

**Projekt**

Druk nr 121

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ W DĄBROWIE GÓRNICZEJ**

z dnia ..... 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia Programu Naprawczego Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpital  
Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej na rok 2024**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) oraz art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 799) – na wniosek Komisji Ochrony Zdrowia i Pomocy Społecznej

**Rada Miejska w Dąbrowie Górniczej  
uchwala:**

- § 1. Zatwierdzić Program Naprawczy Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej na rok 2024 w brzmieniu określonym w Załączniku do niniejszej uchwały.
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Dąbrowa Górnicza.
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej  
w Dąbrowie Górniczej

**Marta Bobrowska-Juroff**

Załącznik do uchwały Nr .....  
Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej  
z dnia ..... 2024 r.



**ZAGŁĘBIOWSKIE CENTRUM ONKOLOGII**  
Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej

## PROGRAM NAPRAWCZY NA ROK 2024

Dąbrowa Górnicza, 30.09.2024 r.



## Spis treści

I.	INFORMACJE OGÓLNE.....	4
1.	Cel Programu Naprawczego .....	4
II.	CHARAKTERYSTYKA SZPITALA I ANALIZA OTOCZENIA.....	4
1.	Charakterystyka Szpitala .....	4
2.	Zasoby ludzkie i koszty pracy.....	9
3.	Wypożyczenie, majątek Szpitala .....	10
4.	Struktura Umów z NFZ .....	13
5.	Bieżący wynik finansowy .....	14
6.	Analiza otoczenia i konkurencji szpitala .....	16
III.	SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PROGRAMU NAPRAWCZEGO ZA LATA 2023-2024.....	17
1.	OBSZAR FINANSOWY .....	17
2.	OBSZAR KONTRAKTOWANIA .....	21
3.	OBSZAR ZASOBÓW LUDZKICH .....	24
4.	OBSZAR WYKORZYSTANIA INFRASTRUKTURY .....	26
5.	OBSZAR ORGANIZACJI .....	28
1)	Obszar Pozyskiwania Funduszy Zewnętrznych .....	28
2)	Obszar Organizacyjny .....	29
IV.	ANALIZA I PROGNOZA ROZWOJU ZAGŁĘBIOWSKIEGO CENTRUM ONKOLOGII.....	30
1.	Analiza i prognoza rachunku zysków i strat na rok 2024 .....	30
2.	Analiza i prognoza bilansu za rok 2024 .....	31
3.	Analiza kontraktów z NFZ .....	37
V.	DIAGNOZA NAJWAŻNIEJSZYCH PROBLEMÓW .....	37
1.	Problemy finansowe .....	37
2.	Problemy kadrowe .....	37
VI.	PROPONOWANE DZIAŁANIA NAPRAWCZE.....	37
1.	Obszar finansowy .....	38
2.	Obszar kontraktowania .....	38
3.	Obszar organizacji .....	38
4.	Obszar wykorzystania infrastruktury .....	39
5.	Obszar zasobów ludzkich.....	41
6.	Obszar działalności medycznej .....	42
VII.	ISTOTNE CZYNNIKI RYZYKA MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA EFEKTYWNAŁ REALIZACJĘ PROGRAMU NAPRAWCZEGO.....	44
VIII.	Spis tabel .....	45
IX.	Spis rycin.....	45

## I. INFORMACJE OGÓLNE

### 1. Cel Programu Naprawczego

Celem Programu Naprawczego jest przedstawienie nowych założeń w zakresie zmian w organizacji i zakresie świadczonych przez Szpital usług, które doprowadzą do polepszenia wyniku finansowego i zmniejszenia zadłużenia. Podstawowe kierunki zmian to: zwiększenie przychodów poprzez rozszerzenie działalności Szpitala o nowe zakresy świadczeń, zawieranie ugód z wierzycielami dotyczących spłaty zadłużenia, zmiany w zakresie zatrudnienia, racjonalizacja kosztów. Podejmowane działania mają na celu poprawę wyniku finansowego i wzrost sprawności działania.

## II. CHARAKTERYSTYKA SZPITALA I ANALIZA OTOCZENIA

### 1. Charakterystyka Szpitala

Zagłębiowskie Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej jest zlokalizowane w województwie śląskim w jego wschodniej części. Dąbrowa Górnicza jest największym pod względem powierzchni miastem województwa śląskiego, które jest zamieszkiwane przez około 110 tys. mieszkańców.

Zagłębiowskie Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej to nowoczesny ośrodek wyposażony w zaawansowaną technologicznie aparaturę medyczną służącą diagnostyce i leczeniu pacjentów z regionu Zagłębia, jak i Śląska. Szpital zapewnia opiekę w ramach świadczeń stacjonarnych, całodobowych i ambulatoryjnych. Szpital udziela świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych wszystkim uprawnionym pacjentom i w zakresie wynikającym z obowiązujących przepisów niezależnie od miejsca ich zamieszkania.

#### Zadania Szpitala

- a) Udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej poprzez podejmowanie działań służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia,
- b) Podejmowanie działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania a w szczególności: wykonywanie badań i udzielanie porad lekarskich, leczenie, rehabilitacja lecznicza, badania diagnostyczne z zapewnieniem analityki medycznej, pielęgnacja chorych, orzekanie i opiniowanie o stanie zdrowia, działania własne i w ramach zawartych umów w zakresie profilaktyki, wykonywanie świadczeń zdrowotnych dla innych podmiotów leczniczych w ramach zawartych umów, prowadzenie szkoleń, staży specjalizacyjnych i podyplomowych w zawodach medycznych a także prac badawczych w ramach zawartych umów z podmiotami trzecimi, promocja zdrowia.

#### Działalność Medyczna

W strukturze funkcjonuje:

- a) **18 Oddziałów Szpitalnych** (anestezjologii i intensywnej terapii, chirurgii ogólnej i onkologicznej, chirurgii onkologicznej, chirurgii urazowo-ortopedycznej, wewnętrzny, diabetologii, neurologiczny, udarowy, onkologii klinicznej, otorynolaryngologii, pediatriczno- alergologiczny, psychiatrii dziennej, psychiatryczny, rehabilitacji neurologicznej, rehabilitacji ogólnoustrojowej, szpitalny oddział ratunkowy, położniczo-ginekologiczny, noworodkowy)

#### i Zakład Opiekuńczo-Leczniczy

Baza łóżkowa łącznie z Zakładem Opiekuńczo-Leczniczym obejmuje **408 łóżek stacjonarnych**.

Tabela 1 Liczba hospitalizacji, średni czas pobytu na oddziale, wskaźnik wykorzystania łóżka za okres I-VII 2024 r.

Oddział	średnia liczba łóżek	liczba osobodni	liczba leczonych	wskaźnik średniego pobytu	wskaźnik średniego wykorzystania łóżka		wskaźnik przełotowości
					dni	%	
Dzienny Oddział Psychiatryczny	x	2417	54	45	x	x	x
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	8	1672	165	10	209	86%	12,63
Oddział Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej	22	3534	936	4	161	66%	41,23
Oddział Chirurgii Onkologicznej	20	3042	974	3	152	62%	47,50
Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	20	2461	603	4	123	50%	29,30
Oddział Chorób Wewnętrznych	42	8016	1508	5	191	78%	33,38
Oddział Diabetologii	22	2880	690	4	131	54%	30,55
Oddział Neurologii	16	2085	450	5	130	53%	25,63
Oddział Noworodkowy	10	749	250	3	75	31%	24,80
<b>Oddział Onkologii Klinicznej (razem)</b>	<b>43</b>	<b>9714</b>	<b>6258</b>	<b>2</b>	<b>226</b>	<b>93%</b>	<b>144,93</b>
Oddział Onkologii Klinicznej Odcinek nr 1	31	5638	3489	2	182	75%	112,00
Oddział Onkologii Klinicznej Odcinek nr 2	12	4076	2769	1	340	139%	230,00
Oddział Otolaryngologiczny	10	1894	992	2	189	78%	99,10
Oddział Pediatriczno - Alergologiczny	20	2441	961	3	122	50%	47,95
Oddział Położniczo-Ginekologiczny	20	2919	1359	2	146	60%	67,50
Oddział Psychiatryczny	60	12849	666	19	214	88%	10,20
Oddział Rehabilitacji Neurologicznej	28	4607	213	22	165	67%	6,96
Oddział Rehabilitacji Ogólnoustrojowej *	12	3099	163	19	258	106%	12,75
Oddział Udarowy	16	3470	373	9	217	89%	22,06
SOR	5	9473	12056	1			
<b>RAZEM</b>		<b>77322</b>	<b>28671</b>				

Tabela 2 Liczba zabiegów operacyjnych

Oddział	2018	2019	2020	2021	2022	2023	I-VIII 2024
Chirurgia Ogólna	815	945	517	699	935	964	744
Chirurgia Onkologiczna	463	445	554	753	941	1061	804
Chirurgia Urazowo-Ortopedyczna	867	883	585	732	792	804	505
Otolaryngologia	805	725	463	498	863	830	640
Położniczo - Ginekologiczny	1072	1139	782	1294	1553	1427	1112
<b>RAZEM</b>	<b>4022</b>	<b>4137</b>	<b>2901</b>	<b>3976</b>	<b>5084</b>	<b>5086</b>	<b>3805</b>

Tabela 3 Liczba porodów

Oddział Położniczo - Ginekologiczny	2018	2019	2020	2021	2022	2023	I-VIII 2024
Liczba porodów	474	474	393	500	458	420	249

- b) **19 Poradni Specjalistycznych** (chirurgii ogólnej, chirurgii onkologicznej, chirurgii urazowo-ortopedycznej, chorób piersi, diabetologiczna, ginekologiczno-położnicza, neurologiczna, okulistyczna, onkologiczna, otorynolaryngologiczna, alergologii dziecięcej, patologii i kontroli rozwoju noworodka, preluksacyjna, proktologiczna, psychiatryczna, rehabilitacyjna i rehabilitacji dziecięcej, anestezjologiczna, nocna i świąteczna opieka zdrowotna, poradnia medycyny pracy).

**Tabela 4 Liczba wykonywanych porad w roku 2024**

L.p.	Poradnia	Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec	Lipiec	Sierpień	2024 r.
1	alergologii dziecięcej	1	1	1	12	16	18	14	22	<b>85</b>
2	anestezjologiczna	244	273	204	254	210	180	203	199	<b>1 767</b>
3a	chirurgii ogólnej - gabinet chirurgii ogólnej	417	436	427	452	382	412	394	330	<b>3 250</b>
3b	chirurgii ogólnej - gabinet chirurgii onkologicznej	188	90	16	1	0	0	0	0	<b>295</b>
4	chirurgii onkologicznej	408	515	618	675	522	547	673	578	<b>4 536</b>
5	chirurgii urazowo-ortopedycznej	740	688	726	731	697	750	714	697	<b>5 743</b>
6	chorób piersi	216	256	301	299	271	274	241	226	<b>2 084</b>
7	diabetologiczna	335	333	393	405	332	367	409	290	<b>2 864</b>
8	ginekologiczno - położnicza	93	117	156	158	98	158	165	143	<b>1 088</b>
9a	neurologiczna	432	374	399	464	336	459	460	346	<b>3 270</b>
9b	neurologiczna - gabinet programów lekowych	3	7	1	10	12	2	6	11	<b>52</b>
10	NiŚOZ - porady ambulatoryjne	1 168	1178	1292	1095	1188	1150	1049	1108	<b>9 228</b>
11	okulistyczna	198	189	255	288	201	296	268	187	<b>1 882</b>
12a	onkologiczna - gabinety poradni onkologicznej	993	1011	1000	1014	921	929	892	915	<b>7 675</b>
12b	onkologiczna - gabinety chemioterapii ambulatoryjnej	75	122	108	103	123	115	110	127	<b>883</b>
12c	onkologiczna - gabinety programów lekowych	46	64	62	72	75	55	86	84	<b>544</b>
12d	onkologiczna - gabinet radioterapii	467	456	469	491	435	354	496	405	<b>3 573</b>
13	otorynolaryngologiczna	420	470	389	415	398	374	362	349	<b>3 177</b>
14	patologii i kontroli rozwoju noworodka	40	36	41	34	45	26	22	27	<b>271</b>
15	preluksacyjna	161	178	177	180	168	175	196	140	<b>1 375</b>
16	proktologiczna	35	69	81	56	33	66	52	60	<b>452</b>
17	psychiatryczna	214	196	229	225	222	217	230	214	<b>1 747</b>
18	rehabilitacyjna i reh.dziecięcej	241	283	237	269	222	197	167	151	<b>1 767</b>
	<b>Razem:</b>	<b>7 135</b>	<b>7 342</b>	<b>7 582</b>	<b>7 703</b>	<b>6 907</b>	<b>7 121</b>	<b>7 209</b>	<b>6 609</b>	<b>57 608</b>
19	<b>Por.medycyny pracy</b>	<b>437</b>	<b>378</b>	<b>334</b>	<b>306</b>	<b>265</b>	<b>337</b>	<b>488</b>	<b>868</b>	<b>3 413</b>
	Por.med.pracy /neurolog/	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
	Por.med.pracy /okulist/	8	13	15	3	6	6	6	6	<b>63</b>
	Por.med.pracy /laryng/	1	0	2	3	3	5	6	21	<b>41</b>

- c) **Rehabilitacja lecznicza** - Zakład Rehabilitacji

**Tabela 5 Liczba wykonanych procedur- Zakład Rehabilitacji**

Liczba wykonanych procedur		
2022 r.	2023 r.	I-VIII 2024 r.
<b>13 118</b>	<b>104 307</b>	<b>90 582</b>

- d) **Diagnostyka medyczna i obrazowa** (pracownia audiometrii, pracownia cytologii, pracownia EEG, pracownia EMG, pracownia endoskopii, pracownia psychologiczna, pracownia spirometrii, pracownia histopatologii).

**Tabela 6 Liczba wykonanych procedur - Diagnostyka Medyczna i obrazowa**

Liczba wykonanych procedur		
2022 r.	2023 r.	I-VIII 2024 r.
32 423	39 169	32 598

- e) **Zakład diagnostyki obrazowej z pracowniami** (rezonansu magnetycznego, RTG, tomografii komputerowej, USG, mammografii.)

**Tabela 7 Liczba wykonanych procedur – Zakład diagnostyki obrazowej z pracowniami**

Liczba wykonanych procedur		
2022 r.	2023 r.	I-VIII 2024 r.
54 244	57 934	45 237

- f) **Zakład Medycyny Nuklearnej, z pracowniami** (pozytonowej tomografii emisyjnej (PET), scyntygrafii).

**Tabela 8 Liczba wykonanych procedur – Medycyna Nuklearna**

Liczba wykonanych procedur		
2022 r.	2023 r.	I-VIII 2024 r.
1 289	1 670	1 730

- g) **Zakład Teleradioterapii z Zakładem Fizyki Medycznej,**

**Tabela 9 Liczba rozliczonych frakcji – Zakład Teleradioterapii**

Liczba rozliczonych frakcji (pojedynczego naświetlenia)		
2022 r.	2023 r.	I-VIII 2024 r.
13 118	13 431	9 287



