

**UCHWAŁA NR XXXVII/302/2017  
RADY POWIATU OLEŚNICKIEGO  
z dnia 30 października 2017 r.**

**w sprawie zatwierdzenia programu naprawczego  
Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1868 ) oraz art. 59 ust 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej ( Dz.U. z 2016 r., poz. 1638 z późn. zm. ) Rada Powiatu Oleśnickiego uchwala co następuje:

§ 1. Zatwierdza się przedłożony przez Dyrektora Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy „Program naprawczy Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy”, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Oleśnickiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY**  
**Rady Powiatu Oleśnickiego**

*Alojzy Kulig*

**Uzasadnienie**  
**do Uchwały Nr XXXVII/302 /2017**  
**RADY POWIATU OLEŚNICKIEGO**  
**z dnia 30 października 2017 r.**

**w sprawie zatwierdzenia programu naprawczego**  
**Powiatowego Zespołu Szpitali w Oleśnicy**

Zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej ( Dz.U. z 2016 r., poz. 1638 z późn. zm. ) w przypadku wystąpienia straty netto w sprawozdaniu finansowym ( *za rok 2016* ) kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zobowiązany jest w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządzić program naprawczy, na okres nie dłuższy niż 3 lata i przedstawić go podmiotowi tworzącego do zatwierdzenia.

W związku z powyższym podjęcie przedstawionej uchwały jest zasadne i konieczne.

**PRZEWODNICZĄCY**  
**Rady Powiatu Oleśnickiego**

*Alojzy Kulig*



## **PROGRAM NAPRAWCZY POWIATOWEGO ZESPOŁU SZPITALI W OLEŚNICY**

na podstawie

## **RAPORTU O SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ POWIATOWEGO ZESPOŁU SZPITALI W OLEŚNICY**

Oleśnica, wrzesień 2017r.

**Podstawa prawna:** art. 59 ust.4 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r.  
(Dz. U. 2016.0.1638 t.j.)

## I. Wybrane informacje o samodzielnym publicznym zakładzie opieki zdrowotnej.

1. Firma samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej: Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy
2. Siedziba: Oleśnica
3. Adres: 56-400 Oleśnica ul Armii Krajowej 1
4. Numer telefonu, faksu oraz adres poczty elektronicznej: tel. 71/77 67 300 fax- 71/77-67-307 adres poczty: sekretariat@pzsolesnica.pl
5. Numer identyfikacyjny REGON: 932966540
6. Numer NIP : 911-184-70-75
7. Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym: KRS 00000186473
8. Data wpisu i numer rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą: 01-01-2004r  
Nr Księgi Rejestrowej 000000002093 oznaczenie organu W – 02.

## II. Działania podjęte w latach poprzednich wpływające na sytuację ekonomiczno-finansową zakładu

W związku z niekorzystną sytuacją ekonomiczną zakładu w roku 2015 przedstawioną w rachunku zysków i strat

### **Rachunek zysków i strat**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2015r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>35 362 022,16</b>
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 680 623,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	(318 600,84)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>41 804 112,29</b>
I	Amortyzacja w tym ;	1 148 376,96
	amortyzacja projekt unijny Kompleksowa informatyzacja szpitala	29 174,52
	amortyzacja projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie	11 272,32
II	Zużycie materiałów i energii w tym ;	7 749 115,38
	zużycie materiałów i energii projekt un. Dolnośląskie E- Zdrowie	0,00
III	Usługi obce w tym ;	10 300 238,63
	usługi obce projekt unijny Kompleksowa informatyzacja szpitala	0,00
	usługi obce projekt unijny Dolnośląskie E- Zdrowie	0,00



IV	Podatki i opłaty, w tym:	152 291,00
	- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00
V	Wynagrodzenia	18 097 352,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym ;	3 998 020,82
	ubezpieczenia społeczne projekt uni Kompleksowa infor.szpitala	0,00
	ubezpieczenia społeczne projekt unijny Dolnoslaskie E- Zdrowie	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	358 717,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>(6 442 090,13)</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 672 559,49</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Dotacje	0,00
III	Inne przychody operacyjne	2 672 559,49
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>884 357,36</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	884 357,36
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>(4 653 888,00)</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>106 424,55</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00
II	Odsetki, w tym:	106 424,55
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
V	Inne	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>892 824,51</b>
I	Odsetki, w tym:	892 824,51
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
IV	Inne	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>(5 440 287,96)</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>(5 440 287,96)</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>126 355,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>(5 566 642,96)</b>

podjęte zostały kroki mające na celu poprawę wyników finansowych PZS. Zostały one opracowane w dwóch programach restrukturyzacji tj.

