0	-10,67%	0	-6,81%	0
(Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi + pozostałe przychody operacyjne)						
I.3. wskaźnik zyskowności aktywów (%)						
Wynik netto x 100%	-10,76%	0	-20,48%	0	-11,98%	0
Aktywa razem						
II. PŁYNNOŚĆ:						
II.1. wskaźnik bieżącej płynności - current ratio						
Aktywa obrotowe	0,88	8	0,40	0	0,78	8
Zobowiązania krótkoterminowe						
II.2. wskaźnik szybkiej płynności - quick ratio						
Aktywa obrotowe - zapasy	0,78	8	0,35	0	0,69	8
Zobowiązania krótkoterminowe						
III. EFEKTYWNOŚĆ:						
III.1. wskaźnik rotacji należności (w dniach)						
Przeciętny stan należności krótkoterminowych x liczba dni w okresie (365)	58,62	2	37,89	3	55,90	2
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi						
III.2. wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)						
Przeciętny stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)	52,23	8	66,10	4	54,05	8
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi						
III.3. wskaźnik rotacji zapasów (w dniach)						
Przeciętny stan zapasów x liczba dni w okresie (365)	9,02	4	7,62	4	8,84	4
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi						
IV. ZADŁUŻENIE:						
IV.1. wskaźnik ogólnego zadłużenia (%)						
(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%	57,59%	8	114,47%	0	64,70%	3
Suma bilansowa (aktywa)						
IV.2. wskaźnik wypłacalności						
(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)	7,32	0	- 1,73	0	- 45,76	0
Kapitał własny						
IV.3. wskaźnik obsługi długu						
Wynik netto + amortyzacja + odsetki	-0,12	0	-1,51	0	-0,30	0
Suma rat kapitałowych danego roku + odsetki						
IV.4. wskaźnik finansowania majątku trwałego						
Zobowiązania długoterminowe + kapitały własne	0,36	0	- 0,37	0	0,26	0
Wartość aktywów trwałych						
	KSW Nr 1		PCChP		KSW Nr 1 i PCChP	
Liczba punktów oceny ekonomiczno - finansowej	38		11		33	
Kategoria stabilności ekonomiczno - finansowej Szpitali	Kategoria D		Kategoria E		Kategoria D	

Pięć kategorii stabilności ekonomiczno-finansowej jednostek sieci szpitali zdefiniowanych liczbą punktów uzyskanych w ramach oceny ekonomiczno finansowej

Kategoria A najwyższa kategoria stabilności ekonomiczno - finansowej
liczba punktów: 81-100
warunek dodatkowy: nieujemny wynik finansowy z działalności jednostki

Kategoria B
liczba punktów: 61-80
warunek dodatkowy: nieujemny wynik finansowy z działalności jednostki

Kategoria C
liczba punktów: 41-60

Kategoria D
Liczba punktów: 21-40

Kategoria E najniższa kategoria stabilności ekonomiczno - finansowej
Liczba punktów: poniżej 21

Analizy ekonomiczno-finansowej Klinicznego Szpitala Wojewódzkie Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie i Podkarpackiego Centrum Chorób Płuc dokonano na podstawie bilansu, rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych za rok 2015 oddzielnie dla każdego podmiotu oraz po połączeniu i skonsolidowaniu wymienionych sprawozdań. Do oceny sytuacji ekonomiczno- finansowej i kategorii stabilności ekonomiczno- finansowej wykorzystano materiały Ministerstwa Zdrowia.

Sytuację majątkową, finansową oraz dochodową w/w Szpitali w roku 2015 obrazują następujące wskaźniki analizy finansowej:

1. wskaźniki zyskowności informujące o efektywności działania Szpitala:

- wskaźnik zyskowności netto jest to stosunek udziału wyniku netto jednostki w przychodach ogółem rozumianych jako przychody ze sprzedaży, przychody z pozostałej działalności operacyjnej oraz przychody finansowe, który wyniósł -7,07 % w KSW Nr 1, -12,61 % w PCChP, a po połączeniu -7,80 %. Poziom wskaźnika zyskowności świadczy o efektywności działalności szpitala.
- wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej to stosunek udziału wyniku z działalności operacyjnej w przychodach ze sprzedaży i pozostałych przychodach operacyjnych, który wyniósł -6,22 % w KSW Nr 1, -10,67 % w PCChP, a po połączeniu -6,81 %. Poziom tego wskaźnika świadczy o efektywności działania szpitala biorąc pod uwagę jego działalność podstawową i pozostałą. Poziom wskaźnika powinien być rozpatrywany w stosunku do wartości osiąganych przez inne szpitale. Z uwagi na charakter działalności szpitali, nie zakłada się jego maksymalizacji.
- wskaźnik zyskowności aktywów to udział wyniku netto jednostki w aktywach ogółem (majątku), który wyniósł -10,76 % w KSW Nr 1, -20,48 % w PCChP, a po połączeniu -11,98 %. Wskaźnik informuje o zdolności aktywów do generowania zysku netto, istotny dla podmiotów finansujących dany szpital, gdyż informuje o efektywności gospodarowania powierzonymi środkami oraz o zdolności szpitala do opłacenia odsetek od wykorzystywanego kapitału obcego.