Tabela 10 Zestawienie kosztów i przychodów Oddziałów i Poradni Specjalistycznych

Lp	Nazwa OPK	Koszty łączne I-VI 2024	Przychody I-VI 2024	Wynik finansowy	Koszty bez amortyzacji I-VI 2024 ( w kosztach pośrednich i procedur)	Wynik finansowy I-VI 2024 bez amortyzacji w kosztach pośrednich i procedur
1	2	3	4	5	6	7
1	Poradnia nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej	1 318 715,78	1 596 181,50	277 465,72	1 314 646,64	281 534,86
2	Poradnia Diabetologiczna	653 313,51	655 993,14	2 679,63	650 956,18	5 036,96
3	Poradnia Neurologiczna	620 166,41	671 651,71	51 485,30	584 878,80	86 772,91
4	Poradnia Onkologiczna	4 315 559,82	4 388 605,83	73 046,01	4 210 424,94	178 180,89
5	Poradnia Rehabilitacyjna	216 664,86	95 829,35	-120 835,51	212 901,10	-117 071,75
6	Poradnia Patologii i Kontroli Rozwoju Noworodka	67 979,83	85 989,21	18 009,38	55 376,34	30 612,87
7	Poradnia Ginekologiczno-położnicza	151 592,83	109 200,09	-42 392,74	129 750,48	-20 550,39
8	Poradnia Profilaktyki Chorób Piersi	554 481,78	537 361,41	-17 120,37	524 079,45	13 281,96
9	Poradnia Chirurgii Ogólnej	446 546,43	355 092,89	-91 453,54	421 498,16	-66 405,27
10	Poradnia Proktologiczna	60 654,09	52 868,62	-7 785,47	59 666,53	-6 797,91
11	Poradnia Chirurgii Onkologicznej	647 784,66	614 237,11	-33 547,55	618 748,56	-4 511,45
12	Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	696 855,86	493 862,43	-202 993,43	633 789,67	-139 927,24
13	Poradnia Preluksacyjna	184 875,71	241 273,09	56 397,38	184 544,23	56 728,86
14	Poradnia Okulistyczna	344 607,76	422 765,65	78 157,89	343 631,88	79 133,77
15	Poradnia Otorynolaryngologiczna	277 711,20	264 630,78	-13 080,42	274 818,67	-10 187,89
16	Poradnia Psychiatryczna	376 698,58	90 224,11	-286 474,47	343 358,93	-253 134,82
17	Zakład Teleradioterapii	6 501 201,66	11 381 142,92	4 879 941,26	6 486 280,98	4 894 861,94
18	Oddział Dzienny Psychiatryczny	641 816,95	194 893,64	-446 923,31	622 371,72	-427 478,08
19	Oddział Wewnętrzny	8 453 299,11	10 097 134,15	1 643 835,04	8 401 377,91	1 695 756,24
20	Oddział Diabetologii	2 710 298,02	3 221 422,64	511 124,62	2 691 491,59	529 931,05
21	Oddział Neurologiczny	3 259 335,41	2 825 556,12	-433 779,29	3 192 023,95	-366 467,83
22	Oddział Udarowy	3 298 476,03	4 108 431,29	809 955,26	3 258 113,14	850 318,15
23	Oddział Onkologii Klinicznej I	11 821 033,11	11 774 215,63	-46 817,48	11 796 444,41	-22 228,78
24	Oddział Onkologii Klinicznej II	7 493 980,16	7 834 333,88	340 353,72	7 477 779,53	356 554,35
	<b>razem onkologia odcinek I i II</b>	<b>19 315 013,27</b>	<b>19 608 549,51</b>	<b>293 536,24</b>	<b>19 274 223,94</b>	<b>334 325,57</b>
25	Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii (OIOM)	5 571 613,72	7 523 049,74	1 951 436,02	5 548 334,65	1 974 715,09
26	Oddział Rehabilitacji Ogólnoustrojowej	1 098 032,80	949 404,39	-148 628,41	1 004 543,37	-55 138,98
27	Oddział Rehabilitacji Neurologicznej	2 518 830,66	2 168 373,61	-350 457,05	2 501 546,23	-333 172,62
28	Oddział Pediatriczno-Alergologiczny	3 342 020,93	4 829 712,80	1 487 691,87	3 319 895,73	1 509 817,07
29	Oddział Noworodkowy	1 702 608,27	1 403 483,33	-299 124,94	1 696 164,18	-292 680,85
30	Oddział Położniczo-Ginekologiczny	5 558 490,09	3 926 303,18	-1 632 186,91	5 531 375,21	-1 605 072,03
31	Oddział Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej	6 496 021,27	6 609 717,95	113 696,68	6 457 245,23	152 472,72
32	Oddział Chirurgii Onkologicznej	6 001 504,01	7 939 265,87	1 937 761,86	5 958 014,41	1 981 251,46
33	Oddział Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	6 789 302,90	6 574 495,70	-214 807,20	6 762 299,88	-187 804,18
34	Oddział Otorynolaryngologiczny	2 631 555,43	2 409 115,74	-222 439,69	2 619 171,94	-210 056,20
35	Oddział Psychiatryczny	5 651 428,12	4 678 617,00	-972 811,12	5 630 274,75	-951 657,75
36	Zakład Opiekuńczo -Lecznicy	2 365 578,66	1 672 548,45	-693 030,21	2 343 145,42	-670 596,97
37	Usługi świadczone na zewnątrz-Medycyna Pracy	339 999,31	179 997,84	-160 001,47	339 999,31	-160 001,47
38	Szpitalny Oddział Ratunkowy	6 051 215,64	6 807 782,22	756 566,58	5 899 723,21	908 059,01
	<b>RAZEM</b>	<b>111 231 851,37</b>	<b>119 784 765,01</b>	<b>8 552 913,64</b>	<b>110 100 687,33</b>	<b>9 684 077,68</b>

## 2. Zasoby ludzkie i koszty pracy

**Tabela 11 Struktura zatrudnienia stan na 31 VIII 2024 r. – umowy o pracę**

ZATRUDNIENIE	ROK 2024	% UDZIAŁ
LEKARZE	51,00	7,56
INNY Z WYŻSZYM	55,00	8,15
RATOWNICY MEDYCZNI	19,00	2,81
SEKRETARKI I REJESTRATORKI, STATYSTYCY	64,00	9,48
POZOSTAŁY PERSONEL ŚREDNI	62,00	9,19
PIELĘGNIARKI I POŁOŻNE	283,00	41,93
PERSONEL NIŻSZY	38,00	5,63
ADMINISTRACJA I OBSŁUGA	103,00	15,26
<b>ZATRUDNIENIE OGÓŁEM:</b>	<b>675,00</b>	<b>100%</b>
ZATRUDNIENIE	ROK 2024	
LEKARZE REZYDENCI	66	
LEKARZE STAŻYŚCI	28	
<b>OGÓŁEM</b>	<b>94</b>	

W Zagłębiowskim Centrum Onkologii obecnie zatrudnionych na umowie o pracę jest 675 pracowników oraz 94 lekarzy rezydentów i stażystów. Największą grupę zawodową stanowią pielęgniarki i położne.

**Tabela 12 Struktura zatrudnienia stan na dzień 31 VIII 2024 r. - umowy cywilnoprawne**

ZATRUDNIENIE	ROK 2024	% UDZIAŁ
LEKARZE	152,00	45,37
INNY Z WYŻSZYM	6,00	1,79
RATOWNICY MEDYCZNI	20,00	5,97
PERSONEL ŚREDNI	27,00	8,06
PIELĘGNIARKI I POŁOŻNE	122,00	36,42
PERSONEL NIŻSZY	3,00	0,90
ADMINISTRACJA I OBSŁUGA	5,00	1,49
<b>ZATRUDNIENIE OGÓŁEM:</b>	<b>335,00</b>	<b>100%</b>

W Zagłębiowskim Centrum Onkologii obecnie zatrudnionych na umowie cywilno-prawnej jest 335 osób. Największą grupę zawodową stanowią lekarze.

**Tabela 13 Wskaźnik kosztów pracy do kosztów działalności operacyjnej**

Wyszczególnienie	I-VI 2024	2023	2022	2021
Kontrakt lekarski	14 726 230,19	23 896 152,55	20 369 842,96	18 138 457,10
Kontrakty pielęgniarskie	691 222,01	822 250,08	326 385,00	239 740,40
Kontrakty ratowników medycznych	629 692,50	1 012 808,40	828 360,80	969 039,28
Kontrakty pozostałe	328 498,02	628 332,09	535 247,48	458 381,00
Wynagrodzenia z umów o pracę	43 724 731,01	81 802 831,46	73 279 597,13	65 696 734,06
Wynagrodzenia z umów zlecenia	4 277 583,01	7 141 391,16	4 105 940,70	4 034 385,47
Świadczenia na rzecz prac.	9 655 799,63	17 585 123,04	15 470 252,04	13 537 486,14
<b>Koszty pracy ogółem</b>	<b>74 033 756,37</b>	<b>132 888 888,78</b>	<b>114 915 626,11</b>	<b>103 074 223,45</b>
koszty działalności operacyjnej	122 569 882,68	201 610 079,79	180 227 507,14	157 481 243,93
Wskaźnik kosztów pracy do kosztów działalności operacyjnej	60,4%	65,9%	63,8%	65,5%

Dane wskazują na zmniejszenie w okresie I-VI 2024 udziału kosztów pracy w kosztach działalności operacyjnej. W latach 2021-2023 wskaźnik kształtował się na zbliżonym poziomie.

**Tabela 14 Wskaźnik kosztów pracy do przychodów z NFZ**

Wyszczególnienie	I-VI 2024	2023	2022	2021
Koszty pracy ogółem	74 033 756,37	132 888 888,78	114 915 626,11	103 074 223,45
Przychody z NFZ	122 569 882,68	201 610 079,79	149 591 839,87	121 112 489,98
Koszty osobowe do przychodów NFZ	60,4%	65,9%	76,8%	85,1%

Dane wskazują na sukcesywne zmniejszenie udziału kosztów pracy w przychodach z NFZ w analizowanym okresie.

### 3. Wyposażenie, majątek Szpitala

Zagłębiowskie Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej w swoich strukturach obejmuje obiekty usytuowane przy ul. Szpitalnej 13, Struga, Legionów Polskich, ul. Krasińskiego 43, ul. Ludowej oraz ul. Wirgiliusza Grynia. Obiekty szpitalne wraz z przynależną infrastrukturą usytuowane są na 22 działkach gruntowych. Działki posiadają uregulowany stan prawny. Stan majątku trwałego na koniec 2023 r. przedstawia poniższa tabela.

Tabela 15 Rzeczowe Aktywa trwałe

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	1 948 277,60	91 169 509,97	18 006 218,93	1 060 800,07	136 722 280,02	248 907 086,59
2	Zwiększenia, z tytułu:		3 978 207,90	1 050 670,36		4 621 257,06	9 650 135,32
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		3 966 030,90	604 482,21			4 570 513,11
-	zakup		12 177,00	444 989,15		2 791 312,12	3 248 478,27
-	aport, darowizna			1 199,00		1 829 944,94	1 831 143,94
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego						
-	korekta wartości						
-	zmiana klasyfikacji						
3	Zmniejszenia, z tytułu:				224 988,23		224 988,23
-	sprzedaż				224 988,23		224 988,23
-	likwidacja						
-	darowizna, aport						
-	korekta wartości						
-	wyksięgowanie w koszty błędnie sklasyfikowanych kartotek						
-	przekazanie na majątek trwały						
-	zmiana klasyfikacji KŚT						
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	1 948 277,60	95 147 717,87	19 056 889,29	835 811,84	141 343 537,08	258 332 233,68
5	Umorzenie - stan na początek okresu		27 842 023,19	12 849 338,83	800 461,03	82 895 869,85	124 387 692,90
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		2 252 760,91	1 574 373,99	60 822,36	9 060 969,36	12 948 926,62
-	amortyzacja		2 252 760,91	1 574 373,99	60 822,36	8 866 664,08	12 754 621,34
-	darowizna					194 305,28	194 305,28
-	inne						
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:				224 988,23		224 988,23
-	sprzedaż				224 988,23		224 988,23
-	likwidacja						
-	darowizna, aport						
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		30 094 784,10	14 423 712,82	636 295,16	91 956 839,21	137 111 631,29
9	Wartość netto stan na koniec okresu	1 948 277,60	65 052 933,77	4 633 176,47	199 516,68	49 386 697,87	121 220 602,39
10	Stopień umorzenia w % na BO		30,5%	71,4%	75,5%	60,6%	50,0%
11	Stopień umorzenia w % na BZ		31,6%	75,7%	76,1%	65,1%	53,1%

Środki trwałe w budowie obejmują część budynku ZCO nieoddaną do użytkowania o wartości 46.076.934,42 zł. Zgodnie z posiadanymi informacjami nie występują przesłanki utraty wartości nieruchomości i w związku z tym nie jest konieczne dokonywanie odpisu aktualizującego zmniejszającego bilansową wartość netto środków trwałych w budowie. Planuje się dalsze wykończenie i zagospodarowanie budynku.

W roku 2023 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych- nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizujących zmniejszających bilansową wartość netto środków trwałych.

Grunty przekazane w nieodpłatne użytkowanie:

- Aktem Notarialnym Rep. A nr 2685/2002 z dnia 28 czerwca 2002 roku o powierzchni 03.66.15 ha - 732 300,00 zł (ST 000001)
- Aktem Notarialnym Rep. A nr 5867/2003 z dnia 21 listopada 2003 roku o powierzchni 00.67.80 ha - 345 809,00 zł (ST 000002)
- Aktem Notarialnym Rep. A nr 2064/2004 z dnia 26 kwietnia 2004 roku o powierzchni 00.76.63 ha – 345 000,00 zł (ST 000003)
- Aktem Notarialnym Rep. A nr 1383/2013 z dnia 26 lutego 2013 roku o powierzchni 00.02.32 ha – 22 640,00 zł (ST 007168)
- Aktem Notarialnym Rep. A nr 953/2014 z dnia 31 stycznia 2014 roku o powierzchni 00.03.44 ha – 18 475,60 zł (ST 007169)
- Aktem Notarialnym Rep. A nr 14516/2021 z dnia 08 października 2021 roku o powierzchni 00.44.23 ha – 484 053,00 zł (ST 010576).

Szpital jest dobrze wyposażony w wysokospecjalistyczne urządzenia medyczne. Niemniej jednak dysponuje również zasobami przestarzałej aparatury medycznej, którą należy sukcesywnie wymieniać.

Zasoby sprzętowe można podzielić na grupy wiekowe, zakwalifikowane w zależności od roku wyprodukowania sprzętu:

- a) Sprzęt wyprodukowany **do 3 lat** (I grupa wiekowa). Urządzenia w bardzo dobrym stanie technicznym,
- b) Sprzęt wyprodukowany **od 4 do 8 lat** (II grupa wiekowa). Urządzenia w dobrym stanie technicznym,
- c) Sprzęt wyprodukowany **od 9 do 12 lat** (III grupa wiekowa). Urządzenia są przestarzałe, wymagają napraw,
- d) Sprzęt wyprodukowany **od 13 lat do 20 lat** (IV grupa wiekowa). Urządzenia wyeksploatowane, które w przypadku awarii powinny zostać odsunięte od użytkowania,
- e) Sprzęt **ponad 20 letni** (V grupa wiekowa). Urządzenia bardzo mocno wyeksploatowane, które ze względu na wiek powinny zostać wycofane z eksploatacji.

**Tabela 16 Grupy wiekowe sprzętu stan na dzień 31.07.2024 r.**

GRUPA	WIEK	LICZBA	WARTOŚĆ BRUTTO	UDZIAŁ %
V	ponad 20 lat	295	8 213 201,36	5,9%
IV	13 – 20 lat	594	8 772 254,79	6,3%
III	9 – 12 lat	1438	90 646 374,25	64,7%
II	4 – 8 lat	787	22 870 296,50	16,3%
I	do 3 lat	367	9 702 925,66	6,9%
<b>ŁĄCZNIE</b>		<b>3 481</b>	<b>140 205 052,56</b>	<b>100,0%</b>

Powyższa tabela wskazuje kształtowanie się grup wiekowych sprzętu medycznego w Zagłębiowskim Centrum Onkologii. Największą grupę sprzętową 64,7 % stanowi sprzęt z grupy III, czyli sprzęt od 9 do 12 lat, który może wymagać napraw. Natomiast grupy IV i V stanowią 12,2% i jest to sprzęt w grupie wiekowej 13 lat i starszy, który jest wyeksploatowany i awaryjny. W przypadku grupy V jest to ponad 20-letni sprzęt, który powinien zostać wycofany z eksploatacji, ale ze względu na ograniczenia finansowe Szpitala jest nadal eksploatowany.

#### 4. Struktura Umów z NFZ

Tabela 17 Struktura umów z NFZ w roku 2024 stan na dzień 26.09.2024 r.

Nazwa rodzaju świadczenia	Opis zakresu - czego dotyczy umowa	Wartość planu rzecz.-fin. w zł
Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	Poradnia okulistyczna	493 321,25 zł
Leczenie szpitalne	Oddział Diabetologiczny	2 048 863,60 zł
Leczenie szpitalne	Programy lekowe	2 204 277,31 zł
Leczenie szpitalne	Programy lekowe	105 631,47 zł
Leczenie szpitalne	Sieć szpitalna PSZ II stopień - oddziały, poradnie, pracownie diagnostyczne, chemioterapia, radioterapia, programy lekowe, KON-Pierś, KON-JG	196 399 504,01 zł
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	Psychiatria (Poradnia, Oddział Dzienny, Oddział Stacjonarny)	8 194 119,00 zł
Rehabilitacja lecznicza	Poradnia Rehabilitacyjna, Zakład Rehabilitacji	2 388 774,09 zł
Profilaktyczne programy zdrowotne	Program badań przesiewowych raka jelita grubego	107 111,25 zł
Profilaktyczne programy zdrowotne	Program profilaktyki: raka piersi - etap podstawowy i pogłębionej diagnostyki, raka szyjki macicy - etap diagnostyczny i pogłębionej diagnostyki	308 003,53 zł
Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	Leczenie dorosłych pompą insulinową, PET, badania izotopowe, terapia izotopowa	6 052 117,56 zł
Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	Zakład Opiekuńczo-Lecniczy	2 800 560,42 zł
Programy pilotażowe	Pilotaż - dobry posiłek w szpitalu	2 324 797,02 zł
		<b>223 427 080,51 zł</b>

## 5. Bieżący wynik finansowy

Tabela 18 Rachunek Zysków i Strat

Treść	Dane za okres	
	2023	I-VI 2024
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	220 198 192,23	131 580 310,88
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów:	221 882 014,98	133 845 097,27
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	- 2 209 631,06	- 2 521 806,39
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	525 808,31	257 020,00
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	215 797 740,38	123 008 743,67
I. Amortyzacja	13 890 020,38	6 348 393,42
II. Zużycie materiałów i energii	43 952 547,62	28 460 574,60
III. Usługi obce	49 544 698,58	29 533 001,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:	956 526,96	502 870,86
V. Wynagrodzenia	88 944 222,62	48 002 314,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	17 585 123,04	9 695 799,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe, z tego:	644 457,56	320 501,18
a) z eksploatacji utrzymania nieruchomości	-	-
b) z działalności własnej	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	280 143,62	145 288,31
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)</b>	4 400 451,85	8 571 567,21
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	16 344 571,15	14 509 876,90
I. Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	10 004,07	8 000,00
II. Dotacje	9 609 084,44	3 315 532,16
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	6 725 482,64	11 186 344,74
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	4 352 001,10	10 405 569,52
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	4 352 001,10	10 405 569,52
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)</b>	16 393 021,90	12 675 874,59
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	1 614 608,01	196 011,91
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	1 614 608,01	196 011,91
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	18 964 493,22	7 964 832,64
I. Odsetki	17 680 601,07	7 964 832,64
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	1 283 892,15	-
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI (F + G – H)</b>	- 956 863,31	4 907 053,86
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>	-	-
<b>K. POZOSTAŁE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	-	-
<b>P. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	- 956 863,31	4 907 053,86

Wynik finansowy za okres 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. wyniósł 4.907.053,86 zł. W stosunku do bazowego – całego roku 2023 uległ znaczącej poprawie.