1. PROGRAMU RESTRUKTURYZACJI POWIATOWEGO ZESPOŁU SZPITALI W OLEŚNICY z dnia 16.10.2015r.
2. PLAN RESTRUKTURYZACJI POWIATOWEGO ZESPOŁU SZPITALI W OLEŚNICY z maja 2016r.

Zakładały one kroki zmierzające do poprawy wskaźników efektywności wykorzystania środków finansowych zakładu oraz zwiększenie przychodów poprzez:

1. Obniżenie kosztów pośrednich
2. Racjonalizację zatrudnienia
3. Dyslokacja środków w kontraktach PZS
4. Udział organu tworzącego
5. Działania związane ze zwiększeniem przychodu

W wyniku przeprowadzonych programów restrukturyzacji osiągnięto poprawę wyniku finansowego zakłady pomiędzy rokiem 2015 a rokiem 2016 o 4 006 543,87zł.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Pozycja bilansu	grudzień 2015r	grudzień 2016r	bilansu nazwa pozycji
<b>RA</b>	<b>35 362 022,16</b>	<b>37 727 787,27</b>	<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIM, W TYM:</b>
RA0	0,00	0,00	- od jednostek powiązanych
RA1	35 680 623,00	37 624 802,71	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów
RA2	-318 600,84	102 984,56	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)
RA3	0,00	0,00	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki
RA4	0,00	0,00	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów
<b>RB</b>	<b>41 804 112,29</b>	<b>41 245 643,62</b>	<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>
RB1	1 148 376,96	1 302 871,10	I. Amortyzacja
RB2	7 749 115,38	7 163 943,44	II. Zużycie materiałów i energii
RB3	10 300 238,63	12 936 179,81	III. Usługi obce
RB4	152 291,00	141 826,00	IV. Podatki i opłaty, w tym:
RB41	0,00	0,00	- podatek akcyzowy
RB5	18 097 352,40	15 918 668,00	V. Wynagrodzenia
RB6	3 998 020,82	3 432 939,46	VI. Ubezpieczenia i inne świadczenia
RB7	358 717,10	349 215,81	VII. Pozostałe koszty rodzajowe
RB8	0,00	0,00	VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów
<b>RC</b>	<b>-6 442 090,13</b>	<b>-3 517 856,35</b>	<b>C. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY (A-B)</b>
<b>RD</b>	<b>2 672 559,49</b>	<b>3 006 269,26</b>	<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>
RD1	0,00	0,00	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych
RD2	0,00	0,00	II. Dotacje



RD3	2 672 559,49	3 006 269,26	III. Inne przychody operacyjne
<b>RE</b>	<b>884 357,36</b>	<b>200 952,39</b>	<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>
RE1	0,00	0,00	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych
RE2	0,00	0,00	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych
RE3	884 357,36	200 952,39	III. Inne koszty operacyjne
<b>RF</b>	<b>-4 653 888,00</b>	<b>-712 539,48</b>	<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>
<b>RG</b>	<b>106 424,55</b>	<b>152 334,37</b>	<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>
RG1	0,00	0,00	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:
RG11	0,00	0,00	- od jednostek powiązanych
RG2	106 424,55	152 334,37	II. Odsetki, w tym:
RG21	0,00	0,00	- od jednostek powiązanych
RG3	0,00	0,00	III. Zysk ze zbycia inwestycji
RG4	0,00	0,00	IV. Aktualizacja wartości inwestycji
RG5	0,00	0,00	V. Inne
<b>RH</b>	<b>892 824,51</b>	<b>918 553,98</b>	<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>
RH1	892 824,51	918 553,98	I. Odsetki, w tym:
RH11	0,00	0,00	- dla jednostek powiązanych
RH2	0,00	0,00	II. Strata ze zbycia inwestycji
RH3	0,00	0,00	III. Aktualizacja wartości inwestycji
RH4	0,00	0,00	IV. Inne
<b>RI</b>	<b>-5 440 287,96</b>	<b>-1 478 759,09</b>	<b>I. ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>
<b>RJ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)</b>
RJ1	0,00	0,00	I. Zyski nadzwyczajne
RJ2	0,00	0,00	II. Straty nadzwyczajne
<b>RK</b>	<b>-5 440 287,96</b>	<b>-1 478 759,09</b>	<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I J)</b>
<b>RL</b>	<b>126 355,00</b>	<b>81 340,00</b>	<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>
<b>RN</b>	<b>-5 566 642,96</b>	<b>-1 560 099,09</b>	<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>

Analiza rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym wykazuje zwiększenie przychodu o 2 745 384,70zł przy jednoczesnym spadku kosztów o 1 216 144,17zł.