Wszystkie wskaźniki zyskowności w związku z uzyskaniem straty netto w roku 2015 są ujemne.

2. wskaźniki płynności finansowej informujące o zdolności firmy do terminowego regulowania zobowiązań, które w przypadku Szpitala w roku 2015 osiągnęły poziom wyższy od minimalnych co wskazuje na posiadanie pełnej płynności finansowej :

- wskaźnik bieżącej płynności finansowej informujący o zdolności firmy do regulowania wymagalnych zobowiązań bieżących poprzez upłynnienie środków obrotowych wyniósł 0,88

w KSW Nr 1, 0,40 w PCChP, a po połączeniu 0,78 gdzie zgodnie ze standardami powinien mieścić się w przedziale 1,2 - 2,0 . Wskaźnik bieżącej płynności to stosunek bieżących aktywów (aktywa obrotowe) rozumianych jako suma zapasów, należności krótkoterminowych, inwestycji krótkoterminowych oraz gotówki do posiadanych przez szpital zobowiązań krótkoterminowych.

- wskaźnik szybki płynności finansowej określający zdolność do szybkiego regulowania wymagalnych zobowiązań bieżących za pomocą płynnych środków obrotowych wyniósł 0,78 w KSW Nr 1, 0,35 w PCChP, a po połączeniu 0,69 – optymalna wartość wskaźnika powinna kształtować się w przedziale 1,0 – 1,2. Wskaźnik szybki płynności finansowej to stosunek aktywów obrotowych pomniejszonych o wartość zapasów do zobowiązań krótkoterminowych.

3. wskaźniki efektywności:

- wskaźnik rotacji należności określa w ciągu ilu dni następuje spływ należności z tytułu wykonania świadczeń zdrowotnych oraz z tytułu działalności pozaszpitalnej i informuje o tym, w jakim stopniu szpital kredytuje płatnika lub inne podmioty. W KSW Nr 1 wyniósł 58,62, w PCChP wyniósł 37,89, a po połączeniu 55,90. Wskaźnik ten ocenia oprócz sytuacji płynnościowej jakość współpracy z NFZ.

- wskaźnik rotacji zobowiązań z tytułu dostaw i usług informuje w jakim cyklu szpital realizuje swoje zobowiązania wobec kontrahentów oraz jak zmienia się jego sytuacja płatnicza. Jest to stosunek zobowiązań z tytułu dostaw i usług do przychodów ze sprzedaży. W KSW Nr 1 wyniósł 52,23, w PCChP wyniósł 66,10, a po połączeniu 54,05. Jeden z podstawowych wskaźników oceny sytuacji finansowej szpitali. Dla utrzymania prawidłowych relacji z kontrahentami, wielkość wskaźnika powinna kształtować się na poziomie terminów płatności charakterystycznych dla sektora ochrony zdrowia. Utrzymująca się przez dłuższy okres wartość wskaźnika powyżej 60 dni wskazuje na problemy z regulowaniem zobowiązań, co może zapowiadać konieczność naliczania przez kontrahentów odsetek ustawowych, a w następnej kolejności skierowanie spraw na drogę postępowania sądowego. Jako graniczną przyjmuje się wartość 90 dni.

- wskaźnik rotacji zapasów określa w jakim cyklu szpital odnawia swoje zapasy w celu realizacji świadczeń zdrowotnych. Jest to stosunek wartości zapasów do przychodów ze sprzedaży. W KSW Nr 1 wyniósł 9,02, w PCChP wyniósł 7,62, a po połączeniu 8,84. Im niższa wartość wskaźnika, tym szybsza rotacja zapasów. Pozytywnie powinna być oceniana tendencja zmniejszania długości cyklu obrotu zapasów, gdyż świadczy to o sprawnej gospodarce zapasami.

4. wskaźniki zadłużenia:

- wskaźnik ogólnego zadłużenia informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi.

W KSW Nr 1 wyniósł 57,59 %, w PCChP wyniósł 114,47 %, a po połączeniu 64,70 %. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność szpitala, natomiast zbyt niska może świadczyć o braku umiejętności w wykorzystaniu zewnętrznych źródeł finansowania jednostki dla zwiększenia efektywności jej działania. Wartość wskaźnika na poziomie 0,7 jest jeszcze akceptowalna przez instytucje finansowe, niemniej dla prawidłowej interpretacji wskaźnika, konieczna jest znajomość struktury zadłużenia oraz innych wielkości, w tym wskaźnika płynności.

- wskaźnik wypłacalności ukazuje stosunek zobowiązań bez rezerw na zobowiązania do kapitału własnego, a zatem ile razy zobowiązania przekraczają kapitał własny. W KSW Nr 1 wyniósł 7,32 w PCChP wyniósł -1,73, a po połączeniu -45,76.
- wskaźnik obsługi długu informuje o zdolności regulowania zobowiązań długoterminowych. Jest uznawany za istotny wykładnik wiarygodności kredytowej jednostki. W KSW Nr 1 wyniósł -0,12 w PCChP wyniósł -1,51, a po połączeniu -0,30.
- wskaźnik finansowania majątku trwałego w sposób pośredni informuje o źródłach finansowania majątku trwałego. W KSW Nr 1 wyniósł 0,36, w PCChP wyniósł -0,37, a po połączeniu 0,26.