Przychody netto ze sprzedaży na 30.06.2024 r. wyniosły 133.845.097,27 zł. Koszty działalności operacyjnej za okres 6 miesięcy br. wyniosły 123.008.743,67 zł.

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej miał dodatni wpływ na wynik finansowy. Z kolei działalność finansowa, w tym przede wszystkim wysokie koszty odsetek wpłynęły ujemnie na wynik finansowy i ukształtowały go ostatecznie na poziomie 4.907.053,86 zł.



**Tabela 19 Aktualny bilans**

AKTYWA	Stan na dzień		PASywa	Stan na dzień	
	2024-06-30	31.12.2023		2024-06-30	31.12.2023
1	2	3	4	5	6
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>163 568 208,37</b>	<b>168 893 627,29</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-89 132 459,69</b>	<b>-94 039 513,55</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>405 434,85</b>	<b>645 946,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>44 813 915,94</b>	<b>44 813 915,94</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	<b>II. Kapitał funduszu zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	405 434,85	645 946,00	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</b>	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>163 162 773,52</b>	<b>168 247 681,29</b>	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
1. Środki trwałe	116 135 694,62	121 220 602,39	– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 948 277,60	1 948 277,60	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-138 853 429,49	-137 896 566,18
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 297 327,01	65 052 933,77	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	4 907 053,86	-956 863,31
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 122 788,55	4 633 176,47	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
d) środki transportu	169 105,50	199 516,68	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>297 696 186,47</b>	<b>297 674 271,99</b>
e) inne środki trwałe	45 598 195,96	49 386 697,87	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>25 870 395,28</b>	<b>18 108 256,42</b>
2. Środki trwałe w budowie	47 027 078,90	47 027 078,90	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11 399 956,80	9 931 946,25
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	– długoterminowa	7 624 831,00	7 624 831,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	– krótkoterminowa	3 775 125,80	2 307 115,25
2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	14 470 438,48	8 176 310,17
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	– długoterminowe		0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	– krótkoterminowe	14 470 438,48	8 176 310,17
1. Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>89 036 153,74</b>	<b>99 643 253,68</b>
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	89 036 153,74	99 643 253,68
– udziały lub akcje	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	84 375 000,00	87 187 500,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d) inne	4 661 153,74	12 455 753,68
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>115 434 023,18</b>	<b>115 747 115,51</b>
– udziały lub akcje	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	113 758 391,47	115 566 007,62
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	5 625 000,00	12 812 500,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>44 995 518,41</b>	<b>34 741 131,15</b>	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>4 529 496,81</b>	<b>6 669 961,89</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>75 141 074,77</b>	<b>72 464 368,95</b>
1. Materiały	4 519 468,95	5 612 632,01	– do 12 miesięcy	75 141 074,77	72 464 368,95
2. Półprodukty i produkty w toku		1 053 795,84	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
4. Towary	10 027,86	3 534,04	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 131 644,44	9 221 640,53
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>31 814 626,86</b>	<b>25 302 207,83</b>	h) z tytułu wynagrodzeń	5 593 898,87	5 481 283,48
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	i) inne	18 266 773,39	15 586 214,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	1 675 631,71	181 107,89
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>67 355 614,27</b>	<b>64 175 646,38</b>
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	67 355 614,27	64 175 646,38
2. Należności od jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	– długoterminowe	63 151 827,06	59 971 859,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	– krótkoterminowe	4 203 787,21	4 203 787,21
– do 12 miesięcy	0,00	0,00			
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) inne	0,00	0,00			
3. Należności od pozostałych jednostek	31 814 626,86	25 302 207,83			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 759 303,64	24 373 424,50			
– do 12 miesięcy	30 759 303,64	24 373 424,50			
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	842 817,98	764 708,83			
c) inne	212 505,24	164 074,50			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>7 393 492,89</b>	<b>2 020 100,73</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 393 492,89	2 020 100,73			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 393 492,89	2 020 100,73			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 389 163,29	2 018 032,33			
– inne środki pieniężne	4 329,60	2 068,40			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 257 901,85</b>	<b>748 860,70</b>			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>208 563 726,78</b>	<b>203 634 758,44</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>208 563 726,78</b>	<b>203 634 758,44</b>



Suma bilansowa na 30.06.2024 r. zamyka się kwotą 208.563.726,78 zł i jest wyższa od sumy bilansowej na 31.12.2023 r. Aktywa trwałe wynoszą 163.568.208,37 zł, aktywa obrotowe wynoszą 44.995.518,41 zł. Pasywa Szpitala na 30.06.2024 r. składają się z kapitałów własnych wynoszących (-) 89.132.456,69 zł oraz zobowiązań i rezerw na zobowiązania wynoszących 297.696.186,47 zł.

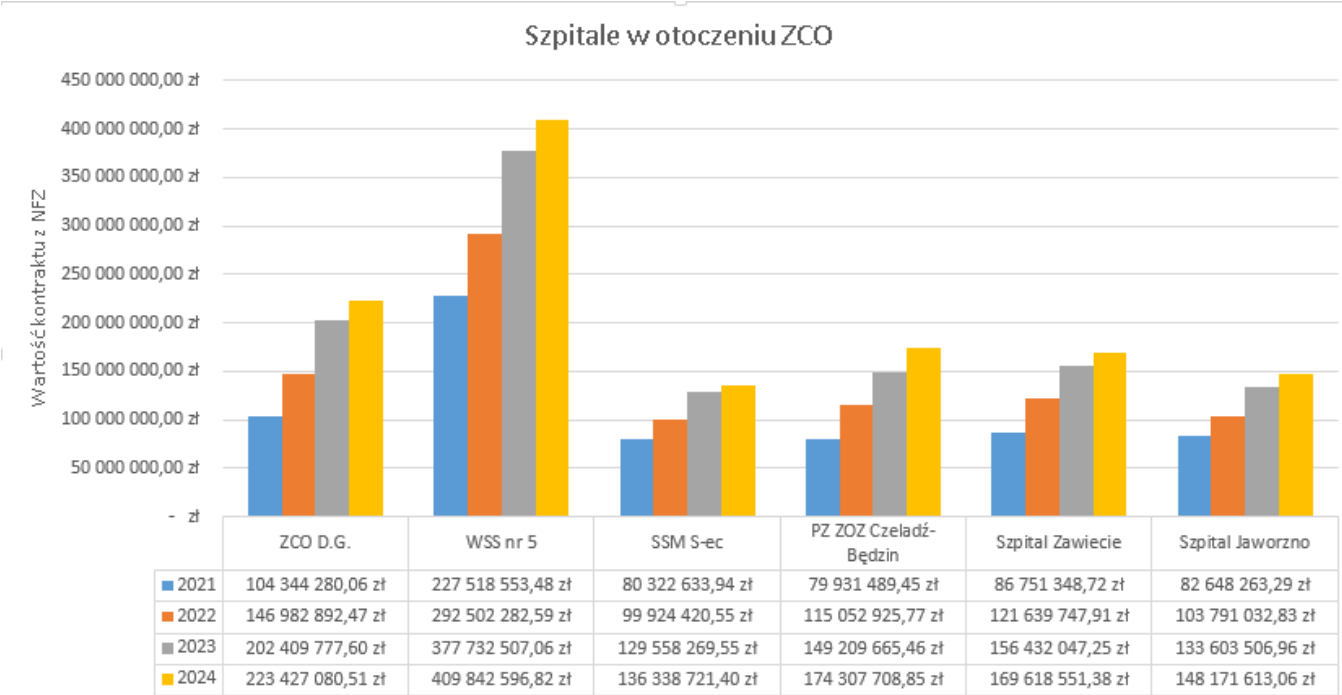
6. Analiza otoczenia i konkurencji szpitala

Województwo śląskie charakteryzuje bardzo duże zagęszczenie podmiotów leczniczych. W regionie Zagłębia zlokalizowanych jest 6 dużych szpitali – 5 szpitali powiatowych (w Dąbrowie Górniczej, Będzinie, Sosnowcu, Zawierciu i Jaworznie) oraz jeden szpital wojewódzki (w Sosnowcu). Szpitale powiatowe mają zbliżone wartości kontraktów z NFZ. Szpital Wojewódzki w Sosnowcu dysponuje największym potencjałem wykonawczym oraz kontraktem z NFZ dwukrotnie większym od szpitala powiatowego.

Tabela 20 Porównanie wartości kontraktów szpitali w otoczeniu ZCO w latach 2021 – 2024

Nazwa szpitala		2021	2022	2023	2024	Wzrost wartości kontraktów z NFZ 2021- 2024
ZAGŁĘBIOWSKIE CENTRUM ONKOLOGII SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. SZ. STARKIEWICZA W DĄBROWIE GÓRNICZEJ	ZCO D.G.	104 344 280,06 zł	146 982 892,47 zł	202 409 777,60 zł	223 427 080,51 zł	214,12%
WOJEWÓDZKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY NR 5 IM. ŚW. BARBARY W SOSNOWCU	WSS nr 5	227 518 553,48 zł	292 502 282,59 zł	377 732 507,06 zł	409 842 596,82 zł	180,14%
SOSNOWIECKI SZPITAL MIEJSKI SPÓŁKA Z O.O. W RESTRUKTURYZACJI	SSM S-ec	80 322 633,94 zł	99 924 420,55 zł	129 558 269,55 zł	136 338 721,40 zł	169,74%
POWIATOWY ZESPÓŁ ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W CZELADZI	PZ ZOZ Czeladź-Będzin	79 931 489,45 zł	115 052 925,77 zł	149 209 665,46 zł	174 307 708,85 zł	218,07%
SZPITAL POWIATOWY W ZAWIERCIU	Szpital Zawecie	86 751 348,72 zł	121 639 747,91 zł	156 432 047,25 zł	169 618 551,38 zł	195,52%
SZPITAL WIELOSPECJALISTYCZNY W JAWORZNIE	Szpital Jaworzno	82 648 263,29 zł	103 791 032,83 zł	133 603 506,96 zł	148 171 613,06 zł	179,28%
* wartości umów wg informatora NFZ - stan na dzień 2024-09-26						

Rycina 1 Wartości kontraktów szpitali w otoczeniu ZCO w latach 2021 – 2024



Na tle konkurencji Zagłębiowskie Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej wyróżnia się największą bazą diagnostyczną w regionie Zagłębia (RTG, USG, TK, RM, SPECT-CT, PET, MMG, EEG, EMG, histopatologia). Posiada jako jedyny w promieniu 25 km Pracownię Pozytonowej Tomografii Emisyjnej (PET). Dysponuje również najbardziej zaawansowanym zapleczem w zakresie leczenia schorzeń onkologicznych – w tym radioterapią onkologiczną, chemioterapią oraz onkologicznymi programami lekowymi. Szpital nie ma konkurencji na terenie miasta i jest jedynym w powiecie podmiotem działającym w zakresie lecznictwa zamkniętego. Większość podmiotów leczniczych z obszaru Dąbrowy Górniczej udziela świadczeń z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej oraz ambulatoryjnej opieki specjalistycznej (AOS). W Dąbrowie Górniczej stacjonarne świadczenia dla osób starszych i przewlekle chorych oferuje jedynie Zagłębiowskie Centrum Onkologii - pozostałe Zakłady Opiekuńczo-Lecznicze są oddalone o ok. 10 km od Dąbrowy Górniczej. Biorąc pod uwagę prognozy starzenia się społeczeństwa zwiększy się popyt na usługi pielęgnacyjno-opiekuńcze. Dane statystyczne dotyczące zachorowalności w populacji wskazują, iż zwiększy się zapotrzebowanie na leczenie chorób nowotworowych oraz cywilizacyjnych – np. cukrzycy.

### **III. SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PROGRAMU NAPRAWCZEGO ZA LATA 2023-2024**

Program Naprawczy na lata 2023-2024 został zatwierdzony Uchwałą Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej nr LXI/1063/2023 z dnia 22.11.2023 r.

#### **1. OBSZAR FINANSOWY**

1. Szpital realizuje ugodę zawartą w dniu 24.06.2022 r. z firmą CLIMA w części dotyczącej zobowiązań inwestycyjnych z tytułu częściowego wyposażenia ZCO w sprzęt medyczny. Rozliczenia w formie miesięcznych rat płaconych przez Szpital trwać będą do dnia 30.10.2025 r. W okresie od stycznia do końca czerwca 2024 r. Szpital zapłacił kwotę 6.495.499,95 zł tytułem miesięcznych rat dla firmy CLIMA za sprzęt medyczny (sfinansowane z dotacji Gminy Dąbrowa Górnicza). Pozostała kwota do spłaty wynosi 20.250.353,62 zł.
2. Szpital wypełnia wymagania umowy pożyczki Nr 211000880030622/MF zaciągniętej w firmie BFF MEDFinance S.A. z siedzibą w Łodzi w kwocie 90 mln zł z przeznaczeniem na dokonanie rozliczeń z firmą CLIMA. Realizacja umowy przebiega zgodnie z harmonogramem. W okresie od stycznia do końca czerwca 2024 r. Szpital zapłacił kwotę 4.006.479,43 zł tytułem odsetek od zaciągniętej pożyczki. Od 2023 r. ramach obsługi pożyczki Szpital spłacał jedynie odsetki, co miało miejsce do czerwca 2024 r. Aktualnie upłynął dwuletni okres karencji na spłatę kapitału i od lipca 2024 r. obsługa pożyczki obejmować będzie spłaty rat kapitałowych oraz odsetki od pożyczki.
3. Szpital terminowo realizował umowy z ZUS w zakresie układów ratalnych na spłatę składek z tytułu ubezpieczenia społecznego. Wszystkie zawarte umowy były realizowane zgodnie z harmonogramami zapłat. Od czerwca 2022 r. bieżące składki ZUS regulowane są również terminowo i w pełnej należnej wysokości. W dniu 28.08.2023 r. złożono do ZUS wnioski o zmianę warunków umowy nr 380000/00849/22R o rozłożenie na raty ostatniej raty w wysokości 2.411.667,21 zł. Procedowanie tego wniosku zakończyło się pozytywnie i aktualnie Szpital realizuje podpisany w dniu 05.12.2023 r. aneks nr 380000/00849/22R/2. Według tego aneksu kwota 2.411.667,21 zł rozłożona została do zapłaty na 24 miesięczne raty.
4. Kontynuowane są działania dotyczące spłaty zobowiązań wobec kontrahentów poprzez nawiązywanie rozmów, proponowanie porozumień, uzgadnianie nowych, dogodnych terminów płatności, zawieranie ugód na ratalne spłaty zobowiązań. Bez uwzględnienia ugody z firmą CLIMA, na dzień 31.12.2023 r. realizowanych było 21 ugód i porozumień, z których na 31.12.2023 r. do rozliczenia pozostała kwota

13.277.327,80 zł. Natomiast na dzień 30.06.2024r. realizowano 16 ugód i porozumień, z których pozostała do rozliczenia na ten dzień kwota 10.578.906,63 zł. W sytuacji otrzymania przez Szpital nakazu zapłaty prowadzone są rozmowy i mediacje z kontrahentami przez pełnomocników Szpitala, a jeśli są do tego podstawy otrzymane nakazy zapłaty są zaskarżane.

5. Obraz sytuacji finansowej Szpitala przedstawiono w tabelarycznej informacji o przebiegu wykonania prognozy finansowej na 2024 r. zamieszczonej w realizowanym Programie Naprawczym na lata 2023-2024 zatwierdzonym Uchwałą Nr LXI/1063/2023 Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej z dnia 22.11.2023 r.

**Tabela 21 Obraz sytuacji finansowej Szpitala**

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza na rok 2024	Prognoza 6/12 na 2024	Wykonanie za okres I-VI 2024	Wykonanie % za okres I-VI 2024	Wykonanie - Prognoza za okres I-VI 2024
I	<b>Przychody</b>	<b>260 835 576,13</b>	<b>130 417 788,07</b>	<b>146 286 199,69</b>	<b>112,2%</b>	<b>15 868 411,63</b>
1.	Przychody z prowadzonej działalności w tym:	239 050 938,13	119 525 469,07	130 601 405,73	109,3%	11 075 936,67
a)	NFZ (701-01, 701-02)	223 385 300,00	111 692 650,00	122 569 882,68	109,7%	10 877 232,68
b)	osoby fizyczne i zakłady pracy (701-04, 701-05)	2 650 000,00	1 325 000,00	1 430 456,74	108,0%	105 456,74
c)	rezydenci (760-03), stażyści (701-03)	13 015 638,13	6 507 819,07	6 601 066,31	101,4%	93 247,25
2.	Przychody działalności wydzielonej (702)	4 940 000,00	2 470 000,00	3 243 691,54	131,3%	773 691,54
3.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (730)	1 094 638,00	547 319,00	257 020,00	47,0%	-290 299,00
4.	Pozostałe przychody operacyjne (760), *	15 400 000,00	7 700 000,00	14 509 876,90	188,4%	6 809 876,90
5.	Przychody finansowe (750)	150 000,00	75 000,00	196 011,91	261,3%	121 011,91
6.	Zmiana stanu produktów	200 000,00	100 000,00	-2 521 806,39	-2521,8%	-2 621 806,39
II	<b>Koszty ogółem</b>	<b>256 626 686,13</b>	<b>128 313 343,07</b>	<b>141 379 145,83</b>	<b>110,2%</b>	<b>13 065 802,77</b>
1.	Koszty rodzajowe w tym:	243 501 069,19	121 750 534,60	122 863 455,36	100,9%	1 112 920,76
a)	zużycie materiałów i energii	50 788 992,25	25 394 496,13	28 460 574,60	112,1%	3 066 078,47
b)	usługi obce	56 560 948,30	28 280 474,15	29 533 001,65	104,4%	1 252 527,50
c)	podatki i opłaty	1 128 050,70	564 025,35	502 870,86	89,2%	-61 154,49
d)	wynagrodzenia + świadczenia na rzecz pracowników	121 388 258,02	60 694 129,01	57 698 113,65	95,1%	-2 996 015,36
e)	amortyzacja	12 885 402,34	6 442 701,17	6 348 393,42	98,5%	-94 307,75
f)	pozostałe koszty	749 417,58	374 708,79	320 501,18	85,5%	-54 207,61
2.	Wartość sprzed. towarów i materiał. (731)	263 363,40	131 681,70	145 288,31	110,3%	13 606,61
3.	Pozostałe koszty operacyjne (761)	2 800 000,00	1 400 000,00	10 405 569,52	743,3%	9 005 569,52
4.	Koszty finansowe (751) w tym:	10 062 253,54	5 031 126,77	7 964 832,64	158,3%	2 933 705,87
a)	z tytułu odsetek od zobowiązań	1 500 000,00	750 000,00	3 958 353,21	527,8%	3 208 353,21
5.	Podatek dochodowy	0,00	0,00		0,0%	0,00
III.	<b>WYNIK FINANSOWY</b>	<b>4 208 890,00</b>	<b>2 104 445,00</b>	<b>4 907 053,86</b>	<b>233,2%</b>	<b>2 802 608,86</b>

Dane planowane na cały 2024 rok przeliczono na 6 miesięcy 2024 roku oraz skonfrontowano z wykonaniem za 6 miesięcy 2024 roku.