Nazwa	2016	
	koszty zmienne	koszty stałe
Środki trwałe SKUP	-	695 935,08
Środki trwałe NKUP	-	589 578,32
Wartości niematerialne i prawne SKUP	-	1 537,50

Żywność SKUP	128 288,67	-
Żywność NKUP	4 162,83	-
Sprzęt jednorazowy SKUP	324 084,48	-
Sprzęt jednorazowy NKUP	660,51	-
Leki+mater.opatrunk. SKUP	1 464 757,15	-
Leki+mater.opatrunk. NKUP	2 403 364,88	-
Mat.do bad.diagn/odczynn. SKUP	56 386,09	-
Biel,pościel SKUP	195 024,09	-
Woda SKUP	57 089,04	-
Woda NKUP	7 034,36	-
Paliwo SKUP	259 233,92	-
Energia elektr. SKUP	321 874,89	-
Energia elektr. NKUP	87 526,82	-
Energia cieplna SKUP	225 943,65	-
Energia cieplna NKUP	214,00	-
Gaz SKUP	253 963,30	-
Opał SKUP	21 268,69	-
Środki czystości SKUP	76 589,28	-
Zużycie materiałów i energii Środki czystości NKUP	1 596,00	-
Mater.biurowe SKUP	32 063,65	-
Mater.do konser.i rem.pomieszcz. SKUP	67 998,80	-
Mater.do konser.i rem.pomieszcz. NKUP	88,32	-
Pozost.mater. SKUP	21 961,81	-
Krew,osocze SKUP	362 369,62	-
Pozost.drobny sprz.med. SKUP	191 416,96	-
Pozost.drobny sprz.med. NKUP	3 933,44	-
Pozost.mater.medycz. SKUP	232 019,61	-
Tlen med. SKUP	45 449,62	-
Środki higieny zakł.piel-op.Sów SKUP	58 212,31	-
Środki dezynfekc. SKUP	114 087,71	-
Druki+tusze SKUP	22 152,98	-
Wydawnictwa+tonery SKUP	979,27	-
Mater.do konserw.sprzętu SKUP	90 194,20	-
Sprzęt+mater.gospodarcze SKUP	14 664,99	-
Sprzęt+mater.gospodarcze NKUP	13 964,57	-
Prenumerata SKUP	-	3 322,93
Napr.i kons.sprz.medyczn. SKUP	183 942,98	-
Pozost.usługi obce SKUP	65 942,17	-
Usł.transport SKUP	4 865,68	-
Usługi remont SKUP	7 595,25	-
Usł.telekomun. SKUP	24 818,13	-
Usł.pralnicze SKUP	211 665,09	-
Badania medycz. SKUP	1 449 738,29	1 419 674,00
Kontrakty Lekarskie SKUP	-	8 217 467,15
Kons.i napr.sprz.niemed. SKUP	136 368,65	-