Dokonana ocena jednoznacznie wskazuje, że po dokonaniu konsolidacji sprawozdań obu Szpitali powoduje poprawę wskaźników analizy ekonomiczno- finansowej i wzrost stabilności ekonomiczno- finansowej Podkarpackie Centrum Chorób Płuc z ostatniej kategorii E do wyższej kategorii D. Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie jako podmiot samodzielny uzyskało za 2015 rok 11 pkt i ostatnią kategorię E stabilności finansowej, a Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie jako podmiot samodzielny uzyskał za 2015 rok 38 pkt tj. ponad trzykrotnie więcej niż PCChP i wyższą kategorię D stabilności finansowej. Po połączeniu Szpitale za 2015 rok otrzymują 33 pkt co kwalifikuje ich do kategorii D tj. wyższej niż ostatnia kategoria E.

- źródło strona internetowa Ministerstwa Zdrowia: materiały do projektu sieci szpitali i Projekt Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 sierpnia 2016 w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno- finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Obniżenie kosztów finansowych przy kredycie restrukturyzacyjnym

Wyszczególnienie					KSW Nr 1	PCChP	KSW Nr 1 + PCChP/obniżenie kosztów finansowych po pierwszym roku*
Koszty finansowe 2016- plan					2 000 000	500 000	2 500 000
Kredyt restrukturyzacyjny	30 000 000,00	Wariant 1	84 m-ce	2,15%	639 699		1 860 301
		Wariant 2	120 m-cy	4,65%	1 383 534		1 116 466
	40 000 000,00	Wariant 3	84 m-ce	2,15%	852 932		1 647 068
		Wariant 4	120 m-cy	4,65%	1 884 712		615 288
	50 000 000,00	Wariant 5	84 m-ce	2,15%	1 066 164		1 433 836
		Wariant 6	120 m-cy	4,65%	2 305 890		194 110

Institucje kredytujące:

Agencja Rozwoju Przemysłu (84 m-ce, oprocentowanie 2,15)

Bank Gospodarstwa Krajowego (120 m-cy, oprocentowanie 4,65)

* malejące koszty odsetek w latach następnym zwiększają kwotę obniżenia kosztów finansowych

Poniżej przedstawiono warianty kredytu restrukturyzacyjnego i kosztów finansowych.

Koszty finansowe kredytu restrukturyzacyjnego- Wariant 1

Parametry kredytu restrukturyzacyjnego	Kwota kredytu	30 000 000,00
	Wypłata	2017-01-01
	Oprocentowanie	2,15%
	Wibor 1M	1,65%
	Marża	0,50%
	Prowizja	0,00%
	Okres finansowania	84
	w tym karcencji	12

NR RATY	RAZEM do zapłaty	Data płatności	Kwota główna zobowiązania	Odsetki umowne	Pozostała do spłaty kwota zobowiązania	Roczne koszty finansowe
	32 604 126,13		30 000 000,00	2 604 126,13		
12	51 246,58	2017-12-29	0,00	51 246,58	30 000 000,00	639 698,64
24	463 078,20	2018-12-31	416 666,67	46 411,53	24 999 999,96	598 932,09
36	455 150,69	2019-12-31	416 666,67	38 484,02	19 999 999,92	487 848,73
48	444 817,93	2020-12-31	416 666,67	28 151,26	14 999 999,88	381 551,36
60	435 687,79	2021-12-31	416 666,67	19 021,12	9 999 999,84	272 824,20
72	426 238,59	2022-12-30	416 666,67	9 571,92	4 999 999,80	165 103,31
84	417 378,19	2023-12-29	416 666,43	711,76	0,00	58 167,80
85	0,00	2024-01-31	0,00	0,00	0,00	2 604 126,13

Koszty finansowe kredytu restrukturyzacyjnego- Wariant 2

Parametry kredytu restrukturyzacyjnego	Kwota kredytu	30 000 000,00
	Wypłata	2017-01-01
	Oprocentowanie	4,65%
	Wibor 1M	1,65%
	Marża	3,00%
	Prowizja	0,00%
	Okres finansowania	120
	w tym karcencji	36

NR RATY	RAZEM do zapłaty	Data płatności	Kwota główna zobowiązania	Odsetki umowne	Pozostała do spłaty kwota zobowiązania	Roczne koszty finansowe
	39 122 508,27		30 000 000,00	9 122 508,27		
12	110 835,62	2017-12-29	0,00	110 835,62	30 000 000,00	1 383 534,24
24	118 479,45	2018-12-31	0,00	118 479,45	30 000 000,00	1 402 643,83
36	122 301,37	2019-12-31	0,00	122 301,37	30 000 000,00	1 395 000,00
48	460 107,15	2020-12-31	357 142,86	102 964,29	25 714 285,68	1 306 822,90
60	443 181,51	2021-12-31	357 142,86	86 038,65	21 428 571,36	1 103 624,25
72	424 026,42	2022-12-30	357 142,86	66 883,56	17 142 857,04	902 291,09
84	405 963,31	2023-12-29	357 142,86	48 820,45	12 857 142,72	704 051,86
96	393 542,08	2024-12-31	357 142,86	36 399,22	8 571 428,40	510 681,02
108	376 661,94	2025-12-31	357 142,86	19 519,08	4 285 714,08	306 572,39
120	358 553,09	2026-12-31	357 142,62	1 410,47	0,00	107 286,69
						9 122 508,27