#### Informacja opisowa z realizacji przychodów

Prognoza przychodów ogółem na I półrocze 2024 wynosi 130.418 tys. zł. Wykonana została w wysokości 146 286 tys. zł, co stanowi 112,2 % planu. Wykonanie jest wyższe od planu o kwotę 15.868 tys. zł.

1. Przychody z prowadzonej działalności za I półrocze 2024 wyniosły 130.601 tys. zł co stanowi 109,3 % planu. Wygenerowane przychody dotyczą:
  - a) sprzedaży usług medycznych do Narodowego Funduszu Zdrowia, która wyniosła 122.570 tys. zł i zostało wykonane w 109,7 % planu;
  - b) odpłatnych usług medycznych wykonywanych przez Szpital dla innych zakładów pracy oraz osób fizycznych. Wykonanie ukształtowało się na poziomie 1.430 tys. zł co stanowi 108 % planu;
  - c) refundacji kosztów zatrudnienia rezydentów i realizacji staży podyplomowych lekarzy medycyny. Wykonanie ukształtowało się na poziomie 101,4 % planu i wyniosło 6.601 tys. zł.
2. Przychody z działalności wydzielonej wyniosły 3.244 tys. zł i stanowią 131,3 % planu. Odnotowany wzrost w porównaniu do planu wynosi 774 tys. zł. Przychody uzyskano ze sprzedaży usług parkingowych, czynszów, odsprzedaży mediów i innych usług.
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów wykonano na poziomie 47 % planu. Przychody w kwocie 257 tys. zł uzyskano ze sprzedaży w bufecie i kiosku spożywczym.
4. Pozostałe przychody operacyjne zrealizowano w 188,4 % planu. Uzyskane przychody w kwocie 14.510 tys. zł dotyczą przede wszystkim uzyskanego z Gminy Dąbrowa Górnicza umorzenia pożyczki w kwocie 10.000 tys. zł oraz równowartości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji i darowizn.
5. Przychody finansowe zostały wykonane w kwocie 196 tys. zł, co stanowi 261,3 % planu. Uzyskane przychody finansowe dotyczą przede wszystkim odsetek od lokat krótkoterminowych oraz uzyskanych umorzeń odsetek naliczonych przez dostawców Szpitala.
6. Zmiana stanu produktów wpłynęła na zmniejszenie przychodów ogółem o kwotę 2.522 tys. zł. Wynika to ze zmiany stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne oraz odpisania w koszty produkcji w toku wykazanej na 31.12.2023 r., a zafakturowanej w 2024 r.

#### Informacja opisowa z realizacji kosztów

Prognoza kosztów ogółem za I półrocze 2024 została wykonana w wysokości 141.379 tys. zł, co stanowi 110,2 % wielkości prognozowanej. Poniesione koszty dotyczą:

1. Koszty rodzajowe, wyniosły 122.863 tys. zł co stanowi 100,9 % planu.
  - a) Zużycie materiałów i energii wyniosło 28.461 tys. zł, stanowi 112,1 % planu.
  - b) Koszty usług obcych wyniosły 29.533 tys. zł co stanowi 104,4 % planu i dotyczą usług sprzątnia, konserwacji i naprawy sprzętu, zakupu procedur medycznych w zakresie kontraktów z lekarzami, pielęgniarkami i ratownikami, dozoru mienia, usług pralniczych, usług utylizacji i pozostałych usług.
  - c) Podatki i opłaty zostały wykonane w wysokości 503 tys. zł, co stanowi 89,2 % planu.
  - d) Koszty wynagrodzeń i świadczeń na rzecz pracowników wyniosły 57.698 tys. zł i stanowią 95,1 % planu.
  - e) Koszty amortyzacji wyniosły 6.348 tys. zł, tj. 98,5 % planu.
  - f) Pozostałe koszty zostały wykonane na poziomie 320 tys. zł, tj. 85,5 % planu i dotyczą zakupu ubezpieczeń majątkowych i od odpowiedzialności cywilnej.
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów ukształtowała się na poziomie 145 tys. zł, tj. 110,3 % planu.
3. Pozostałe koszty operacyjne wykonano w kwocie 10.406 tys. zł, tj. na poziomie 743,3 % planu. Wynika to głównie z utworzenia rezerw na koszty procesu ujęte w otrzymanych nakazach zapłaty oraz na znane jednostce ryzyka (wyrównanie wynagrodzeń, roszczenia o odszkodowania).
4. Koszty finansowe wykonano w wysokości 7.965 tys. zł, co stanowi 158,3 % planu. Do 30.06.2024 r. do kosztów finansowych zaliczono kwotę 4.006 tys. zł dotyczącą odsetek od pożyczki w ramach zawartej umowy z BFF MEDFinance S.A. Udział odsetek od pożyczki z BFF MEDFinance S.A. w kosztach finansowych ogółem w I półroczu 2024 r. wyniósł 50,3 %. Pozostałe koszty finansowe to odsetki zapłacone i do zapłaty od zobowiązań handlowych Szpitala. Wzrost tych kosztów w stosunku do prognozy o 3.208 tys. zł wynika z zapłaty zwiększonej ilości nakazów, wyroków i ugód z dostawcami ze środków pozyskanych z nadwykonania świadczeń zdrowotnych w 2023 roku.

Wynik finansowy za I półrocze 2024 to zysk wynoszący 4.907 tys. zł. Wynik finansowy jest wyższy od zakładanego proporcjonalnie wyniku finansowego w prognozie finansowej o kwotę 2.803 tys. zł. Uzyskanie zysku wyższego niż zakładano w Programie Naprawczym na lata 2023- 2024 wynika z większego wzrostu przychodów ogółem od wzrostu kosztów ogółem w porównaniu do wielkości prognozowanych. Największy wpływ na taką relację miał wzrost sprzedaży finansowanej przez NFZ i umorzenie pożyczki przez Gminę Dąbrowa Górnicza – po stronie przychodów – oraz utworzenie dodatkowych rezerw na znane jednostce ryzyka i odpisanie w koszty produkcji w toku wykazanej na 31.12.2023 r., a zafakturowanej w 2024 r. – po stronie kosztów. Z uwagi na korzystną relację zrealizowanych przychodów i kosztów działalności podstawowej w stosunku do wielkości prognozowanych, osiągnięcie prognozowanego zysku na rok 2024 nie jest zagrożone. Zrealizowane w I półroczu 2024 r. przychody z działalności medycznej są wyższe od wielkości prognozowanych o 9,3 %, a przychody z działalności wydzielonej o 31,3 %. Jednocześnie koszty działalności podstawowej (koszty rodzajowe) wzrosły w stosunku do prognozy jedynie o 0,9 %. Pomimo uzyskania dodatniego wyniku finansowego za I półrocze 2024 r., w dalszym ciągu szczególnej uwagi wymaga sprawa zobowiązań wymagalnych Szpitala. Z powodu utrzymującego się bardzo wysokiego poziomu zobowiązań wymagalnych odnotowuje się coraz liczniej występujące wezwania do zapłaty oraz kierowanie pozwów o zapłatę do organów sądowych. Zobowiązania wymagalne bez naliczenia odsetek na 31.12.2023 r. wynosiły 54 037 tys. zł, a obecnie na 30.06.2024 r. wynoszą 48.275 tys. zł. Spadek zobowiązań wymagalnych w okresie od 01.01 do 30.06.2024 r. o 5.762 tys. zł. wynika zarówno ze spłaty części zobowiązań, jak i z zawartych porozumień w zakresie spłaty zobowiązań wymagalnych, co spowodowało, że termin ich wymagalności uległ zmianie. Łącznie na 30.06.2024 r. zobowiązania wymagalne oraz zobowiązania z odroczonym terminem wymagalności wynoszą 80.712 tys. zł (w tym zobowiązania wobec firmy Clima oraz ZUS). Konsekwencją tych zdarzeń jest wzrost kosztów związanych z działaniami windykacyjnymi wszczynanymi i prowadzonymi przez dostawców Szpitala. Za 2023 r. koszty odsetek od zobowiązań wyniosły 4 281 tys. zł, a koszty sądowe i egzekucyjne wyniosły 1 731 tys. zł. Te same wielkości za I półrocze 2024 wyniosły odpowiednio: 3.958 tys. zł i 1.347 tys. zł.

### **W zakresie działań prowadzących do optymalizacji kosztów, podjęto dodatkowo następujące działania:**

1. Przeprowadzano regularne spotkania z ordynatorami i oddziałowymi, które zwiększyły świadomość oddziałów na temat ponoszonych przez Szpital kosztów. Dzięki nim ordynatorzy mają możliwość rzeczywistego planowania i kontrolowania kosztów działalności komórek organizacyjnych, co prowadzi do minimalizacji kosztów.
2. Kontynuowano nadzór i kontrolę nad gospodarką krwią i żywieniem pozajelitowym i dojelitowym, co skutkowało wzrostem przychodów w związku z prawidłowym rozliczaniem tych świadczeń.
3. Kontynuowano nadzór nad ilością wydawanych posiłków dla pacjentów.
4. Wprowadzono comiesięczne kontrole badań laboratoryjnych pod względem liczby i rodzajów badań. To również pozwoliło na obniżenie kosztów w zakresie usług obcych.
5. Zmniejszono zapasy w jednostkach szpitala. Restrykcyjne zabezpieczenie wyrobów medycznych, zmniejszanie zapasów w apteczkach oddziałowych, szczegółowa dokumentacja podanych leków, regularne kontrole apteczek oddziałowych przyczyniają się do optymalizacji kosztów. Duże stany magazynowe powodują nieuzasadnione „zamrożenie środków”, ryzyko przeterminowania danego wyrobu medycznego oraz wzrost kosztów utylizacji przeterminowanych wyrobów. Efektywne gospodarowanie lekiem nie tylko przyczynia się do optymalizacji kosztów ale powoduje również zmniejszone zagrożenie wystąpieniem działań niepożądanych, przedłużeniem hospitalizacji, pogorszeniem stanu zdrowia, a nawet życia pacjenta.
6. Zmieniono sposób zabezpieczenia wykonania sekcji zwłok ze względu na niewielką ich liczbę (średnio 3 w miesiącu) – umowy cywilno-prawne płatne od wykonanej sekcji zamiast patomorfologa zatrudnionego na etat.

7. Zrezygnowano z nocnego dyżuru kierowcy na potrzeby Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej – ze względu na niewielką liczbę wyjazdów (1-2 w miesiącu) wyjazdy realizowane są taksówkami.
8. Podpisano ugody i porozumienia dotyczące spłaty zadłużenia – większość z zapisami o odstąpieniu przez wierzyciela w 100% od odsetek i kosztów odzyskiwania należności.

## 2. OBSZAR KONTRAKTOWANIA

### 1. Kontrakty z NFZ z 2023 r.

#### a) Wartość kontraktów z NFZ z roku 2023 (wartość po ugodach)

**Tabela 22** Wartości planów rzeczowo-finansowych stanowiących załączniki do umów z NFZ na rok 2023 - po ugodach

Kod umowy z NFZ	Rodzaj	Nazwa rodzaju świadczenia	Opis zakresu - czego dotyczy umowa	Wartość planu rzecz.-fin. w zł
125/101002/02/1/2023	2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	Poradnia okulistyczna	678 020,47 zł
125/101002/03/1/2023	3	Leczenie szpitalne	Oddział Diabetologiczny	4 921 927,93 zł
125/101002/03/5/2023	3	Leczenie szpitalne	Programy lekowe	106 584,72 zł
125/101002/03/5/2023W	3	Leczenie szpitalne	Programy lekowe	129 337,22 zł
125/101002/03/8/2023	3	Leczenie szpitalne	Sieć szpitalna PSZ II stopień - oddziały, poradnie, pracownie diagnostyczne, chemioterapia, radioterapia, programy lekowe, KON-Pierś, KON-JG	182 603 598,06 zł
125/101002/04/2023	4	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	Psychiatria (Poradnia, Oddział Dzienny, Oddział Stacjonarny)	7 208 240,20 zł
125/101002/05/2023	5	Rehabilitacja lecznicza	Poradnia Rehabilitacyjna, Zakład Rehabilitacji	2 226 014,64 zł
125/101002/10/2023	10	Profilaktyczne programy zdrowotne	Program profilaktyki: raka piersi - etap pogłębionej diagnostyki	15 336,42 zł
125/101002/10/2023J	10	Profilaktyczne programy zdrowotne	Program badań przesiewowych raka jelita grubego	130 911,56 zł
125/101002/10/2023L	10	Profilaktyczne programy zdrowotne	Program profilaktyki: raka piersi - etap podstawowy i pogłębionej diagnostyki, raka szyjki macicy - etap diagnostyczny i pogłębionej diagnostyki	187 992,35 zł
125/101002/11/2023	11	Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	Leczenie dorosłych pompą insulinową	553 050,00 zł
125/101002/11/2023N	11	Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	Leczenie dorosłych pompą insulinową, PET, badania izotopowe, terapia izotopowa	536 251,20 zł
125/101002/14/1/2023	14	Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	Zakład Opiekuńczo-Lecniczy	2 782 450,83 zł
125/101002/18/19/2023	18	Programy pilotażowe	Pilotaż - dobry posiłek w szpitalu	330 062,00 zł
				<b>202 409 777,60 zł</b>

#### b) Podsumowanie

Wartość kontraktów z NFZ w roku 2023r. wyniosła 202 409 777,60 zł. Przychody ZCO z tytułu realizacji umowy na transport sanitarny w POZ wyniosły 100.993,40 zł. Razem daje to wartość 202.510.771,00 zł .

## 2. Kontrakty z NFZ z 2024r. – stan na dzień 26.09.2024r.

### a) Wartości planów rzeczowo-finansowych stanowiących załączniki do umów z NFZ na rok 2024

Tabela 23 Wartości kontraktów z NFZ w roku 2024

Kod umowy z NFZ	Rodzaj	Nazwa rodzaju świadczenia	Opis zakresu - czego dotyczy umowa	Wartość planu rzecz.-fin. w zł
125/101002/02/1/2024	2	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna	Poradnia okulistyczna	493 321,25 zł
125/101002/03/1/2024	3	Leczenie szpitalne	Oddział Diabetologiczny	2 048 863,60 zł
125/101002/03/5/2024	3	Leczenie szpitalne	Programy lekowe	2 204 277,31 zł
125/101002/03/5/2024W	3	Leczenie szpitalne	Programy lekowe	105 631,47 zł
125/101002/03/8/2024	3	Leczenie szpitalne	Sieć szpitalna PSZ II stopień - oddziały, poradnie, pracownie diagnostyczne, chemioterapia, radioterapia, programy lekowe, KON-Pierś, KON-JG	196 399 504,01 zł
125/101002/04/2024	4	Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	Psychiatria (Poradnia, Oddział Dzienny, Oddział Stacjonarny)	8 194 119,00 zł
125/101002/05/2024	5	Rehabilitacja lecznicza	Poradnia Rehabilitacyjna, Zakład Rehabilitacji	2 388 774,09 zł
125/101002/10/2024J	10	Profilaktyczne programy zdrowotne	Program badań przesiewowych raka jelita grubego	107 111,25 zł
125/101002/10/2024L	10	Profilaktyczne programy zdrowotne	Program profilaktyki: raka piersi - etap podstawowy i pogłębionej diagnostyki, raka szyjki macicy - etap diagnostyczny i pogłębionej diagnostyki	308 003,53 zł
125/101002/11/2024	11	Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie	Leczenie dorosłych pompą insulinową, PET, badania izotopowe, terapia izotopowa	6 052 117,56 zł
125/101002/14/1/2024	14	Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	Zakład Opiekuńczo-Leczniczy	2 800 560,42 zł
125/101002/18/19/2024	18	Programy pilotażowe	Pilotaż - dobry positek w szpitalu	2 324 797,02 zł
				<b>223 427 080,51 zł</b>

### b) Przychody z tytułu transportu sanitarnego

- Przychody ZCO z umowy na transport sanitarny w POZ wyniosły w okresie I – VIII 2024r. 2.161,22 zł

### c) Plan spłaty

W okresie pandemii w 2020 i 2021r. obowiązywały zalecenia NFZ do ograniczenia przyjęć i zabiegów planowych w szpitalnictwie w celu zabezpieczenia potencjału lokalowego, personalnego i sprzętowego do zwalczania rozprzestrzeniania się patogenu SARS-CoV-2. Powodowało to, iż placówki medyczne nie realizowały kontraktów z NFZ zgodnie z obowiązującymi planami rzeczowo-finansowymi. Celem zabezpieczenia stabilności finansowej szpitali NFZ umożliwił pozyskiwanie środków o wartości 1/12 planu rzeczowo - finansowego przez świadczeniodawców.

