

**Wystąpienie pokontrolne  
z dokonanej kontroli  
w Zespole Opieki Zdrowotnej  
w Wągrowcu za 2021 rok**

**Wągrowiec – czerwiec 2022 roku**

*[Handwritten signatures in blue ink]*

Kontrola została przeprowadzona z upoważnienia Rady Powiatu Wągrowieckiego, tj. podmiotu tworzącego kontrolowaną jednostkę organizacyjną: **Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu**.

Komisja w sprawie upoważnienia do dokonania kontroli w Zespole Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu za 2021 rok została powołana **Uchwałą Nr XXXVIII/306/2022 Rady Powiatu Wągrowieckiego z dnia 23 lutego 2022 roku** na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020r. poz. 920 ze zm.), § 3 i § 4 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. z 2015r. poz. 1331) oraz art. 121 ust. 1, ust. 2, ust. 3 i ust. 4 w związku z art. 122 ust. 1, ust. 2 i ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2021r. poz. 711 ze zm.).

Zgodnie z § 1 ust. 1 w/w uchwały Komisja obradowała w składzie:

- |                             |                              |
|-----------------------------|------------------------------|
| 1. Michał Piechocki         | - Przewodniczący Komisji,    |
| 2. Justyna Michalska        | - Członek Komisji,           |
| 3. Krystyna Urbańska        | - Członek Komisji,           |
| 4. Halina Sobota            | - Członek Komisji,           |
| 5. Piotr Kaczmarek          | - Członek Komisji,           |
| 6. Leszek Zdrzałka          | - Członek Komisji,           |
| 7. Wiesław Ewertowski       | - Członek Komisji,           |
| 8. Bogdan Fleming           | - Członek Komisji,           |
| 9. Barbara Linetty          | - Członek Komisji,           |
| 10. Wojciech Kotarba        | - Członek Komisji,           |
| 11. Alicja Żabska-Szymańska | - Członek Komisji, sekretarz |
| 12. Anna Michalska-Nowak    | - Członek Komisji.           |

Przed rozpoczęciem czynności kontrolnych członkowie Komisji kontrolującej złożyli pisemne oświadczenia o braku okoliczności uzasadniających ich wyłączenie z udziału w kontroli.

Ponadto na podstawie art. 122 ust. 1 z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2021r. poz. 711 ze zm.) w związku z § 6 ust. 3 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzenia kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. z 2015r. poz. 1331) i Uchwałą Nr XXXVIII/306/2022 Rady Powiatu Wągrowieckiego z dnia 23 lutego 2022 roku w sprawie upoważnienia do dokonania kontroli w Zespole Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu, członkowie Komisji kontrolującej otrzymali imienne upoważnienia na podstawie, których zostały przeprowadzone czynności kontrolne w ZOZ w Wągrowcu:

- |                             |                                  |
|-----------------------------|----------------------------------|
| 1. Michał Piechocki         | - upoważnienie nr OR.077.10.2022 |
| 2. Justyna Michalska        | - upoważnienie nr OR.077.11.2022 |
| 3. Krystyna Urbańska        | - upoważnienie nr OR.077.12.2022 |
| 4. Halina Sobota            | - upoważnienie nr OR.077.13.2022 |
| 5. Piotr Kaczmarek          | - upoważnienie nr OR.077.14.2022 |
| 6. Leszek Zdrzałka          | - upoważnienie nr OR.077.15.2022 |
| 7. Wiesław Ewertowski       | - upoważnienie nr OR.077.16.2022 |
| 8. Bogdan Fleming           | - upoważnienie nr OR.077.17.2022 |
| 9. Barbara Linetty          | - upoważnienie nr OR.077.18.2022 |
| 10. Wojciech Kotarba        | - upoważnienie nr OR.077.19.2022 |
| 11. Alicja Żabska-Szymańska | - upoważnienie nr OR.077.20.2022 |
| 12. Anna Michalska-Nowak    | - upoważnienie nr OR.077.21.2022 |



Komisja zgodnie z § 2 w/w uchwały Rady Powiatu Wągrowieckiego objęła kontrolą działalność **Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu** w szczególności:

- realizację zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych,
- prawidłowość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi,
- gospodarkę finansową.