Koszty finansowe kredytu restrukturyzacyjnego- Wariant 3

Parametry kredytu restrukturyzacyjnego	Kwota kredytu	40 000 000,00
	Wypłata	2017-01-01
	Oprocentowanie	2,15%
	Wibor 1M	1,65%
	Marża	0,50%
	Prowizja	0,00%
	Okres finansowania	84
	w tym karcencji	12

NR RATY	RAZEM do zapłaty	Data płatności	Kwota główna zobowiązania	Odsetki umowne	Pozostała do spłaty kwota zobowiązania	Roczne koszty finansowe
	43 472 168,16		40 000 000,00	3 472 168,16		
12	68 328,77	2017-12-29	0,00	68 328,77	40 000 000,00	852 931,51
24	617 437,60	2018-12-31	555 555,56	61 882,04	33 333 333,28	798 576,11
36	606 867,58	2019-12-31	555 555,56	51 312,02	26 666 666,56	650 464,98
48	593 090,57	2020-12-31	555 555,56	37 535,01	19 999 999,84	508 735,17
60	580 917,05	2021-12-31	555 555,56	25 361,49	13 333 333,12	363 765,58
72	568 318,12	2022-12-30	555 555,56	12 762,56	6 666 666,40	220 137,73
84	556 504,25	2023-12-29	555 555,24	949,01	0,00	77 557,08
85	0,00	2024-01-31	0,00	0,00	0,00	3 472 168,16

Koszty finansowe kredytu restrukturyzacyjnego- Wariant 4

Parametry kredytu restrukturyzacyjnego	Kwota kredytu	40 000 000,00
	Wypłata	2017-01-01
	Oprocentowanie	4,65%
	Wibor 1M	1,65%
	Marża	3,00%
	Prowizja	0,00%
	Okres finansowania	120
	w tym karcencji	36

NR RATY	52 163 344,30		40 000 000,00	12 163 344,30		
RAZEM do zapłaty	Data płatności	Kwota główna zobowiązania	Odsetki umowne	Pozostała do spłaty kwota zobowiązania	Roczne koszty finansowe	
12	147 780,82	2017-12-29	0,00	147 780,82	40 000 000,00	1 844 712,30
24	157 972,60	2018-12-31	0,00	157 972,60	40 000 000,00	1 870 191,75
36	163 068,49	2019-12-31	0,00	163 068,49	40 000 000,00	1 859 999,97
48	613 476,19	2020-12-31	476 190,48	137 285,71	34 285 714,24	1 742 430,53
60	590 908,68	2021-12-31	476 190,48	114 718,20	28 571 428,48	1 471 499,03
72	565 368,56	2022-12-30	476 190,48	89 178,08	22 857 142,72	1 203 054,79
84	541 284,41	2023-12-29	476 190,48	65 093,93	17 142 856,96	938 735,82
96	524 722,77	2024-12-31	476 190,48	48 532,29	11 428 571,20	680 908,01
108	502 215,92	2025-12-31	476 190,48	26 025,44	5 714 285,44	408 763,20
120	478 070,78	2026-12-31	476 190,16	1 880,62	0,00	143 048,90

12 163 344,30

Koszty finansowe kredytu restrukturyzacyjnego- Wariant 5

Parametry kredytu restrukturyzacyjnego	Kwota kredytu	50 000 000,00
	Wypłata	2017-01-01
	Oprocentowanie	2,15%
	Wibor 1M	1,65%
	Marża	0,50%
	Prowizja	0,00%
	Okres finansowania	84
	w tym karcencji	12

NR RATY	54 340 210,23		50 000 000,00	4 340 210,23		
RAZEM do zapłaty	Data płatności	Kwota główna zobowiązania	Odsetki umowne	Pozostała do spłaty kwota zobowiązania	Roczne koszty finansowe	
12	85 410,96	2017-12-29	0,00	85 410,96	50 000 000,00	1 066 164,37
24	771 796,99	2018-12-31	694 444,44	77 352,55	41 666 666,72	998 220,13
36	758 584,47	2019-12-31	694 444,44	64 140,03	33 333 333,44	813 081,23
48	741 363,20	2020-12-31	694 444,44	46 918,76	25 000 000,16	635 918,95
60	726 146,30	2021-12-31	694 444,44	31 701,86	16 666 666,88	454 707,02
72	710 397,64	2022-12-30	694 444,44	15 953,20	8 333 333,60	275 172,19
84	695 631,02	2023-12-29	694 444,76	1 186,26	0,00	96 946,34
85	0,00	2024-01-31	0,00	0,00	0,00	4 340 210,23