ZCO w ramach opisanego powyżej mechanizmu pozyskało środki finansowe w kwocie 8,2 mln zł za lata 2020 i 2021. NFZ zobowiązał szpitale do spłaty pozyskanych środków w ramach „Planów spłaty”, które trzeba było pokrywać za pomocą nadwykonań. ZCO spłaciło w ramach planów spłaty kwotę 6,9 mln zł. Natomiast 1,25 mln zł zostało szpitalowi umorzone przez NFZ.

Powyższe oznacza, iż do spłaty pozostało 32 820,17 zł. Kwota ta musi zostać spłacona do końca br.

**Tabela 24 Plan spłaty**

Umowa	Wartość wystawiona do limitu wg 1/12 w 2020 i 2021 roku do spłaty	Kwota umorzona	Kwota spłacona	Zostało do spłaty
125/101002/02/1	37 058,65 zł		37 058,65 zł	0,00 zł
125/101002/02/2	505 192,45 zł		505 192,45 zł	0,00 zł
125/101002/03/1	2 924 404,58 zł		2 924 404,38 zł	0,20 zł
125/101002/03/8	563 913,04 zł		563 904,39 zł	8,65 zł
125/101002/03/8	1 082 525,48 zł		1 082 525,48 zł	0,00 zł
125/101002/03/8 *	1 409 568,73 zł	470 285,29 zł	937 162,75 zł	2 120,69 zł
125/101002/04 *	1 242 985,15 zł	783 870,84 zł	428 424,30 zł	30 690,01 zł
125/101002/05	435 833,48 zł		435 832,86 zł	0,62 zł
<b>RAZEM</b>	<b>8 201 481,56 zł</b>	<b>1 254 156,13 zł</b>	<b>6 914 505,26 zł</b>	<b>32 820,17 zł</b>

**d) Zrealizowane w latach 2023-2024 kierunki kontraktowania zgodnie z Programem Naprawczym**

- Badania PET – pozytonowa tomografia emisyjna
- Poradnia neonatologiczna
- Poradnia ginekologiczno-położnicza
- Poradnia alergologiczna dla dzieci
- Onkologiczne programy lekowe: leczenie chorych na raka szyjki macicy, leczenie chorych na raka endometrium
- Kompleksowa opieka onkologiczna nad świadczeniobiorcą z nowotworem jelita grubego (KON JG)
- Neurologiczne programy lekowe – leczenie stwardnienia rozsianego
- Profilaktyczne programy zdrowotne: program badań przesiewowych raka jelita grubego, program profilaktyki raka piersi - etap podstawowy - w pracowni stacjonarnej, program profilaktyki raka piersi - etap pogłębionej diagnostyki

**e) Zrealizowane w latach 2023-2024 kierunki kontraktowania, które nie były ujęte w Programie Naprawczym:**

- Neurologiczne programy lekowe – leczenie pacjentów ze spektrum zapalenia nerwów wzrokowych i rdzenia kręgowego (NMOSD), leczenie pacjentów ze spastycznością kończyn z użyciem toksyny botulinowej typu A
- Onkologiczne programy lekowe – leczenie pacjentów z rakiem urotelialnym
- Kompleksowa opieka onkologiczna nad świadczeniobiorcą z nowotworem piersi (KON Piers)
- Poradnia chirurgii onkologicznej



- Profilaktyczne programy zdrowotne: program profilaktyki raka szyjki macicy - etap diagnostyczny, program profilaktyki raka szyjki macicy - etap pogłębionej diagnostyki

**f) Świadczenia rozliczanie w ramach obowiązujących umów:**

- Mastektomie profilaktyczne – wdrożono / uzyskano zgodę NFZ na realizację nowego zakresu w Oddziale Chirurgii Onkologicznej
- Konsultacje anestezyjologiczne – wdrożono / pacjenci przed zabiegami planowymi mają wykonywaną konsultację; w okresie I – VIII 2024r. odbyło się 1.767 konsultacji
- **Zabiegi urologiczne w rozpoznaniach nowotworowych** - nadzór doświadczonej kadry lekarzy urologów umożliwił realizację w ramach Oddziału Chirurgii Onkologicznej zabiegów operacyjnych w nowotworach nerki oraz przyczyniło się do rozszerzenia oferty ZCO w zakresie leczenia nowotworów; ponadto zabiegi w rozpoznaniach onkologicznych mają charakter świadczeń nielimitowanych, co pozwoliło na zwiększenie przychodów szpitala.

### 3. OBSZAR ZASOBÓW LUDZKICH

Optymalizacja zasobów kadrowych w ZCO, a co z tym idzie kosztów skupia się na optymalizacji liczby osób zatrudnionych w poszczególnych komórkach organizacyjnych.

**Tabela 25 Liczba etatów – umowy o pracę w latach 2020-2024**

GRUPA ZAWODOWA	2020	2021	2022	2023	30.06.2024	Różnica 2024-2023
Lekarze medycyny	65,42	61,12	56,67	47,75	46,45	-1,3
Magistry farmacji/Fizjoterapeuci/Fizycy/Psychologowie, Logopedzi	47,05	48,6	49,1	48,7	50,6	1,9
Pielęgniarki i położne	281,75	326,5	318,75	287,5	282,75	-4,75
Personel średni/Ratownicy medyczni/Technicy farmacji, fizjoterapii, elektroradiologii, sterylizacji/Sekretarki i rejestratorki medyczne	140,6	144,85	140,85	140,85	142,85	2
Personel niższy/Opiekun medyczny/Sanitariusz Szpitalny	34	47,5	45	41	38	-3
Personel administracyjny i techniczny	104,3	111,63	111,5	101,3	103	1,7
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>673,12</b>	<b>740,2</b>	<b>721,87</b>	<b>667,1</b>	<b>663,65</b>	<b>-3,45</b>

GRUPA ZAWODOWA	2020	2021	2022	2023	30.06.2024	Różnica 2024-2023
Lekarze rezydenci	35	46	50	58	66	8
Lekarze stażyści	20	27	29	27	28	1

Na podstawie powyżej przedstawionych danych wynika, iż do roku 2021 stan zatrudnienia wykazywał tendencję wzrostową, na co wpływ miała konieczność zapewnienia ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych poprzez pozyskanie wykwalifikowanego personelu celem realizacji świadczeń medycznych kontraktowanych przez NFZ. W roku 2022 nastąpił spadek liczby osób zatrudnionych i tendencja ta jest zachowana również w roku 2023 i 2024. W stosunku do końca roku 2023 liczby etatów osób zatrudnionych na umowie o pracę (bez lekarzy rezydentów i stażystów) na dzień 30 czerwca 2024 r. jest mniejsza o 3,45 etatu. Liczba rezydentów i stażystów wzrosła o 9 osób (Szpital nie ponosi kosztów z tego tytułu).

Szpital dąży również do zmiany form zatrudnienia personelu – znacznie mniejsze koszty niż przy umowach o pracę ponoszone są w przypadku umów cywilno-prawnych. Personel zatrudniany jest w ramach umów cywilno-prawnych w mniejszym wymiarze godzinowym, w zależności od potrzeb Szpitala.

Dokonywana jest systematyczna weryfikacja umów na czas określony, w następstwie której podejmowane są działania w kierunku redukcji etatów. Kolejne umowy podpisywane są po dokonaniu analizy zasadności kontynuacji zatrudnienia.

Ponadto dokonywana jest alokacja wewnętrzna personelu pielęgniarского oraz prowadzony jest nadzór nad zminimalizowaniem wypłat nadgodzin.

Sukcesywnie podejmowane są również działania w kierunku zatrudnienia większej liczby lekarzy rezydentów, gdzie koszt refundowany jest przez Ministerstwo Zdrowia.

#### **Podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników:**

### **FINANSOWANIE SZKOLEŃ**

#### **Krajowy Fundusz Szkoleniowy**

Szpital w lipcu bieżącego roku wystąpił z wnioskiem do Powiatowego Urzędu Pracy w Dąbrowie Górniczej o **dofinansowanie kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego**, w efekcie którego w dniu 19.09.2024 r. zawarł z Gminą Dąbrowa Górnicza umowę nr UmKszUstKFS/24/0062 o dofinansowanie wnioskowanych szkoleń na kwotę w wysokości 42 720,00 zł, stanowiącą 80% kosztu całkowitego, który wyniósł 53 400,00 zł, w tym 20% wkładu własnego Szpitala w wysokości 10 680,00 zł.

W ramach otrzymanych środków zaplanowano dla pracowników placówki realizację szkoleń:

- Podstawowa Diagnostyka ultrasonograficzna narządów jamy brzucha dla lekarzy.
- Podstawowe USG Point of Care stanów nagłych dla ratowników.
- Praktyczny kurs Microsoft Excel dla pracowników administracji.

### **WSPÓŁPRACA Z UCZELNIAMI W RAMACH REALIZACJI PRAKTYK ZAWODOWYCH I ZAJĘĆ KLINICZNYCH.**

Szpital prowadzi działania prewencyjne w zakresie kształcenia kadr medycznych poprzez współpracę w zakresie stałych umów ramowych na realizację praktyk z Uczelniami tj.: Akademia WSB w Dąbrowie Górniczej, Wyższa Szkoła Planowania Strategicznego w Dąbrowie Górniczej, Akademia Śląska w Katowicach, Akademia Górnośląska im. Wojciecha Korfańskiego w Katowicach, Niepubliczne Medyczne Studium w Będzinie, Medyczne Studium Terapii Zajęciowej w Będzinie oraz w zakresie umów okresowych i indywidualnych skierowań studentów Uczelni min. Śląska Wyższa Szkoła Medyczna w Katowicach, Wyższa Szkoła Medyczna w Sosnowcu, Wyższa Szkoła Humanitas w Sosnowcu, Regionalne Centrum Kształcenia w Sosnowcu. Działania te mają na celu zapewnienie wykwalifikowanej kadry medycznej, co stanowi progresywne rozwiązanie dla obniżenia kosztów udzielania świadczeń opieki zdrowotnej i poprawy ich jakości.

W roku akademickim 2023/2024 w celu realizacji praktyk studenckich przyjęto do Szpitala 587 studentów na kierunkach tj.: lekarski, pielęgniarstwo i położniczy, ratownictwo medyczne, dietetyka, fizjoterapia, elektroradiologia, psycholog, opiekun medyczny.

Zakończono realizację zajęć praktycznych/klinicznych za rok akademicki 2023/2024 dla 1369 studentów kierunków: lekarski, fizjoterapia, ratownictwo medyczne, pielęgniarstwo, elektroradiolog, terapeuta zajęciowy.

Z tytułu praktyk zawodowych studentów szacunkowy przychód wynosi 91 400,00 zł. Natomiast za organizację zajęć praktycznych i klinicznych w roku akademickim 2023/2024 Szpital uzyska szacunkową kwotę w wysokości 97 240,00 zł.

#### 4. OBSZAR WYKORZYSTANIA INFRASTRUKTURY

Tabela 26 Wykaz zadań inwestycyjnych w roku 2024

L.p.	Rodzaj inwestycji	Stopień realizacji	Wartość brutto [zł]
	<b>ZREALIZOWANE</b>		
1.	Zakup wraz z montażem paneli nadłóżkowych z gazami medycznymi i gniazdami elektrycznymi oraz wykonanie instalacji gazów medycznych (tlen i próżnia) na oddziale Wewnętrznym (II piętro budynek „A”) ZCO	Zrealizowano	30 750,00 zł
2.	Modernizacja pomieszczenia PRO MORTE ZCO	Zrealizowano	37 428,90 zł
3.	Demontaż i nowy montaż (przeniesienie) stolarki drzwiowej na Oddziałach Diabetologii i Wewnętrzny II	Zrealizowano	8 256,99 zł
4.	Wykonanie instalacji pożarowej wraz z budową hydrantów wewnętrznych – archiwum, szatnia personelu, magazyn bielizny.	Zrealizowano	13 559,59 zł
5.	Kuchnia szpitalna - wykonanie instalacji pary, kondensatu, ciepłej i zimnej wody + wykonanie odpływów kanalizacyjnych (w związku z zakupem nowych kotłów parowych).	Zrealizowano	50 303,52 zł
6.	Zakup i montaż urządzeń gastronomicznych parowych (kotły parowe Kuchni Szpitalna)	Zrealizowano	138 855,93 zł
7.	Wykonanie Remontu Oddziału Wewnętrznego (II piętro budynek „A”) ZCO	Zrealizowano	72 693,00 zł
8.	Utworzenie strefy przyjęć agresywnego pacjenta Budynek przy ul. Krasińskiego 43-Oddział Psychiatrii	Zrealizowano	93 480,00 zł
9.	Modernizacja węzłów sanitarnych oraz utworzenie pomieszczenia "palarni" Budynek przy ul. Krasińskiego 43-Oddział Psychiatrii Zakres prac: - Modernizacja istniejącego węzła sanitarnego przy wejściu głównym na oddział i przy salach obserwacyjnych - Utworzenie pomieszczenia „palarni” wydzielonego z części korytarza; - Utworzenie pełnego węzła sanitarnego z przeznaczeniem dla osób niepełnosprawnych w miejscu istniejącego pomieszczenia „palarni”	Zrealizowano	133 086,00 zł
10.	Zakup i montaż 2 szt. paneli nadłóżkowych trzystanowiskowych z gazami medycznymi i gazami elektrycznymi; montaż panelu dwustanowiskowego będącego w posiadaniu Szpitala; wykonanie instalacji gazów medycznych (tlen i próżnia) dla w/w 3 szt. panel Oddział Wewnętrzny	Zrealizowano	39 360,00 zł

L.p.	Rodzaj inwestycji	Stopień realizacji	Wartość brutto [zł]
11.	Dostawa i montaż klimatyzatorów w pokojach zabiegowych na Oddziałach: Otolaryngologii, Rehabilitacji, Neurologii, Udarowym , Psychiatrii i SOR	Zrealizowano	24 108,00 zł
12.	Dostawa i montaż klimatyzatorów: serwerownia Dział IT, Rejestracja Poradni Przychodni	Zrealizowano	13 283,00 zł
13.	Montaż agregatu chłodniczego Promorte (Pawilon A)	Zrealizowano	13 345,50 zł
14.	Wymiana sześciu kamer monitoringu wizyjnego	Zrealizowano	4 428,00 zł
15.	Wykonywanie akredytowanych pomiarów poziomu dźwięku (agregat wody lodowej)	Zrealizowano	2 460,00 zł
16.	Rozbudowa oraz zmiana konfiguracji istniejących parawanów na Oddziale Wewnętrznym	Zrealizowano	17 076,70 zł
17.	Dostawa i montaż nowych węzłów grzewczych przy centrali wentylacyjnej na Oddział Otolaryngologiczny	Zrealizowano	15 744,00 zł
18.	Wykonanie i montaż drzwi aluminiowych dwuskrzydłowych - Oddział Wewnętrzny	Zrealizowano	11 541,63 zł
19.	Wykonanie wielobranżowej dokumentacji technicznej (projektowo-kosztorysowej) projektowanego Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii Dotacja w ramach umowy nr WPS.032.24.2024 z dnia 07.02.2024 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 10.04.2024 r., aneksem nr 2 z dnia 20.06.2024r. oraz aneksem nr 3 z dnia 19.09.2024r.	Zrealizowano	159 469,50 zł
20.	Wyposażenie meblowe pomieszczenia Call Center	Zrealizowano	7 506,60 zł
21.	Audyt energetyczny dla budynków Szpitala	Zrealizowano	44 000,00 zł
		<b>RAZEM</b>	<b>930 736,86 zł</b>
<b>W TRAKCIE REALIZACJI</b>			
L.p.	Rodzaj inwestycji	Stopień realizacji	Wartość brutto [zł]
1.	Przebudowa Szpitalnego Oddziału Ratunkowego Umowa z Ministerstwem Zdrowia nr DOI/FM/SMPL/60/MDSOR/2023/512/336 z dn. 01.12.2023 r. - dotacja celowa w kwocie 15.000.000,00zł na całość zadania wraz z robotami budowlanymi. Kwota 891.825,00 zł dotyczy realizacji usług Inżyniera Kontraktu, Inspektora Nadzoru robót budowlanych, Projektu budowlanego oraz Projektów wykonawczych branżowych. Po przeprowadzonej procedurze przetargowej: Inżynier Kontraktu-kwota 293.601,00 zł brutto, pozostała kwota tj. 598.224,00 zł brutto dotyczy wykonania projektu i rozpoczęcia prac budowlanych	W trakcie realizacji	891 825,00 zł
2.	Przebudowa I piętra budynku ZCO, celem utworzenia Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii - roboty budowlane i instalacyjne	W trakcie realizacji	6 490 468,58 zł
3.	Wdrożenie oraz uruchomienie automatycznego, telefonicznego systemu informatycznego Call Center w tym IVR (Interactive Voice Response) Usługa wdrożona i uruchomiana – podpisana umowa na okres 12 miesięcy	W trakcie realizacji	63 960,00 zł
4.	Dostawa usługi telekomunikacyjnej w zakresie obsługi Call Center – łącze telekomunikacyjne SIP TRUNK o pojemności 50 kanałów rozmównych do obsługi Call Center, uruchomienie nowej numeracji dla obsługi punktu kontaktu dla pacjentów. Podpisana umowa na okres 12 miesięcy	W trakcie realizacji	13 343,60 zł
			<b>7 459 597,18 zł</b>

## 5. OBSZAR ORGANIZACJI

### 1) Obszar Pozyskiwania Funduszy Zewnętrznych

Tabela 27 Wykaz pozyskanych darowizn do dnia 27.09.2024 r.