Opł.bankowe SKUP	10 426,06	-
Wyw.nieczyst. SKUP	78 734,16	-
Usługi obce Usł.kominiar. SKUP	-	5 253,27
Usł.prawna SKUP	50 945,80	-
Utylizacja odpadów SKUP	91 625,82	-
Karencj.osocza,zlew.krwi SKUP	5 985,00	-
Usługi obce Usługi cateringowe/posiłki SKUP	361 898,92	-
Usł.komun/odpr.ściek. SKUP	88 751,41	-
Usł.komun/odpr.ściek. NKUP	12 900,32	-
Najem pomieszczeni obiektów SKUP	44 195,70	-
Dzierż.sprzętu SKUP	35 334,15	-
Usł.pocztowe SKUP	14 425,95	-
Usł.informat. SKUP	252 234,39	-
Transport medyczny SKUP	161 391,47	-
Podatek od nieruchomości SKUP	-	137 580,00
Pozostałe podatki i opłaty SKUP	1 323,00	-
Opłaty skarb+urząd.opł.manipul. SKUP	2 923,00	-
Wynagrodzenia Wynagrodzenie ze stosunku pracy SKUP	-	14 773 867,31
Wynagrodzenia Wynagrodzenie ze stosunku pracy NKUP	-	185 137,19
Wynagrodzenia Wynagrodzenie z Um-ZI SKUP	-	248 283,60
Wynagrodzenia Nagr.jubil,odpr. SKUP	711 379,90	-
Składki na ubezpieczenia społeczne SKUP	-	2 563 284,05
Skł.społeczne NKUP	-	31 648,18
Fundusz pracy ,emeryt.pomostowych SKUP	-	308 480,35
Skł.na fundusz pracy,emeryt.pomostowych NKUP	-	5 264,98
Odpis na ZFŚS SKUP	-	417 221,08
Szkolenia pracowników SKUP	30 240,90	-
Szkolenia pracowników NKUP	63 548,00	-
Świadczenia rzeczowe BHP SKUP	3 569,74	-
Poz.świadczenia pracownicze SKUP	8 016,00	-
Odzież ochronna i robocza SKUP	1 666,18	-
Delegacje i koszty podróży krajowej SKUP	11 681,72	-
Ubezpieczenia majątkowe SKUP	-	28 037,73
Ubezpieczenia OC zakładu SKUP	-	287 921,00
Opłaty RTV SKUP	-	490,30
Pozostałe opłaty/ogłoszenia SKUP	487,50	-
Pozostałe koszty Reprezentacyjne i reklama-materiały SKUP	1 617,56	-
Ubezpieczenia komunikacyjne SKUP	-	18 430,00
Pozostałe koszty SKUP	550,00	-
Środki trwałe NKUP	8 305,56	-
Środki trwałe NKUP	1 979,04	-
Wartości niematerialne NKUP	5 535,60	-
<b>Razem</b>	<b>11 307 229,60</b>	<b>29 938 414,02</b>

Analiza kosztów szpitali z 2016r. wskazuje na 27,34% udział kosztów zmiennych w całości kosztów. Uwzględniając wskaźnik kosztów zmiennych przy zwiększeniu przychodów z działalności gospodarczej zakładu należy wyciągnąć wniosek, iż koszty zostały zmniejszone o 1 966 732,35 zł co stanowi 5% całości kosztów.

Dalsza restrukturyzacja w tym zakresie nie może zostać przeprowadzona bez kolejnej zmiany zakresów udzielanych świadczeń zdrowotnych przez Powiatowy Zespół Szpitali lub przy utrzymaniu obecnego wachlarza świadczeń bez pogorszenia dostępności lub jakości tych świadczeń. Dlatego jedynym możliwym kierunkiem w obecnej sytuacji, po przeprowadzonych programach restrukturyzacji, jest zwiększenie przychodu jednostki.

Od dnia 01.10.2017 Powiatowy Zespół Szpitali został zakwalifikowany do I stopnia systemu podstawowego zabezpieczenia szpitalnego z następującymi zakresami:

#### POWIATOWY ZESPÓŁ SZPITALI

##### 1. Dane ogólne:

- 1.1. Adres siedziby świadczeniodawcy: OLEŚNICA, 0214011, 56-400, ARMII KRAJOWEJ 1
- 1.2. Nr księgi: 000000002093 Księga rejestrowa RPWDL Oznaczenie organu: W - 02
- 1.3. Nazwa zakładu leczniczego: Szpital w Oleśnicy - Powiatowy Zespół Szpitali w Oleśnicy
- 1.4. Adres zakładu leczniczego: OLEŚNICA, 0214011, 56-400, ARMII KRAJOWEJ 1

##### 2. Profile systemu zabezpieczenia:

- 2.1. ANESTEZJOLOGIA I INTENSYWNA TERAPIA
- 2.2. CHIRURGIA OGÓLNA
- 2.3. CHOROBY WEWNĘTRZNE
- 2.4. NEONATOLOGIA
- 2.5. PEDIATRIA
- 2.6. POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA
- 2.7. SZPITALNA IZBA PRZYJĘĆ (IP)