Koszty finansowe kredytu restrukturyzacyjnego- Wariant 6

Parametry kredytu restrukturyzacyjnego	Kwota kredytu	50 000 000,00
	Wypłata	2017-01-01
	Oprocentowanie	4,65%
	Wibor 1M	1,65%
	Marża	3,00%
	Prowizja	0,00%
	Okres finansowania	120
	w tym karcencji	36

NR RATY	65 204 180,41	Data płatności	50 000 000,00	15 204 180,41	Pozostała do spłaty kwota zobowiązania	Roczne koszty finansowe
	RAZEM do zapłaty		Kwota główna zobowiązania	Odsetki umowne		
12	184 726,03	2017-12-29	0,00	184 726,03	50 000 000,00	2 305 890,40
24	197 465,75	2018-12-31	0,00	197 465,75	50 000 000,00	2 337 739,71
36	203 835,62	2019-12-31	0,00	203 835,62	50 000 000,00	2 324 999,99
48	766 845,24	2020-12-31	595 238,10	171 607,14	42 857 142,80	2 178 038,16
60	738 635,85	2021-12-31	595 238,10	143 397,75	35 714 285,60	1 839 373,76
72	706 710,70	2022-12-30	595 238,10	111 472,60	28 571 428,40	1 503 818,49
84	676 605,52	2023-12-29	595 238,10	81 367,42	21 428 571,20	1 173 419,75
96	655 903,46	2024-12-31	595 238,10	60 665,36	14 285 714,00	851 135,02
108	627 769,90	2025-12-31	595 238,10	32 531,80	7 142 856,80	510 954,01
120	597 588,48	2026-12-31	595 237,70	2 350,78	0,00	178 811,12

15 204 180,41

Kredyt restrukturyzacyjny wykorzystany będzie:

- na spłatę zobowiązań wymagalnych i obniżenie tym samym odsetek naliczanych przez dostawców,
- na konsolidację pożyczek i kredytów i obniżenie tym samym kosztów odsetek finansowych przy korzystniejszym oprocentowaniu,
- na nakłady i zakupy inwestycyjne.

NA DYREKTORA DEPARTAMENTU
 Polityki Zdrowia i Polityki Społecznej
 Wojciech Trzaska

CZŁONKOWI RZĄDU
 Stanisław Kruczek

ZARZĄDZENIE NR 58/2016
MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO
z dnia 02.09.2016!

w sprawie powołania zespołu roboczego ds. racjonalizacji opieki zdrowotnej świadczonej przez szpitale na terenie miasta Rzeszowa.

Na podstawie art. 43 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz.U. z 2016 r., poz. 486 t.j.) oraz § 15 ust. 2 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 262/6420/13 Zarządu Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie z dnia 27 sierpnia 2013 roku w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie z późn. zm.

zarządza się, co następuje:

§ 1

Powołuje się zespół roboczy ds. racjonalizacji opieki zdrowotnej świadczonej przez szpitale na terenie miasta Rzeszowa, tj. Podkarpackie Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie i Kliniczny Szpital Wojewódzki Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie, w następującym składzie:

- 1) Witold Wiśniewski – przewodniczący zespołu (dyrektor Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie);
- 2) Grzegorz Hydzik – członek zespołu (p.o. dyrektor Podkarpackiego Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie);
- 3) Wojciech Trzaska – członek zespołu (zastępca dyrektora Departamentu Organizacyjno-Prawnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie);
- 4) Mariusz Bednarz – członek zespołu (p.o. dyrektor Departamentu Organizacyjno – Prawnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie);
- 5) Jacek Maternia – członek zespołu (zastępca dyrektora Obwodu Lecznictwa Kolejowego w Rzeszowie);
- 6) Sławomir Cynkar – członek zespołu (dyrektor Departamentu Społeczeństwa Informacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie);
- 7) Ewelina Leszczak – członek zespołu (kierownik Oddziału gospodarki nieruchomościami Departamentu Rolnictwa, Geodezji i Gospodarki Mieniem Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie);
- 8) Bożena Tomaka – członek zespołu (kierownik Oddziału księgowości i windykacji opłat Departamentu Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie);
- 9) Ewelina Pasierb – członek zespołu (inspektor w Oddziale organizacyjnym Departamentu Organizacyjno – Prawnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie);

- 10) Beata Bróz – Szaluś – członek zespołu (główny specjalista w Oddziale organizacji ochrony zdrowia Departamentu Ochrony Zdrowia i Polityki Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie);
- 11) Marek Ptaszyński – członek zespołu (główny specjalista w Oddziale organizacji ochrony zdrowia Departamentu Ochrony Zdrowia i Polityki Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie);
- 12) Janusz Magoń – obserwator (Przewodniczący Rady Społecznej Podkarpackiego Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie);
- 13) Lesław Majkut – obserwator (Przewodniczący Rady Społecznej Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 1 im. Fryderyka Chopina w Rzeszowie);
- 14) Katarzyna Kowalewska – obserwator (przedstawiciel POW NFZ w Rzeszowie);
- 15) Edyta Sikora-Lichota – obserwator (przedstawiciel Wojewody Podkarpackiego);
- 16) Tomasz Kida – Radca Prawny (Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie).