WYKAZ POZYSKANYCH DAROWIZN			
Darczyńca	Cel / Przedmiot darowizny	Wartość	Status realizacji zadania
Dąbrowska Fundacja Medyczna +PZU „Życie” S.A.	na zakup tympanometru z wyposażeniem	5 000,00 zł + 6 000,00 zł	W trakcie realizacji
Centrum Wsparcia "Dobry Duszek" Katarzyna Pachol	książki-bajki	1 740,00 zł	Zrealizowano
Fundacja Aiden	encyklopedie dla dzieci krzesła Maxi CR	2 355,80 zł	Zrealizowano
Fundacja Ochrony Zdrowia	aparat EKG z oprogramowaniem Cardioteka	8 199,00 zł	Zrealizowano
Fundacja Pokonaj Raka	dzwon życia	1 488,00 zł	Zrealizowano
Dąbrowska Fundacja Medyczna	pompa infuzyjna	3 780,00 zł	Zrealizowano
Dąbrowska Fundacja Medyczna	lampa światłowodowa Faromed z adapterem	3 694,11 zł	Zrealizowano
FUD-MEN	obrazy - dekoracje ściennie	650,00 zł	Zrealizowano
JSW KOKS	zakup pojemnika do dekontaminacji poczty pneumatycznej	8 500,00 zł	Zrealizowano
JSW KOKS	realizacja przeglądu poczty pneumatycznej oraz zakup 2 pojemników	14 000,00 zł	Zrealizowano
Dąbrowska Fundacja Medyczna	klimatyzatory 2 szt	13 284,00 zł	Zrealizowano
Dąbrowska Fundacja Medyczna	materac 2 szt., inhalator 1 szt., drabinka rehab. 2szt, taboret lekarski 1 szt., stół zabiegowy 1 szt.	2 883,60 zł	Zrealizowano
Fundacja WOŚP	pompy infuzyjne	54 750,00 zł	Zrealizowano
Fundacja WOŚP	komputer z monitorem	2 066,14 zł	Zrealizowano
	<b>Razem</b>	<b>128 390,65 zł</b>	

**Tabela 28 Wykaz dotacji zewnętrznych realizowanych w 2024 r.**

WYKAZ PROJEKTÓW			
NAZWA WNIOSKU/PROJEKTU	GDZIE ZŁOŻONY	Wartość projektu/ wartość dofinansowania	STATUS/FINANSOWANIE
Zadanie inwestycyjne "Realizacja rozpoczętej inwestycji pod nazwą Zagłębiowskie Centrum Onkologii w Dąbrowie Górniczej".	Miasto Dąbrowa Górnicza	dotacja do wysokości 15 644 553,93 zł	W trakcie realizacji
Konkurs SMPL - na dofinansowanie szpitalnych oddziałów ratunkowych (SOR)	Ministerstwo Zdrowia	15 000 000,00 zł	W trakcie realizacji
Doposażenie Zakładu Radioterapii	Fundacja JSW	49 604,40 zł	Zakończono
Narodowa Strategia Onkologiczna pn. „Doposażenie zakładów radioterapii – wymiana akceleratorów” w 2024 r.	Minister Zdrowia	10 000 000,00 zł	W trakcie realizacji
#ZdrowieWGłowie	Fundacja TVN	210 413,64 zł	W trakcie realizacji
	<b>Razem</b>	<b>40 904 571,97 zł</b>	

## 2) Obszar Organizacyjny

- Podjęta została Uchwała nr III/54/2024 Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej w sprawie zmiany Statutu ZCO Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej dotycząca zmiany organizacyjnej w zakresie likwidacji stanowiska Zastępcy Dyrektora ds. Pielęgniarstwa i Spraw Organizacyjno – Administracyjnych oraz wyodrębnienia stanowiska Pielęgniarki Naczelnej.
- Szpital zwiększył również zakres realizowanych świadczeń na rzecz innych podmiotów, w wyniku czego zawarto umowy z nowymi kontrahentami oraz aneksowano dotychczasowe umowy, w zakresie badań genetycznych i immunohistochemicznych, histopatologicznych, badań EEG, RTG, RM, zgodnie ze złożonymi wnioskami zainteresowanych podmiotów lub w odpowiedzi na zapytania ofertowe.
- Działania w zakresie Medycyny Pracy - obecnie Szpital posiada zawarte umowy z podmiotami zewnętrznymi, zarówno publicznymi (szkoły, przedszkola) jak i prywatnymi (spółki, podmioty prowadzące jednoosobową działalność gospodarczą). Umowy te w zależności od potrzeb podmiotów zewnętrznych zawierane są na czas określony lub na czas nieokreślony.
- Przychody z tytułu medycyny pracy wyniosły w 2023 roku – 544 082,17zł, a do końca sierpnia 2024 roku – 329 834,84 zł. Począwszy od dnia 18 stycznia 2023r. w wyniku złożenia najkorzystniejszej oferty cenowej ZCO w Dąbrowie Górniczej realizuje świadczenia zdrowotne w zakresie medycyny pracy na rzecz Centrum Usług Wspólnych z siedzibą w Dąbrowie Górniczej oraz placówek oświatowych z terenu Gminy Dąbrowa Górnicza.

Utrzymanie certyfikatów jakości:

- Normy ISO - W styczniu bieżącego roku odbył się Audyt Nadzoru na zgodność z normami ISO 9001, 14001. Zewnętrzni Audytorzy zarekomendowali Szpital do utrzymania Certyfikatów Jakości. W styczniu 2025r. planuje się przeprowadzenie audytu recertyfikującego.
- Akredytacja Szpitali – W 2023 roku Szpital przeszedł pomyślnie wizytę akredytacyjną. W toku całościowej oceny Szpital spełnił standardy akredytacyjne na poziomie 81% i uzyskał certyfikat akredytacyjny Ministra Zdrowia. Dzięki uzyskaniu certyfikatu w latach 2024-2026 Szpital otrzyma corocznie ponad 900 tys. zł dodatkowych środków.

## IV. ANALIZA I PROGNOZA ROZWOJU ZAGŁĘBIOWSKIEGO CENTRUM ONKOLOGII

### 1. Analiza i prognoza rachunku zysków i strat na rok 2024

Tabela 29 Prognoza Rachunku Zysków i Strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Dane za rok obrotowy		
	2022	2023	2024
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	<b>166 040 753,65</b>	<b>220 198 192,23</b>	<b>274 734 785,68</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	165 271 698,71	221 882 014,98	277 884 914,63
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	346 861,97	-2 209 631,06	-3 653 325,87
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	422 192,97	525 808,31	503 196,92
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>180 227 507,14</b>	<b>215 797 740,38</b>	<b>257 432 725,53</b>
I. Amortyzacja	12 430 220,10	13 890 020,38	11 891 290,32
II. Zużycie materiałów i energii	31 359 147,22	43 952 547,62	58 357 948,21
III. Usługi obce	41 484 636,58	49 544 698,58	62 982 632,84
IV. Podatki i opłaty	933 380,97	956 526,96	1 013 664,25
V. Wynagrodzenia	77 572 737,83	88 944 222,62	101 948 118,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 470 252,04	17 585 123,04	20 244 787,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	728 116,89	644 457,56	666 349,62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	249 015,51	280 143,62	327 934,30
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A – B)</b>	<b>-14 186 753,49</b>	<b>4 400 451,85</b>	<b>17 302 060,15</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>7 304 937,73</b>	<b>16 344 571,15</b>	<b>26 670 705,43</b>
I. Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	93 901,00	10 004,07	8 000,00
II. Dotacje	4 834 240,91	9 609 084,44	15 308 788,50
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	2 376 795,82	6 725 482,64	11 353 916,93
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>3 110 470,86</b>	<b>4 352 001,10</b>	<b>23 339 347,67</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			11 390 000,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	3 110 470,86	4 352 001,10	11 949 347,67
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)</b>	<b>-9 992 286,62</b>	<b>16 393 021,90</b>	<b>20 633 417,91</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>474 654,22</b>	<b>1 614 608,01</b>	<b>327 190,09</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	474 654,22	1 614 608,01	327 190,09
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>15 524 878,43</b>	<b>18 964 493,22</b>	<b>16 670 707,90</b>
I. Odsetki	15 074 878,43	17 680 601,07	16 670 707,90
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	450 000,00	1 283 892,15	
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI (F + G – H)</b>	<b>-25 042 510,83</b>	<b>-956 863,31</b>	<b>4 289 900,10</b>
<b>J. PODATEK DOCHODOWY</b>			
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>			
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>-25 042 510,83</b>	<b>-956 863,31</b>	<b>4 289 900,10</b>



Prognozuje się, że przychody ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi za rok 2024 wzrosną o 24,8 % w porównaniu do roku 2023, natomiast tempo wzrostu kosztów działalności operacyjnej wzrośnie o 19,3 %. Przyrost wartości przychodów z działalności podstawowej w 2024 roku będzie zdecydowanie wyższy niż procentowy przyrost kosztów z działalności operacyjnej. Pozostałe przychody operacyjne w 2024 r. zanotują wzrost w stosunku do roku 2023 o 63,2 %, co wynika z uzyskanego umorzenia pożyczki w kwocie 10 mln zł dokonanego przez Gminę Dąbrowa Górnicza oraz jednorazowego rozliczenia dotacji związanego z planowaną likwidacją akceleratora True Beam. Pozostałe koszty operacyjne w porównaniu do 2023 r. wzrosną ponad 5-krotnie z powodu ujęcia w kosztach niezamortyzowanej wartości planowanego do likwidacji akceleratora True Beam oraz utworzenia rezerw na znane jednostce ryzyko. Przychody finansowe w roku 2024 stanowią 20,3 % wykonania w roku 2023 r. Koszty finansowe w 2024 r. ulegną zmniejszeniu w porównaniu do 2023 r. o 12,1 %. Po uwzględnieniu wyników pozostałej działalności operacyjnej i finansowej działalność ZCO za 2024 r. zamknie się prognozowanym zyskiem w wysokości **4.289.900,10 zł.**

## **2. Analiza i prognoza bilansu za rok 2024**



Tabela 30 Analiza i prognoza bilansu za rok 2024

AKTYWA	stan na dzień			Dynamika %	
	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	2023/2022	2024/2023
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>177 475 726,46</b>	<b>168 893 627,29</b>	<b>165 717 082,90</b>	<b>95,2%</b>	<b>98,1%</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 242 304,76</b>	<b>645 946,00</b>	<b>247 731,93</b>	<b>52,0%</b>	<b>38,4%</b>
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 242 304,76	645 946,00	247 731,93	52,0%	38,4%
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>176 233 421,70</b>	<b>168 247 681,29</b>	<b>165 469 350,97</b>	<b>95,5%</b>	<b>98,3%</b>
1. Środki trwałe	124 519 393,69	121 220 602,39	110 892 272,07	97,4%	91,5%
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 948 277,60	1 948 277,60	1 948 277,60	100,0%	100,0%
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 327 486,78	65 052 933,77	63 104 160,85	102,7%	97,0%
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 156 880,10	4 633 176,47	3 883 900,78	89,8%	83,8%
d) środki transportu	260 339,04	199 516,68	138 968,44	76,6%	69,7%
e) inne środki trwałe	53 826 410,17	49 386 697,87	41 816 964,40	91,8%	84,7%
2. Środki trwałe w budowie	51 714 028,01	47 027 078,90	54 577 078,90	90,9%	116,1%
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>30 638 844,88</b>	<b>34 741 131,15</b>	<b>39 987 635,79</b>	<b>113,4%</b>	<b>115,1%</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>5 967 485,28</b>	<b>6 669 961,89</b>	<b>5 510 000,00</b>	<b>111,8%</b>	<b>82,6%</b>
1. Materiały	4 317 696,61	5 612 632,01	5 500 000,00	130,0%	98,0%
4. Towary	9 409,02	3 534,04	10 000,00	37,6%	283,0%
Półprodukty i produkty w toku	1 640 379,65	1 053 795,84	0,00	64,2%	
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>23 306 057,67</b>	<b>25 302 207,83</b>	<b>29 237 909,73</b>	<b>108,6%</b>	<b>115,6%</b>
3. Należności od pozostałych jednostek	23 306 057,67	25 302 207,83	29 237 909,73	108,6%	115,6%
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 098 756,32	24 373 424,50	28 000 000,00	110,3%	114,9%
– do 12 miesięcy	22 098 756,32	24 373 424,50	28 000 000,00	110,3%	114,9%
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 084 094,44	764 708,83	937 909,73	70,5%	122,6%
c) inne	123 206,91	164 074,50	300 000,00	133,2%	182,8%
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>617 155,85</b>	<b>2 020 100,73</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>327,3%</b>	<b>247,5%</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	617 155,85	2 020 100,73	5 000 000,00	327,3%	247,5%
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	617 155,85	2 020 100,73	5 000 000,00	327,3%	247,5%
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	615 509,88	2 018 032,33	5 000 000,00	327,9%	247,8%
– inne środki pieniężne	1 645,97	2 068,40	0,00	125,7%	
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>748 146,08</b>	<b>748 860,70</b>	<b>239 726,06</b>	<b>100,1%</b>	<b>32,0%</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>208 114 571,34</b>	<b>203 634 758,44</b>	<b>205 704 718,69</b>	<b>97,8%</b>	<b>101,0%</b>

PASywa	stan na dzień			Dynamika %	
	31-12-2021	31.12.2023	31.12.2024	2023/2022	2024/2023
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-93 082 650,24</b>	<b>-94 039 513,55</b>	<b>-89 749 613,45</b>	<b>101,0%</b>	<b>95,4%</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	44 813 915,94	44 813 915,94	44 813 915,94	100,0%	100,0%
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-112 854 055,35	-137 896 566,18	-138 853 429,49	122,2%	100,7%
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	-25 042 510,83	-956 863,31	4 289 900,10	3,8%	
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>301 197 221,58</b>	<b>297 674 271,99</b>	<b>295 454 332,14</b>	<b>98,8%</b>	<b>99,3%</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>9 901 428,62</b>	<b>18 108 256,42</b>	<b>27 501 914,76</b>	<b>182,9%</b>	<b>151,9%</b>
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 308 899,00	9 931 946,25	12 531 476,28	119,5%	126,2%
– długoterminowa	5 862 598,00	7 624 831,00	7 894 830,06	130,1%	103,5%
– krótkoterminowa	2 446 301,00	2 307 115,25	4 636 646,22	94,3%	201,0%
3. Pozostałe rezerwy	<b>1 592 529,62</b>	<b>8 176 310,17</b>	<b>14 970 438,48</b>	<b>513,4%</b>	183,1%
– krótkoterminowe	1 592 529,62	8 176 310,17	14 970 438,48	513,4%	183,1%
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>133 344 953,56</b>	<b>99 643 253,68</b>	<b>81 562 500,00</b>	<b>74,7%</b>	<b>81,9%</b>
3. Wobec pozostałych jednostek	133 344 953,56	99 643 253,68	81 562 500,00	74,7%	81,9%
a) kredyty i pożyczki	105 300 000,00	87 187 500,00	81 562 500,00	82,8%	93,5%
d) inne	28 044 953,56	12 455 753,68	0,00	44,4%	
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>96 152 539,69</b>	<b>115 747 115,51</b>	<b>112 166 480,46</b>	<b>120,4%</b>	<b>96,9%</b>
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	95 807 800,85	115 566 007,62	111 966 480,46	120,6%	96,9%
a) kredyty i pożyczki	0,00	12 812 500,00	5 625 000,00		43,9%
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	67 800 783,34	72 464 368,95	77 863 716,97	106,9%	107,5%
– do 12 miesięcy	67 800 783,34	72 464 368,95	77 863 716,97	106,9%	107,5%
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 024 808,84	9 221 640,53	9 849 039,66	65,8%	106,8%
h) z tytułu wynagrodzeń	4 706 708,72	5 481 283,48	6 172 970,15	116,5%	112,6%
i) inne	9 275 499,95	15 586 214,66	12 455 753,68	168,0%	79,9%
4. Fundusze specjalne	344 738,84	181 107,89	200 000,00	52,5%	110,4%
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>61 798 299,71</b>	<b>64 175 646,38</b>	<b>74 223 436,92</b>	<b>103,8%</b>	<b>115,7%</b>
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	61 798 299,71	64 175 646,38	74 223 436,92	103,8%	115,7%
– długoterminowe	58 714 936,85	59 971 859,17	69 223 436,92	102,1%	115,4%
– krótkoterminowe	3 083 362,86	4 203 787,21	5 000 000,00	136,3%	118,9%
<b>Pasywa razem</b>	<b>208 114 571,34</b>	<b>203 634 758,44</b>	<b>205 704 718,69</b>	<b>97,8%</b>	<b>101,0%</b>

Prognozuje się na koniec 2024 r., że suma aktywów Szpitala wyniesie 205.705 tys. zł. W związku z tym prognozuje się wzrost sumy aktywów o 1 %. Majątek trwały zmniejszy się o 1,9 % w stosunku do roku 2023 jako skutek umarzania majątku trwałego. Aktywa obrotowe natomiast wzrosną o 15,1 %.