##### 3. Pozostałe rodzaje i zakresy świadczeń:

- 3.1. Porady specjalistyczne w poradniach przyszpitalnych odpowiadające profilom
  - 3.1.1. PORADA SPECJALISTYCZNA – CHIRURGIA OGÓLNA
  - 3.1.2. PORADA SPECJALISTYCZNA – DIABETOLOGIA
  - 3.1.3. PORADA SPECJALISTYCZNA – KARDIOLOGIA
  - 3.1.4. PORADA SPECJALISTYCZNA – ORTOPEDIA I TRAUMATOLOGIA NARZĄDU RUCHU
  - 3.1.5. PORADA SPECJALISTYCZNA – POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA
- 3.2. Rehabilitacja lecznicza realizowana w warunkach:
  - 3.2.1. stacjonarnych, które obejmują rehabilitację:
    - 3.2.1.1. neurologiczną
    - 3.2.1.2. ogólnoustrojową
- 3.3. Świadczenia ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w zakresie:
  - 3.3.1. badań endoskopowych przewodu pokarmowego:

- 3.3.1.1. gastroscopia
- 3.3.1.2. kolonoskopia
- 3.4. Diagnostyka i leczenie onkologiczne w profilach systemu zabezpieczenia, zakresach lub rodzajach, w których w dniu kwalifikacji do systemu zabezpieczenia świadczenia te były finansowane w sposób wskazany w art. 136 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.
- 3.5. Świadczenia szpitalne w zakresie związanym z porodem i opieką nad noworodkami
- 3.6. Świadczenia udzielane przez pielęgniarki i położne
- 3.7. Świadczenia nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej

Jednocześnie zakład uzyskał następujące zabezpieczenie w środki finansowe na udzielane świadczenia w ramach PSZ:





l.						Wartość zobowiązania			
	Kategoria zakresu (nazwa skrócona)	Kod zakresu 2017	Nazwa zakresu 2017	Wyróżnik 2017	Kod resortowy część VII 2017	Cena jednostki rozlicz.	Liczba jednostek rozlicz.	Wartości kontraktu 01.10.2017 - 31.12.2017	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Ryzałt PSZ	03.0000.010.17	RYCZAŁT PSZ - SZPITAL I STOPNIA	1		1,00	5 625 805,00	5 625 805,00	
2	IP	03.0002.002.14	ŚWIADCZENIA W IZBIE PRZYJĘĆ (IP) - UE	2	006	1,00	1 500,00	1 500,00	
3	IP	03.4900.009.03	ŚWIADCZENIA W IZBIE PRZYJĘĆ (IP)	2	006	5 469,00	92,00	503 148,00	
4	Rehabilitacja Lecznicza	05.4300.300.02	REHABILITACJA OGÓLNOUSTROJOWA W WARUNKACH STACJONARNYCH	1	020	1,20	261 085,00	313 302,00	
5	Rehabilitacja Lecznicza	05.4306.300.02	REHABILITACJA NEUROLOGICZNA	1	046	1,20	200 333,00	240 399,60	
6	ASDK	02.0000.078.02	BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO - GASTROSKOPIA	1	009	0,95	9 129,00	8 672,55	
7	ASDK	02.0000.079.02	BADANIA ENDOSKOPOWE PRZEWODU POKARMOWEGO - KOLONOSKOPIA	1	009	0,95	16 769,00	15 930,55	
8	Onkologia/DILO	02.1450.301.02	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	1	045	1,02	553,00	564,06	
9	Onkologia/DILO	02.1450.998.02	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII-DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	1	045	1,02	561,00	572,22	
10	Onkologia/DILO	02.1500.301.02	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ- DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA	1	039	1,02	3 808,00	3 884,16	
11	Onkologia/DILO	02.1500.998.02	ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ- DIAGNOSTYKA ONKOLOGICZNA - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	1	039	1,02	5 035,00	5 135,70	
12	Onkologia/DILO	03.4450.940.02	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	1	003	1,00	14 584,00	14 584,00	
13	Onkologia/DILO	03.4450.998.02	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM	1	003	1,00	44 190,00	44 190,00	
14	Onkologia/DILO	03.4500.930.02	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA - PAKIET ONKOLOGICZNY	1	002	1,00	55 833,00	55 833,00	
15	Onkologia/DILO	03.4500.998.02	CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA -	1	002	1,00	117 197,00	117 197,00	