§ 2

Zadania zespołu roboczego ds. racjonalizacji opieki zdrowotnej świadczonej przez szpitale na terenie miasta Rzeszowa obejmują:

- 1) dokonanie oceny potrzeb zdrowotnych świadczonych dla pacjentów przez jednostki wymienione w § 1;
- 2) analizę funkcjonowania aktualnego rynku usług medycznych świadczonych przez jednostki wymienione w § 1;
- 3) analizę funkcjonowania działalności zakładów i pracowni diagnostycznych;
- 4) ocenę działalności pozamedycznej;
- 5) analizę zatrudnienia w jednostkach wymienionych w § 1;
- 6) analizę liczby łóżek oraz liczby pacjentów dla, których udzielono świadczenia zdrowotne;
- 7) analizę ekonomiczno - finansową w jednostkach wymienionych w § 1;
- 8) dokonanie oceny wartości kontraktów zawartych przez ww. szpitale z Podkarpackim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia;
- 9) przygotowanie propozycji racjonalizacji usług medycznych oraz modelu współpracy pomiędzy świadczeniodawcami;
- 10) przygotowanie propozycji dotyczącej przekazania majątku trwałego (nieruchomości);
- 11) przedstawienie Marszałkowi Województwa Podkarpackiego wniosków wynikających z przeprowadzonych analiz i przedstawienie propozycji podjęcia skutecznych działań zmierzających do poprawy jakości i dostępności świadczeń medycznych.

§ 3

Zespół roboczy może w celu realizacji zapisów § 2 powoływać ekspertów zewnętrznych.

§ 4

Udział w pracach zespołu roboczego jest nieodpłatny i nie przysługują z tego tytułu zwroty kosztów przejazdu.

§ 5

Zadania określone w § 2 zespół roboczy wykona w terminie do dnia 23 września 2016 r.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Władysław Ortyl

ZARZĄDZENIE NR ...61/2016
MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO
z dnia 12 września 2016 r.

zmieniające Zarządzenie Nr 58/2016 Marszałka Województwa Podkarpackiego z dnia 2 września 2016 r. w sprawie powołania zespołu roboczego ds. racjonalizacji opieki zdrowotnej świadczonej przez szpitale na terenie miasta Rzeszowa.

Na podstawie art. 43 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2016 r., poz. 486 z późn. zm.) oraz § 15 ust. 2 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 262/6420/13 Zarządu Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie z dnia 27 sierpnia 2013 roku w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie z późn. zm.

zarządza się, co następuje:

§ 1

W § 1 w punkcie 16) kropkę zastępuje się przecinkiem i dodaje się punkt 17) w brzmieniu:

„17) Wojciech Zając – obserwator (Przewodniczący Komisji Ochrony Zdrowia, Polityki Prorodzinnej i Społecznej – Sejmiku Województwa Podkarpackiego).”

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA
Wojciech Ortyl

**Harmonogram spotkań dotyczących połączenia Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 1 im. Fryderyka Chopina
i Podkarpackiego Centrum Chorób Płuc**

przekreślenie – oznacza zrealizowanie zadania lub fakt odbytego już spotkania

Lp.	Nazwa zadania	Przewidywany termin realizacji	Osoba odpowiedzialna
1.	Podjęcie uchwały Sejmikowej przez Zarząd w przedmiocie połączenia szpitali. Skierowanie projektu uchwały do konsultacji ze związkami zawodowymi:	9 sierpnia 2016 r.	zrealizowane
2.	Powołanie zespołu roboczego ds. racjonalizacji opieki zdrowotnej świadczonej przez szpitale na terenie miasta Rzeszowa.	Wrzesień 2016 r.	zrealizowane
3.	Konsultacje ze związkami zawodowymi. * (zebranie pisemnych opinii zgodnie z ustawą o związkach zawodowych)	do 11 września 2016 r.	zrealizowane
4.	Spotkanie z Przewodniczącymi Związków Zawodowych działających przy szpitalach i Przew. NSZZ „S” Panem Jakimem	19 września	zrealizowane
5.	Spotkanie z Rektorem UR – prof. Czoppek	19 września godz. 8:30	zrealizowane
6.	Spotkanie z Przewodniczącym NSZZ Solidarność Rzeszów Panem Jakimem	19 września	zrealizowane

		godz. 11:30 Gabinet Marszałka	
7.	Posiedzenie Prezydium Podkarpackiej Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego	19.09.2016 r. godz. 13.00	zrealizowane
8.	Posiedzenie Podkarpackiej Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego	20.09.2016 r. godz. 12.00	zrealizowane
9.	Konsultacje z Radami Społecznymi obu szpitali:	do 23 września 2016 r. 14.09. godz. 14.00	zrealizowane
10.	Konsultacje z Komisją Ochrony Zdrowia, Polityki Prorodzinnej i Społecznej:	15 września 2016 r. godz. 13.00 - 147	zrealizowane
11.	Spotkanie z Przewodniczącymi Klubów Radnych Sejmiku Województwa Podkarpackiego	15 września godz. 14:00 Sala posiedzeń	zrealizowane
12.	Spotkanie z Klubami Sejmiku Województwa Podkarpackiego	Do uzgodnienia	zrealizowane
13.	Konsultacje z Komisją Główną:	15 września 2016 r. godz. 15.00 - 149	zrealizowane
14.	Zapiniowanie projektu uchwały w sprawie projektu	do 26 września 2016 r.	do realizacji

	uchwały przez Komisję Ochrony Zdrowia, Polityki Prorodzinnej i Społecznej.		
15.	Podjęcie uchwały przez Sejmik w przedmiocie połączenia obu szpitali.	26 września 2016 r.	do realizacji
16.	Złożenie wniosku o zarejestrowanie nowoutworzonego podmiotu leczniczego do KRS.	28 grudnia 2016 r.	do realizacji