W obrębie pasywów z powodu przewidywanego zysku za 2024 r. nastąpi zmniejszenie ujemnego kapitału własnego do poziomu (-) 89.750 tys. zł. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zmniejszą się nieznacznie o 0,7 % do kwoty 295.454 tys. zł. Zobowiązania handlowe, publicznoprawne, z tytułu wynagrodzeń oraz inne związane z zakupem wyposażenia ZCO wyniosą na koniec 2024 r. 106.341 tys. zł. Na koniec 2024 r. Szpital posiadał będzie zobowiązania z tytułu pożyczki uzyskanej od BFF MEDFinance S.A. na spłatę zobowiązań budowlanych wobec firmy CLIMA Sp. z o. o. w wysokości 87.187.500 zł. Na koniec 2024 r. udział zobowiązań krótkoterminowe w sumie bilansowej wyniesie 54,5 %. W obrębie pasywów bilansu Szpitala prognozuje się sukcesywny wzrost zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Przy aktualnym poziomie zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług- w tym zobowiązań wymagalnych obserwuje się wzmożone działania windykacyjne inicjowane przez dostawców Szpitala. W tej sytuacji realne stają się zagrożenia prowadzenia działań windykacyjnych przez dostawców, w tym poprzez zajęcia należności Szpitala w NFZ.

Na podstawie powyższych danych ( Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzania analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej ) przeprowadzono analizę wskaźnikową:

Tabela 31 Ocena sytuacji ekonomiczno – finansowej za lata 2022 – 2024

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej za lata 2022 – 2024										
Grupa	Wskaźniki	Metoda ustalania	Przedziały w wartości	Ocena punktowa	2022		2023		2024	
					Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) w skaźnik zyskowności netto ( % )	Wynik netto x 100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów +przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe	poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-14,4%	0	-0,4%	0	1,4%	3
	2) w skaźnik zyskowności działalności operacyjnej( % )	Wynik z działalności operacyjnej x 100% / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	poniżej 0,0% od 0,0% do 3,0% powyżej 3,0% do 5,0% powyżej 5,0%	0 3 4 5	-5,8%	0	6,9%	5	6,8%	5
	3) w skaźnik zyskowności aktywów ( % )	Wynik netto x 100% / Średni stan aktywów	poniżej 0,0% od 0,0% do 2,0% powyżej 2,0% do 4,0% powyżej 4,0%	0 3 4 5	-12,1%	0	-0,5%	0	2,1%	4
				1. Razem		0		5		12
2. Wskaźniki płynności	1) w skaźnik bieżącej płynności	Aktywa obrotowe – należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy –krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) / Zobowiązania krótkoterminowe –zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,60 od 0,60 do 1,00 powyżej 1,00 do 1,50 powyżej 1,50 do 3,0 powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0	0 4 8 12 10	0,30	0	0,27	0	0,30	0
	2) w skaźnik szybkiej płynności	Aktywa obrotowe –należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy –krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)-zapasy / Zobowiązania krótkoterminowe –zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	poniżej 0,5 od 0,5 do 1,0 powyżej 1,0 do 2,5 powyżej 2,5 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0	0 8 13 10	0,24	0	0,22	0	0,26	0
				2. Razem		0		0		0
3. Wskaźniki efektywności	1) w skaźnik rotacji należności ( w dniach )	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni od 45 do 60 dni od 61 do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	40	3	39	3	35	3
	2) w skaźnik rotacji zobowiązań ( w dniach )	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) / Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 60 dni od 61 do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	129	0	116	0	100	0
				3. Razem		3		3		3
4. Wskaźniki zadłużenia	1) w skaźnik zadłużenia aktywów ( % )	(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100% / Aktywa razem	poniżej 40% od 40% do 60% powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	115%	0	115%	0	108%	0
	2) w skaźnik wypłacalności	Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania x 100% / Fundusz własny	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej 0	10 8 6 4 0	-2,57	0	-2,48	0	-2,46	0
				4. Razem		0		0		0
Łączna wartość punktów						3		8		15

**Wskaźnik zyskowności netto** pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. Wskaźnik ten w roku 2024 jest dodatni i wynosi 1,4%.

**Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej** wyraża efektywność finansową w działalności operacyjnej Szpitala bez uwzględnienia kosztów i przychodów finansowych.

W przypadku tego wskaźnika wymagane jest uzyskanie możliwie wysokiej wartości, jednak z uwagi na charakter działalności Szpitala jego ocena powinna następować w porównaniu z innymi jednostkami funkcjonującymi w podobnej branży.

W roku 2022 wskaźnik kształtuje się na niskim ujemnym poziomie. W roku 2023 wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej uzyskuje wartość dodatnią wynoszącą 6,9 %, a w roku 2024 wartość wskaźnika wyniesie 6,8 %.

**Wskaźnik zyskowności aktywów** informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych aktywów, czyli wyznacza ogólną zdolność podmiotu do generowania zysku. Wskaźnik ten w latach 2022-2023 wynosi odpowiednio (-) 12,1 % i (-) 0,5 %. W roku 2024 ma uzyskać wartość 2,1 %, co pozwoli na uzyskanie 4 punktów wg. oceny z Rozporządzenia.

**Wskaźnik bieżącej płynności** informuje, w jakim stopniu aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania krótkoterminowe. W całym okresie analizy wskaźnik ten posiada niską wartość.

**Wskaźnik szybkiej płynności** określa zdolność podmiotu do regulowania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami tj. krótkoterminowymi należnościami oraz aktywami finansowymi. W całym okresie analizy wskaźnik ten posiada niską wartość. Niski poziom wskaźnika płynności bieżącej i płynności szybkiej świadczą o braku płynności finansowej Szpitala.

**Wskaźnik rotacji należności ( w dniach )** określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Przedmiotowy wskaźnik wskazuje czas zamrożenia środków pieniężnych w należnościach. W przypadku Szpitala wskaźnik ten wykazuje niewielkie wahania w korzystnym kierunku co pozwala uzyskać ocenę 3 punktów za lata od 2022 do 2024 wg. Rozporządzenia.

**Wskaźnik rotacji zobowiązań ( w dniach )** informuje, co ile dni następuje spłata zobowiązań wobec wierzycieli z osiągniętego przez jednostkę przychodu. Począwszy od 2022 do 2024 roku Szpital notuje poprawę wartości wskaźnika od poziomu 129 dni do 100 dni. Taki poziom wskaźnika rotacji zobowiązań potwierdza jednak w dalszym ciągu duże trudności Szpitala z regulowaniem zobowiązań.

**Wskaźnik zadłużenia aktywów ( % )** informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Wskaźnik ukazuje również stopień zabezpieczenia spłaty całości zobowiązania jego zasobami majątkowymi. W roku 2022 i 2023 wskaźnik wyniósł 115 %. W roku 2024 roku ulega poprawie i wyniesie 108 %.

**Wskaźnik wypłacalności** określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę kapitału własnego. Kształtowanie się wartości miernika wskazuje na wysokie ryzyko utraty zdolności do regulowania przez Szpital zobowiązań. Prognoza na rok 2024 zakłada niewielką jego poprawę.

### 3. Analiza kontraktów z NFZ

- a) Symulowana wartość umów z NFZ w roku 2024r. obliczona na podstawie realizacji świadczeń z okresu I – VIII 2024r. wynosi 256.859.273,99 zł. Utrzymano założenie, iż NFZ tak, jak w latach ubiegłych pokryje nadwykonania.
- b) **Priorytetowe kierunki kontraktowania – planowane na rok 2024 i lata następne:**
- Onkologiczne programy lekowe – leczenie raka trzustki, leczenie nowotworów głowy i szyi, leczenie chorych na zaawansowanego raka przełyku i żołądka, leczenie pacjentów z rakiem nerki, , leczenie chorych na raka wątrobowokomórkowego oraz nowe i innowacyjne terapie zgodnie z obwieszczeniem Ministra Zdrowia
  - Brachyterapia

## V. DIAGNOZA NAJWAŻNIEJSZYCH PROBLEMÓW

Podstawowym zadaniem ZCO jest zapewnienie pacjentom pełnego dostępu do kompleksowej opieki medycznej. Aby dobrze wypełnić ten cel kadra zarządzająca szpitala mierzy się z licznymi problemami, których rozwiązanie zapewnia ciągłość udzielania świadczeń medycznych i sprawne bieżące funkcjonowanie.

### 1. Problemy finansowe

- Zadłużenie szpitala z tytułu:
  1. Zobowiązań inwestycyjnych wobec firmy CLIMA Sp. z o.o. z tytułu częściowego wyposażenia ZCO w sprzęt medyczny.
  2. Zobowiązań odsetkowych i ratalnych z tytułu zaciągniętej pożyczki w kwocie 90 mln zł na zapłatę zobowiązań inwestycyjnych budowy Nowego ZCO.
  3. Zobowiązań wobec ZUS z tytułu nieopłaconych składek.
  4. Zobowiązań wobec kontrahentów.
- Brak bieżącej płynności powodujący dodatkowe obciążenia finansowe w postaci odsetek, kosztów sądowych, kosztów zastępstw procesowych.
- Brak możliwości płatności bieżących zobowiązań.
- Coraz wyższe koszty spowodowane wysoką inflacją.

### 2. Problemy kadrowe

Głównym problemem w obszarze zatrudnienia personelu jest trudność na rynku pracy odnośnie pozyskiwania wykwalifikowanej kadry lekarskiej oraz coraz większe roszczenia finansowe tej grupy zawodowej. Braki kadrowe w zakresie niektórych specjalności powodują proponowanie przez szpitale coraz wyższych stawek mających wpływ na zmianę miejsca pracy, co stanowi realne zagrożenie dla ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych.

## VI. PROPONOWANE DZIAŁANIA NAPRAWCZE

Celem planowanych do podjęcia działań naprawczych jest poprawa sytuacji finansowej Szpitala, osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego, utrzymanie płynności finansowej, zmniejszenie wysokości zobowiązań wymagalnych.

## 1. Obszar finansowy

- a) Systematyczna analiza wyników finansowych Szpitala sięgająca do poziomu Ośrodków Przychodowo- Kosztowych wraz ze wskazaniem celów- efektów ekonomicznych do osiągnięcia na analizowanym poziomie.
- b) Podpisywanie bezpośrednio z wierzycielami ugód i porozumień zawierających zapisy o rezygnacji z odsetek i kosztów odzyskiwania należności.

## 2. Obszar kontraktowania

**Zakontraktowanie dodatkowych zakresów świadczeń** – szerzej opisane w obszarze kontraktowania na str. 23.

## 3. Obszar organizacji

### a) Zwiększenie wykorzystania gabinetów lekarskich w Poradniach Specjalistycznych

Świadczenia wykonywane w ramach Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej są świadczeniami nielimitowanymi. Zatrudnienie dodatkowego personelu lekarskiego lub poszerzenie współpracy z obecnym umożliwi zwiększenie wartości wykonania świadczeń AOS i zwiększenie przychodu z NFZ z tego tytułu. Zwiększenie wykorzystania gabinetów o 20 godzin tygodniowo pozwoli osiągnąć dodatkowy miesięczny przychód dla szpitala w wysokości około 30 000,00 zł.

### b) Pozyskiwanie Funduszy Zewnętrznych

Szpital na bieżąco monitoruje przestrzeń internetową w zakresie możliwości pozyskania środków finansowych oraz sprzętu i aparatury medycznej. W miarę możliwości nawiązywane są kontakty i współpraca z potencjalnymi sponsorami. Prowadzona jest korespondencja z wieloma fundacjami.

### c) Ograniczenie kosztów związanych z gospodarką produktem leczniczym

- Zwiększenie kontroli nad Apteczkami Oddziałowymi w zakresie liczby oraz wartości przechowywanych leków.
- Uporządkowanie polityki oraz racjonalizowanie stosowania wyrobów medycznych i sprzętu jednorazowego poprzez przygotowanie Receptariusza Wyrobów Medycznych zawierającego wykaz sprzętu, aktualne ceny, procedury do których mogą być wykorzystywane, sposób ich rozliczania, określenie które oddziały/poradnie mogą wykorzystywać dany wyrób.
- Ograniczenie strat i zwiększenie możliwości wykorzystania nadmiarów technologicznych leków cytostatycznych i leków stosowanych w programach lekowych poprzez: grupowanie pacjentów na dni wg zleconego leczenia, poprawę przepływu informacji pomiędzy oddziałami a apteką, wgląd do planowania przyjęć pacjentów w celu zabezpieczenia leków i ograniczenia ilości stanów magazynowych.
- W roku ubiegłym straty z tytułu niewykorzystanych resztek wynosiły ok 2 % wartości wydanych leków, obecnie wynoszą ok 1%. Podejmowane są dalsze działania korygujące by wartość ta nie przekraczała 1 %.
- Zwiększenie pozyskiwania produktów leczniczych w postaci darowizn, głównie produktów do żywienia niemowląt, insulin, leków kardiologicznych. Obecnie wartość wydania leków z magazynu Darowizny wynosi 92 562,55 zł.
- Analiza zawartych umów i negocjacje z dostawcami w celu ich przedłużenia przy zachowaniu obecnych cen.
- Zawarcie umowy na świadczenie usług farmaceutycznych - przygotowywanie produktów do żywienia pozajelitowego z podmiotem zewnętrznym - ( przychody ok 8 000 zł/m-c ).

#### d) Obniżenie kosztów -Obszar IT

- **Ograniczenie zużycia materiałów eksploatacyjnych** - wprowadzono w jednostce wykorzystanie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej dzięki czemu zostało ograniczone zużycie materiałów eksploatacyjnych do drukarek przez oddziały szpitalne. **Szacowane roczne oszczędności wyniosą ok. 18 000,00 zł.**
- **W związku z wymienianą infrastrukturą IT zwiększy się sprawozdawczość rozliczeń do NFZ co spowoduje zwiększenie przychodów Szpitala oraz zostanie poprawiona ergonomia czasu pracy Sekretarek Medycznych, które będą mogły zostać oddelegowane do innych czynności co spowoduje obniżenie kosztów pracowniczych.**
- Wprowadzenie monitoringu wydruku z drukarek zużycia papieru i tuszu.
- **Obniżenie kosztów napraw -naprawa i serwis drukarek w ramach działu IT nie przez firmę zewnętrzną** pozwoliło na ograniczenie liczby drukarek wysyłanych do serwisu, większość napraw będziemy wykonywać we własnym zakresie kupując jedynie części zamienne.

#### e) Nastawienie na rozwój działalności komercyjnej w zakresie możliwym dla jednostki publicznej

- **Rozszerzenie działalności Poradni Medycyny Pracy** - pozyskanie nowych kontrahentów.
- **Rozszerzenie oferty badań diagnostycznych** - Diagnostyka Obrazowa (RTG, TK, MR, USG, Mammografia), PET.
- **Rozszerzenie ofert badań w Pracowni histopatologicznej oraz cytologii.**

#### 4. Obszar wykorzystania infrastruktury

Tabela 32 Dodatkowe oszczędności w obszarze wykorzystania infrastruktury

L.p.	Nazwa zadania	Uzyskane korzyści	Wygenerowane oszczędności [zł] brutto (prognoza na lata 2023-2025)
<b>INWESTYCJE</b>			
1.	<b>Dokończenie budowy nowego budynku Zagłębiowskiego Centrum Onkologii</b> Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej". W ramach przedmiotowego zadania zostanie zrealizowane: - przygotowanie pełnej dokumentacji projektowej dla SOR i OAiT; - modernizacja SOR; - podjazd dla karettek; - modernizacja OAiT	<u>Szpitalny Oddział Ratunkowy</u> 1. Rozdział funkcjonalno-przestrzenny SOR na część "otwartą" tj. strefę przyjęć i segregacji pacjentów oraz część "zamkniętą" tj., część wewnętrzną. 2. Ukształtowanie wydzielonej przestrzeni przeznaczonej na pomoc świąteczną i nocną, 3. Bliskość zespołu diagnostyki i laboratorium analitycznego. 4. W przyszłości szybkie połączenie windą z projektowanym blokiem operacyjnym. 5. Zapewnienie odpowiedniego podjazdu i placu manewrowego dla karettek dowożących pacjentów. 6. Uruchomienie OAiT "Uwolnienie" nowych powierzchni pod najem w związku z wykonaniem SORu i OAiT w nowej lokalizacji.	Szacowane uzyskanie przychodów z najmu uwolnionej powierzchni SOR i OAiT to 4 532 040,00 zł



MEDIA			
1.	<b>Oszczędności z tytułu zmniejszenia zużycia wody.</b>	<p>Kontynuacja prac związanych z wdrażaniem rozwiązań mających na celu zmniejszenie zużycia wody. Do tej pory Szpital podjął następujące działania:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- montaż perlatorów i magnetyzerów,</li> <li>- zakupy na oddziałach nowoczesnych zmywarek do mycia naczyń,</li> <li>- optymalizacja systemu sprzątania obiektów Szpitala poprzez zastosowanie odpowiednich procedur oraz sprzętu w postaci maszyn myjąco-sprzątających,</li> </ul> <p>Do znacznego zmniejszenia zużycia wody przyczyniła się także likwidacja Pralni i Wodolecznictwa w ramach Zakładu Rehabilitacji.</p>	730 450,00 zł
L.p.	Nazwa zadania	Uzyskane korzyści	Wygenerowane oszczędności [zł] brutto (prognoza na lata 2023-2025)
2.	<b>Zmniejszenie kosztów zużycia energii elektrycznej.</b>	<p>Kontynuacja rozpoczętego procesu wymiany oświetlenia z tradycyjnych żarówek na oświetlenia typu LED oraz zastosowanie czujek ruchu w lampach w ciągach komunikacyjnych i klatkach schodowych. Trwa wymiana urządzenia na nowe nowszej generacji o obniżonych parametrach zużycia energii elektrycznej np. dźwigi, pompy przesyłowe oraz sprzęt chłodniczy. Wymieniono sprzęt AGD na kuchni szpitalnej i oddziałach na sprzęt energooszczędny.</p>	<p>Ze względu na niestabilność ceny energii elektrycznej na rynku, Szpital nie jest w stanie oszacować realnych oszczędności z tytułu wprowadzanych działań (które będą w przyszłości kontynuowane), mających na celu obniżenie kosztów zużycia energii elektrycznej.</p>
3.	<b>Racjonalna gospodarka tlenem.</b>	<p>Na terenie Szpitala obowiązuje opracowany algorytm rozchodu tlenu. Szpital refakturuje ilości zużytego tlenu na podmioty zewnętrzne, które mają opomiarowanie zużycie tlenu. Miesięczna kwota z refaktur (najemcy PAKS oraz Nefrolux) - 6 785,04 zł brutto miesięcznie tj. 162 840,96 zł w perspektywie lat 2023-2025.</p>	244 260,00 zł