			ŚWIADCZENIA DIAGNOSTYKI I LECZENIA ONKOLOGICZNEGO - POZA PAKIETEM ONKOLOGICZNYM							
16	Porody/Noworodki	03.4421.040.02	NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA	1	004	1,00	3,00		3,00	
17	Porody/Noworodki	03.4421.140.02	NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N20, N24, N25	1	004	1,00	339 201,00		339 201,00	
18	Porody/Noworodki	03.4450.240.02	POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N01, N20	1	003	1,00	360 266,00		360 266,00	
19	Podwyżki PIP	00.9999.000.02	KOSZTY ŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCE Z ROZPORZĄDZENIA ZMIENIAJĄCEGO OWU - PSZ	1		1 200,00	531,63		637 956,00	
20	POZ-NPL	01.0000.162.14	ŚWIADCZENIA NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ UDZIELANE W WARUNKACH AMBULATORIJNYCH I W MIEJSCU ZAMIESZKANIA LUB POBYTU ŚWIADCZENIOBIORCY NA OBSZARZE ZABEZPIECZENIA POWYŻEJ 50 TYS. ŚWIADCZENIOBIORCÓW W ZAKRESIE UZUPEŁNIONYM - UE	1		1,00	3,00		3,00	
21	POZ-NPL	01.0000.162.16	ŚWIADCZENIA NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ UDZIELANE W WARUNKACH AMBULATORIJNYCH I W MIEJSCU ZAMIESZKANIA LUB POBYTU ŚWIADCZENIOBIORCY NA OBSZARZE ZABEZPIECZENIA POWYŻEJ 50 TYS. ŚWIADCZENIOBIORCÓW W ZAKRESIE UZUPEŁNIONYM	1		169 867,20	3,00		509 601,60	
							Razem		7 056 481,63	8 797 748,44



Powyższe finansowanie będzie wpływać pozytywnie na przychody PZS w ostatnim kwartale 2017 i kolejnych latach (załącznik nr1)

### III. Analiza wskaźnikowa

Za rok 2016, zgodnie z raportem o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej z dnia 31.05.2017r. Szpital uzyskał następujące wskaźniki:

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ  
za 2016 rok**

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	-3,83%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-1,75%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-9,04%	0
	I. Razem		0
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,76	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,62	8
	II. Razem		12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	54	7
	III. Razem		10
IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	129%	0



	Wskaźnik wypłacalności	-2,67	0
	IV. Razem		0
Łączna wartość punktów			22

Po uwzględnieniu zmian w strukturze przychodów w kolejnym roku obrotowym zakład osiągnie następujące wskaźniki:

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ  
za 2018 rok**

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena uzyskana
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	1,53%	3
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	3,42%	4
	Wskaźnik zyskowności aktywów (%)	3,96%	4
	I. Razem		11
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	0,76	4
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,62	8
	II. Razem		12
III. WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	54	7
	III. Razem		10



IV. WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	129%	0
	Wskaźnik wypłacalności	-2,67	0
IV. Razem			0

Łączna wartość punktów	33
------------------------	----

Analiza powyższych wskaźników wskazuje znaczną poprawę w zakresie wskaźników zyskowności. Poprawa ta jest uzyskana dzięki wcześniej przeprowadzonym programom restrukturyzacji, które pozwoliły na zredukowanie kosztów działalności gospodarczej PZS oraz dzięki poprawie finansowania zakresów wchodzących w podstawowe zabezpieczenie szpitalne do którego Zespół Szpitali został zakwalifikowany.

Łączna liczba punktów uzyskanych wg. ROZPORZĄDZENIA MINISTRA ZDROWIA z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej wzrosła z 31,43% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania do 47,14% co stanowi skokowy wzrost o 15,71%.

**TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ - PROGNOZA NA LATA 2019-2020**

Grupa	Wskaźniki	2019		2020	
		Wskaźnik	Ilość punktów	Wskaźnik	Ilość punktów
I. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI	Wskaźnik zyskowności netto (%)	5,27%	5	8,77%	5
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	7,73%	5	10,80%	5
	Wskaźnik zyskowność aktywów (%)	13,31%	5	23,00%	5
	Razem		15		15
II. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	Wskaźnik bieżącej płynności	1,00	4	1,11	8

	Wskaźnik szybkiej płynności	0,83	8	0,92	8
	Razem		12		16

III. WSKAZNIKI EFEKTYWNOŚCI	Wskaźnik rotacji należności (w dniach)	34	3	34	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	25	7	23	7
	Razem		10		10

IV. WSKAZNIKI ZADŁUŻENIA	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	148%	0	142%	0
	Wskaźnik wypłacalności	-2,02	0	-2,17	0
	Razem		0		0

Łączna wartość punktów		37	41
------------------------	--	----	----

Symulacja kolejnych dwóch lat wskazuje na stopniowy wzrost liczby punktów do 41 co stanowi 58,57% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania.

WZEWODNICZĄCY  
Powiatu Oleśnickiego  
*Alojzy Kulig*