Szczegółowe terminy spotkań i konsultacji ze związkami zawodowymi

lp	nazwa organizacji związkowej	Imię i Nazwisko Przewodniczącego	termin spotkania	miejsce
1.	Spotkanie z lekarzami – spotkanie informacyjne – zaproszenie do konsultacji		9 sierpnia 2016 r. godz. 13.00	zrealizowane
			Gabinet Marszałka	
2.	Spotkanie ze związkami zawodowymi – spotkanie informacyjne – zaproszenie do konsultacji		9 sierpnia 2016 r. godz. 15.00	zrealizowane
			Gabinet Marszałka	
3.	Ogólnopolski Związek Zawodowy Pielęgniarek i Położnych Zarząd Regionu Podkarpackiego z siedzibą w Rzeszowie	Halina Kalandyk	13 września 2016 r. godzina	sala 212

4	<p>Ogólnopolski Związek Zawodowy Techników Medycznych Elektroradiologii Region Rzeszów</p> <p>Spotkanie odwołane przez zw. zaw.</p>	Janusz Doroba	13.00-15.00	sala 149
5.	<p>Oddział Terenowy Ogólnopolskiego Związku Zawodowego Lekarzy przy Podkarpackim Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie</p> <p>oraz</p> <p>OZZ Lekarzy Zarząd Regionu Podkarpackiego</p>	Adam Lis, Zdzisław Szramik	15 września 2016 r. godzina 9.00-11.00	sala 149
6.	<p>Związki Zawodowe działające przy KSW nr 1 w Rzeszowie:</p> <p>Związek Zawodowy Pracowników Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego „Jedność” w Rzeszowie</p> <p>Komisja Międzyzakładowa NSZZ „Solidarność” przy Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym</p> <p>Ogólnopolski Związek Zawodowy Lekarzy Międzyzakładowy Oddział Terenowy</p>	<p>Małgorzata Głowacka</p> <p>Damian Szubert</p> <p>Zdzisław Szramik</p>	15 września 2016 r. godzina 11.00-13.00	sala 149
	Ogólnopolski Związek Zawodowy			

<p>Pielęgniarek i Położnych Zakładowa Organizacja Związkowa przy Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. F. Chopina</p> <p>Organizacja Zakładowa Ogólnopolskiego Związku Zawodowego Techników Medycznych-Elektroradiologii Wojewódzki Szpital Specjalistyczny</p>	<p>Celina Gnat</p> <p>Joanna Rusin</p>		
<p>Ogólnopolski Związek Zawodowy Techników Medycznych Radioterapii Regionalno- Ośrodkowe Koło przy Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym Podkarpackie Centrum Onkologii</p> <p>oraz</p> <p><u>Związki zawodowe działające przy PCCHP w Rzeszowie:</u></p> <p>Zakładowa Organizacja Związkowa Ogólnopolskiego Związku Zawodowego Techników Medycznych Elektroradiologii</p>	<p>Monika Wójcik</p> <p>Danuta Kwaśny</p>	<p>19 września 2016 r. godzina 10.00-12.00</p>	<p>sala 149</p>
<p>Zakładowa Organizacja Związków Zawodowych Pielęgniarek i Położnych</p>	<p>Krzyszyna Buczyńska</p>	<p>(1 spotkanie odbyło się 5.09.2016r.)</p>	

<p>Związku Zawodowego Analityków Techniki Medycznej</p> <p>Organizacja Zakładowa NSZZ „Solidarność”</p> <p>Oddział Terenowy Ogólnopolskiego Związku Zawodowego Lekarzy przy PCChP w Rzeszowie</p>	<p>Joanna Pałka</p> <p>Agnieszka Kustra</p> <p>Adam Lis</p>		
<p>7. Spotkanie z samymi przewodniczącymi związków zawodowych i Przew. NSZZ „S” Regionu Rzeszowskiego</p>		<p>19 września 2016</p> <p>godz. 11.30</p> <p>godz. 12.00</p> <p>Gabinet Marszałka</p>	<p>zrealizowane</p>

P.O. DYREKTORA DEPARTAMENTU
Ochrony Zdrowia i Polityki Społecznej
Wojciech Trzaska