NAJEM POWIERZCHNI SZPITALA			
1.	Przychody z tytułu najmu powierzchni Szpitala.	Prognozowane przychody brutto z tytułu najmu powierzchni Szpitala-aktualne podpisane umowy najmu (uwzględniono wskaźnik GUS na poziomie 10% w roku 2023 oraz 15% w roku 2024) - rok 2023 - 4 896 794,11 zł - rok 2024 - 5 631 313,23 zł	10 528 107,11 zł
APARATURA MEDYCZNA			
1.	Kontynuacja pozyskiwania środków zewnętrznych (grantów, dotacji, darowizn) na pozyskanie/zakup aparatury medycznej.	Nowy sprzęt i urządzenia medyczne zapewnią bezawaryjną pracę i utrzymanie ciągłości wykonywanych procedur medycznych. Poprawią komfort pracy personelu medycznego i co za tym idzie zmniejszą koszty serwisowania zużytego, wyeksploatowanego sprzętu	
L.p.	Nazwa zadania	Uzyskane korzyści	Wygenerowane oszczędności [zł] brutto (prognoza na lata 2023-2025)
POZOSTAŁE			
1.	Pozyskanie osób w celu nieodpłatnego wykonywania prac gospodarczych na terenie Szpitala. Pozyskanie osób do pracy w ramach wykonywania prac społecznych (związanych z odbywaniem kary ograniczenia wolności). Przewidywana liczba osób na rok - 30 osób, gdzie każda będzie odpracowywała na rzecz Szpitala w ramach prac społecznych ok. 30 godzin w skali miesiąca.	Szacunkowa korzyść dla Szpitala: Ilość godzin w skali miesiąca: 900h Ilość etatów: $900h/178 = 5$ etatów w skali miesiąca. Koszt zatrudnienia jednego pracownika 4 tys. brutto. Szacunkowe oszczędności: 20 000,00 zł brutto/miesięcznie Planowane oszczędności w 2024r. - 240 000,00 zł brutto	240 000,00 zł/rok

## 5. Obszar zasobów ludzkich

W Szpitalu kontynuowana będzie racjonalizacja zatrudnienia. W dalszym ciągu analizowane będzie zatrudnienie w poszczególnych komórkach Szpitala oraz harmonogramy pracy lekarzy i pielęgniarek.

Plan na rok 2024 przewiduje redukcję etatów w sposób naturalny poprzez nieprzedłużanie kończących się umów o pracę na czas określony, które zaobserwowano w grupach zawodowych tj.

pielęgniarka\sekretarka\rejestratorka medyczna, opiekun\sanitariusz medyczny\ratownik.

Redukcja zatrudnienia planowana jest również w związku z przechodzeniem pracowników na emeryturę. Dane poniżej przedstawiają liczbę pracowników ZCO nabywających uprawnienia emerytalne w roku 2024.

**Tabela 33 Liczba osób nabywających uprawnienia emerytalne w roku 2024.**

GRUPA ZAWODOWA	2024
Lekarze	2
Pielęgniarki/Położne	15
Psycholog	0
Technicy	0
Sekretarki/rejestratorki medyczne	0
Personel niższy	0
Personel administracyjny	1
Obsługa	1
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>19</b>

Prognoza na rok 2024 pokazuje, iż 19 pracowników osiągnęło lub osiągnie wiek uprawniający do przejścia na emeryturę, w tym przeważającą grupę stanowią pielęgniarki (15 osób).

## 6. Obszar działalności medycznej

I. W celu **ograniczenia kosztów** działalności medycznej rekomendowane są następujące działania:

### 1. Budżetowanie Komórek medycznych

Budżetowanie będzie **procesem planowania przyszłych kosztów i przychodów z możliwością bieżącego kontrolowania i korygowania**. Przyszłe koszty i przychody są ujmowane w postaci różnych budżetów tworząc jeden spójny budżet ZCO. Cały proces budżetowania składa się z wielu etapów, w tym m.in.: opracowania założeń do budżetu, wydzielenia ośrodków odpowiedzialności, sporządzenia i uzgodnienia budżetów częściowych, kontroli realizacji budżetów oraz analizy odchyleń i podejmowania decyzji korygujących. Czynności organizacyjne w ramach budżetowania to m.in. określenie celów budżetu, zapoznanie pracowników z celami budżetu, wydzielenie ośrodków odpowiedzialności ze wskazaniem osób odpowiedzialnych za ośrodki, ustalenie mierników oceny ośrodków i osób zarządzających ośrodkami, przyjęcie odpowiedniej metody budżetowania stosownie do możliwości zakładu. Kierownicy zajmują się kontrolą ponoszonych kosztów. Punktem wyjścia do budżetowania kosztów będą zadania przewidziane do realizacji przez oddziały, odzwierciedlone w kontraktach z NFZ. Budżetując koszty oddziału opracowano budżety częściowe, np. dla środków materiałowych (leki i materiały medyczne, krew i preparaty krwiopochodne), dla zatrudnionego personelu, czy też usług obcych realizowanych na rzecz oddziału (usługi medyczne obce, usługi pocztowo-telekomunikacyjne, usługi utrzymania czystości, usługi żywieniowe). Uwzględniono również koszty sterylizacji, diagnostyki laboratoryjnej i obrazowej. Do zalet systemu budżetowania należy: wzrost wiedzy kierowników i pracowników na temat finansów podmiotu, zmniejszenie ryzyka w działalności gospodarczej, wzrost sprawności organizacyjnej, poprawa płynności finansowej, doskonalenie norm pracochłonności czy zużycia materiałów, efektywne wykorzystanie zasobów, korzystne zmiany w motywacji pracowników.

### **Optymalizacja i limity zużycia materiałów medycznych i biurowych:**

- a) wprowadzenie limitów zakupów środków biurowych,
- b) **racjonalna gospodarka sprzętem medycznym** pozwoli zmniejszyć koszty utylizacji przeterminowanych leków, odpadów medycznych,
- c) przypisywanie zużycia leków i wyrobów medycznych do pacjentów na poszczególnych oddziałach,
- d) ograniczenie wartości magazynów poprzez wprowadzenie odpowiedzialności za gospodarowanie lekami i wyrobami medycznymi, w tym krwią, na każdym oddziale,
- e) zwiększenie częstotliwości zamawiania leków i wyrobów ograniczając tym samym ich magazynowanie w oddziale,
- f) zaopatrywanie pacjentów jedynie w leki i materiały związane z procesem leczenia i chorobą podstawową.

### **2. Zaangażowanie Apteki Szpitalnej w realizację działań oddziałów w zakresie:**

- a) zawierania w zakresach drogiego sprzętu jednorazowego i wyrobów medycznych umów komisowych, tak aby ponosić jedynie koszty zużycia materiałów,
- b) poddania szczególnej procedurze rozliczenia zużycia materiałów diagnostycznych w powiązaniu z udostępnianiem lub dzierżawą sprzętu diagnostycznego,
- c) przeprowadzanie inwentaryzacji w celu urealnienia kosztów i kontroli leków w oddziałach.
- d) analizę istotnych odchyleń w zużyciu leków, nieuzasadnionego wzrostu użycia leków i materiałów medycznych,
- e) bieżące śledzenie terminu przydatności do zużycia i strat w lekach,
- f) minimalizacja stanów apteczek oddziałowych z rozważeniem możliwości wydłużenia czasu pracy apteki.

### **3. Zwiększenie świadomości oddziałów na temat ponoszonych kosztów przez Szpital.** Dzięki świadomości kosztowej ordynatorzy, oddziałowe mają możliwość rzeczywistego planowania i kontrolowania kosztów działalności oddziału czy poradni a to prowadzi do minimalizacji kosztów. Dzięki zwiększonej świadomości kosztowej lekarze będą przyjmować pacjentów zdiagnozowanych co pozwoli obniżyć koszty diagnostyki.

### **4. Analiza kodowania procedur JGP i ich weryfikacja.**

### **5. Ograniczenie kodowania hospitalizacji z przyczyn nie ujętych gdzie indziej na rozliczane stosownym JGP lub ambulatoryjne.**

### **6. Weryfikacja rozliczeń krwi, żywienia dojelitowego.**

### **7. Ustalenie schematów leczenia w oparciu o wycenę procedur.**

### **8. Analiza zmian wyceny procedur pod kątem negocjacji z dostawcami cen wyrobów medycznych i stosowanych leków.**

### **9. Obniżenie średniego czasu pobytu w Oddziałach szpitalnych, poprzez:**

- a) skrócenie czasu wykonywania opisów badań radiologicznych do maksymalnie 24 godzin,
- b) przyjmowanie do szpitala pacjentów na zabiegi planowe z kompletem badań,
- c) dokonywanie wypisów pacjentów zarówno w soboty jak i w niedziele oraz w tygodniu w godzinach wieczornych, kiedy stan pacjenta nie wymaga dłuższej hospitalizacji,
- d) wykonywanie drobnych zabiegów w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej.

### **10. Wykorzystanie możliwości realizacji części leczenia w trybie ambulatoryjnym -nielimity**

### **11. Optymalizacja zatrudnienia w zakresie organizacji oddziału i poradni przyszpitalnej.**

### **12. W przypadku planowanych hospitalizacji pacjentów, u których będzie wykonywany zabieg, przeprowadzanie konsultacji anestezjologicznej, co będzie przekładało się na dodatkowy przychód za każdego pacjenta.**

### **13. Analiza kodowania przypadków w powiązaniu z wykonywaną diagnostyką laboratoryjną, radiologiczną oraz stosowanymi znieczuleniami.**

## **II. Działania w zakresie zwiększenia przychodów Komórek Medycznych:**

1. Wykonywanie Zabiegów ginekologiczno – onkologicznych w ramach DiLO.
2. Kompleksowa opieka nad pacjentem z nowotworem jelita grubego.
3. Zwiększenie liczby badań zaburzeń oddychania w czasie snu – polisomnografia (oddział otorynolaryngologiczny).
4. Utrzymanie poziomu wykonywanych zabiegów endoprotezoplastyki na dotychczasowym poziomie.
5. Wydłużenie czasu pracy poradni specjalistycznych i diagnostycznych pracowni ambulatoryjnych (świadczenia nielimitowane).
6. Wykorzystanie bloku operacyjnego (zabiegi planowe w weekendy w dni robocze popołudnia/wieczory).
7. Analiza rentowności grup JGP w wybranych oddziałach zabiegowych – unikanie nierentownych grup i zwiększenie wykonania grup przynoszących zysk przy jednoczesnym maksymalnym skróceniu czasu pobytu w oddziale, unikanie długotrwałych pobytów pacjenta generujących wysokie straty finansowe.
8. Zwiększenie liczby procedur wykonywanych w ramach poradni diabetologicznej – osobiste pompy insulinowe.
9. Rozszerzenie zakresu wykonywanych świadczeń w ramach oddziału chirurgii onkologicznej – operacje nerek.
10. Zwiększenie liczby świadczeń z zakresu radioterapii.

## **VII. ISTOTNE CZYNNIKI RYZYKA MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA EFEKTYWNĄ REALIZACJĘ PROGRAMU NAPRAWCZEGO.**

- Polityka Zdrowotna realizowana przez Rząd, MZ, NFZ. Zakres realizowanych świadczeń medycznych uzależniony jest od czynników zewnętrznych.
- Brak odpowiedniego poziomu finansowania zabezpieczającego koszty niezbędne do realizacji świadczeń.
- Niski poziom zakontraktowanych świadczeń zdrowotnych w stosunku do rzeczywistego zapotrzebowania.
- Płaca minimalna – systemowy wzrost wynagrodzeń . Brak gwarancji zabezpieczenia finansowego ze strony MZ i NFZ w wycenie procedur.
- Niepewność w zakresie planowania wieloletniego ze względu na zmiany umowy z płatnikiem.
- Ryzyko utraty płynności udzielania świadczeń zdrowotnych ze względu na kłopoty z utrzymaniem i pozyskaniem personelu lekarskiego.

Zarządzanie jednostkami służby zdrowia to przede wszystkim umiejętność przewidywania dalszych etapów rozwoju Szpitala. W ochronie zdrowia brak jest stabilizacji w zakresie wymagań płatnika oraz obowiązujących przepisów. Wobec powyższego nie można jednoznacznie określić w dłuższej perspektywie czasu stałych kierunków i szans rozwoju Szpitala.

## VIII. Spis tabel

Tabela 1 Liczba hospitalizacji, średni czas pobytu na oddziale, wskaźnik wykorzystania łóżka za okres I-VII 2024 r. .5	5
Tabela 2 Liczba zabiegów operacyjnych.....5	5
Tabela 3 Liczba porodów .....5	5
Tabela 4 Liczba wykonywanych porad w roku 2024 .....6	6
Tabela 5 Liczba wykonach procedur- Zakład Rehabilitacji .....6	6
Tabela 6 Liczba wykonach procedur - Diagnostyka Medyczna i obrazowa.....7	7
Tabela 7 Liczba wykonach procedur – Zakład diagnostyki obrazowej z pracownikami.....7	7
Tabela 8 Liczba wykonach procedur – Medycyna Nuklearna.....7	7
Tabela 9 Liczba rozliczonych frakcji – Zakład Teleradioterapii.....7	7
Tabela 10 Zestawienie kosztów i przychodów Oddziałów i Poradni Specjalistycznych .....8	8
Tabela 11 Struktura zatrudnienia stan na 31 VIII 2024 r. – umowy o pracę .....9	9
Tabela 12 Struktura zatrudnienia stan na dzień 31 VIII 2024 r. - umowy cywilnoprawne.....9	9
Tabela 13 Wskaźnik kosztów pracy do kosztów działalności operacyjnej .....10	10
Tabela 14 Wskaźnik kosztów pracy do przychodów z NFZ.....10	10
Tabela 15 Rzeczowe Aktywa trwałe .....11	11
Tabela 16 Grupy wiekowe sprzętu stan na dzień 31.07.2024 r.....12	12
Tabela 17 Struktura umów z NFZ w roku 2024 stan na dzień 26.09.2024 r. ....13	13
Tabela 18 Rachunek Zysków i Strat .....14	14
Tabela 19 Aktualny bilans.....15	15
Tabela 20 Porównanie wartości kontraktów szpitali w otoczeniu ZCO w latach 2021 – 2024 .....16	16
Tabela 21 Obraz sytuacji finansowej Szpitala.....18	18
Tabela 22 Wartości planów rzeczowo-finansowych stanowiących załączniki do umów z NFZ na rok 2023 - po ugodach .....21	21
Tabela 23 Wartości kontraktów z NFZ w roku 2024.....22	22
Tabela 24 Plan spłaty.....23	23
Tabela 25 Liczba etatów – umowy o pracę w latach 2020-2024.....24	24
Tabela 26 Wykaz zadań inwestycyjnych w roku 2024.....26	26
Tabela 27 Wykaz pozyskanych darowizn do dnia 27.09.2024 r. ....28	28
Tabela 28 Wykaz dotacji zewnętrznych realizowanych w 2024 r. ....29	29
Tabela 29 Prognoza Rachunku Zysków i Strat .....30	30
Tabela 30 Analiza i prognoza bilansu za rok 2024.....32	32
Tabela 31 Ocena sytuacji ekonomiczno – finansowej za lata 2022 – 2024.....35	35
Tabela 32 Dodatkowe oszczędności w obszarze wykorzystania infrastruktury.....39	39
Tabela 33 Liczba osób nabywających uprawnienia emerytalne w roku 2024.....42	42

## IX. Spis rycin

Rycina 1 Wartości kontraktów szpitali w otoczeniu ZCO w latach 2021 – 2024 .....16	16
------------------------------------------------------------------------------------	----

**Uzasadnienie**  
**do projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia Programu Naprawczego Zagłębiowskiego Centrum**  
**Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej na rok 2024**

Sprawozdanie finansowe Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej za rok 2023 wykazało stratę netto. W związku z powyższym, zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 799), Dyrektor Zagłębiowskiego Centrum Onkologii Szpital Specjalistyczny im. Sz. Starkiewicza w Dąbrowie Górniczej zobowiązany jest do sporządzenia programu naprawczego, a następnie do jego przedstawienia Radzie Miejskiej w Dąbrowie Górniczej w celu zatwierdzenia.

Punktem wyjścia w projektowaniu działań naprawczych na rok 2024 była analiza wewnętrzna Szpitala, mająca na celu zdiagnozowanie stanu faktycznego ZCO przy użyciu danych kadrowych, finansowo-księgowych oraz statystycznych. Przeprowadzona diagnoza pozwoliła dokładnie zaplanować proces zmian w organizacji poprzez wskazanie najpilniejszych potrzeb w wybranych obszarach, wyciągnięcie wniosków i sprecyzowanie zakresu działań koniecznych do zrealizowania w krótko i długoterminowej perspektywie przy optymalnym i efektywnym wykorzystaniu posiadanych zasobów.

Działania naprawcze zostaną przeprowadzone w następujących obszarach:

- finansowym,
- kontraktowania,
- organizacji,
- wykorzystania infrastruktury,
- zasobów ludzkich,
- działalności medycznej.

W związku z powyższym Komisja Ochrony Zdrowia i Pomocy Społecznej wnosi o podjęcie uchwały.

**Przewodnicząca Komisji**  
**Ochrony Zdrowia i Pomocy Społecznej**  
**Krystyna Stępień**