CZŁONEK ZARZĄDU
Stanisław Kruczek



Podsumowanie konsultacji

- 1) Przyjęcie projektu Uchwały Sejmiku Województwa Podkarpackiego w sprawie połączenia Klinicznego Szpitala Wojewódzkiego Nr 1 w Rzeszowie z Podkarpackim Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie – 9 sierpnia 2016 r.
- 2) Powołanie zespołu roboczego ds. racjonalizacji opieki zdrowotnej świadczonej przez szpitale na terenie Miasta Rzeszowa – Zarządzenia Marszałka Województwa Podkarpackiego Nr 58/2016 z dnia 2 września 2016 r. i Nr 61/2016 z dnia 12 września 2016 r.
- 3) Prace ww. zespołu roboczego od 12 września 2016 r. do 22 września 2016 r. w pierwszym etapie połączenia oraz dalsze prace do momentu zarejestrowania połączonego podmiotu w KRS.
- 4) Konsultacje ze związkami zawodowymi w trybie ustawy o związkach zawodowych oraz robocze spotkania informacyjne. W konsultacjach i spotkaniach uczestniczyły n/w organizacje:

- Ogólnopolski Związek Zawodowy Pielęgniarek i Położnych Zarząd Regionu Podkarpackiego z siedzibą w Rzeszowie,
- Ogólnopolski Związek Zawodowy Techników Medycznych Elektroradiologii Region Rzeszów,
- Oddział Terenowy Ogólnopolskiego Związku Zawodowego Lekarzy przy Podkarpackim Centrum Chorób Płuc w Rzeszowie,
- OZZ Lekarzy Zarząd Regionu Podkarpackiego,

Związki Zawodowe działające przy KSW nr 1 w Rzeszowie:

- Związek Zawodowy Pracowników Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego „Jedność” w Rzeszowie,
- Komisja Międzyzakładowa NSZZ „Solidarność” przy Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym,
- Ogólnopolski Związek Zawodowy Lekarzy Międzyzakładowy Oddział Terenowy,

- Ogólnopolski Związek Zawodowy Pielęgniarek i Położnych Zakładowa Organizacja Związkowa przy Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. F. Chopina,
- Organizacja Zakładowa Ogólnopolskiego Związku Zawodowego Techników Medycznych Elektroradiologii Wojewódzki Szpital Specjalistyczny,
- Ogólnopolski Związek Zawodowy Techników Medycznych Radioterapii Regionalno-Ośrodkowe Koło przy Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym Podkarpackie Centrum Onkologii

Związki zawodowe działające przy PCCHP w Rzeszowie:

- Zakładowa Organizacja Związkowa Ogólnopolskiego Związku Zawodowego Techników Medycznych Elektroradiologii ,
- Zakładowa Organizacja Związków Zawodowych Pielęgniarek i Położnych,
- Związku Zawodowego Analityków Techniki Medycznej,
- Organizacja Zakładowa NSZZ „Solidarność,”
- Oddział Terenowy Ogólnopolskiego Związku Zawodowego Lekarzy przy PCCHP w Rzeszowie,
- NSZZ „Solidarność” Regionu Rzeszowskiego.

Związki zawodowe pismem z dnia 26 sierpnia 2016 r. zaopiniowały projekt uchwały negatywnie.

Dodatkowo przeprowadzono:

- Konsultacje z Radami Społecznymi działającymi przy obu szpitalach,
- Spotkanie z lekarzami PCChP w Okręgowej Radzie Lekarskiej w Rzeszowie,
- Konsultacje z Komisją Ochrony Zdrowia, Polityki Prorodzinnej i Społecznej.,
- Spotkanie z Przewodniczącymi Klubów Radnych Sejmiku Województwa Podkarpackiego,
- Konsultacje z Komisją Główną Sejmiku Województwa Podkarpackiego,

Temat połączenia został przedstawiony podczas:

- Posiedzenia Prezydium Podkarpackiej Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego,
- Posiedzenia Podkarpackiej Wojewódzkiej Rady Dialogu Społecznego,
- I Podkarpackiego Forum Obywatelskiego.

5) W dniu 26 września 2016 r. projekt uchwały zostanie zaopiniowany przez Komisję Ochrony Zdrowia, Polityki Prorodzinnej i Społecznej Sejmiku Województwa Podkarpackiego.

6) W trakcie konsultacji i spotkań informacyjnych Zarząd Województwa Podkarpackiego złożył deklaracje:

- Braku zwolnień pracowników wśród personelu medycznego.
- Połączenie dublujących się jednostek organizacyjnych pod jednym kierownictwem w dwóch lokalizacjach.
- Skoncentrowanie działalności administracyjnej w jednym miejscu i dostosowanie ilości pracowników do realnych potrzeb połączonej jednostki. Osoby zatrudnione na dublujących się stanowiska po połączeniu będą przesunięte na inne stanowiska lub zatrudnione w innych jednostkach samorządu województwa.
- Zostanie zaciągnięty kredyt konsolidacyjny, który pozwoli na spłatę zobowiązań obu szpitali na korzystnych warunkach oprocentowania.
- Utworzenie na bazie połączonych szpitali Szpitala Uniwersyteckiego.

Z każdego spotkania ze związkami zawodowymi sporządzona zostanie notatka oraz dostępne są nagrania, które potwierdzają złożone deklaracje.

OZBONIA BRZADU

Stanisław Kruczek

P.O. DYREKTORA DEPARTAMENTU
Ochrony Zdrowia i Polityki Społecznej

Wojciech Trzaska