Zgodnie z § 3 uchwały Rady Powiatu Wągrowieckiego kontrolę należało przeprowadzić w dniach **od 1 marca do 31 maja 2022r.** Faktycznie członkowie Komisji kontrolę zakończyli **20 maja 2022r.**

Kontrolą objęto **Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu mający swoją siedzibę w Wągrowcu przy ul. Kościuszki 74.**

Dyrektorem kontrolowanej jednostki w 2021 roku był i obecnie jest Pan dr **Przemysław Bury**, zgodnie z uchwałą nr 406/2016 Zarządu Powiatu Wągrowieckiego z dnia 27 października 2016 roku w sprawie powołania na stanowisko Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu, a Główną Księgową była i obecnie jest Pani **Aleksandra Wendland**.

Komisja na pierwszym posiedzeniu w dniu 9 marca 2022r. przyjęła projekt programu kontroli w Zespole Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu, który z kolei został zatwierdzony uchwałą Nr XXXIX/315/2022 Rady Powiatu Wągrowieckiego z dnia 30 marca 2022r.

Program kontroli określa w szczególności:

- 1) jednostkę kontrolowaną;
- 2) zakres kontroli, tj. przedmiot i okres objęty kontrolą;
- 3) zagadnienia wymagające oceny;
- 4) termin kontroli;
- 5) stan prawny dotyczący zakresu kontroli oraz wskazówki metodyczne dotyczące sposobu i techniki przeprowadzenia kontroli;
- 6) organizację i harmonogram przeprowadzenia kontroli.



Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page, including a large signature on the right and several smaller ones on the left.

## Harmonogram przeprowadzenia kontroli

L.p.	Zakres czynności	Termin ostateczny
1.	Ustalenie dokumentacji i terminów przekazania przez ZOZ w Wągrowcu	01.04.2022r.
2.	Analiza otrzymanej dokumentacji	kwiecień - maj 2022r.
3.	Kontrola w ZOZ w Wągrowcu	kwiecień - maj 2022r.
4.	Zakończenie czynności kontrolnych	20.05.2022r.
5.	Przedłożenie przez Zespoły kontrolujące materiałów i wniosków do projektu wystąpienia pokontrolnego	23.05.2022r.
6.	Sporządzenie projektu wystąpienia pokontrolnego	01.06.2022r.
7.	Przedłożenie dyrektorowi ZOZ projektu wystąpienia pokontrolnego	03.06.2022r.
8.	Rozpatrzenie uwag przez dyrektora ZOZ	14.06.2022r.
9.	Przesłanie Radzie Powiatu wystąpienia pokontrolnego	15.06.2022r.

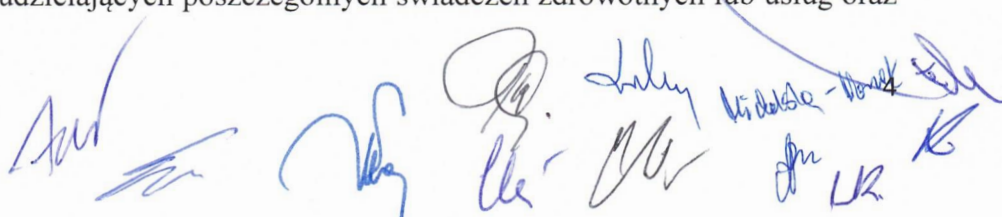
W celu usprawnienia pracy Komisji i przebiegu kontroli wydzielono 3 zespoły według przedmiotu i zakresu kontrolowanych spraw:

**Zespół I** / Barbara Linetty (Kierownik Zespołu), Halina Sobota, Alicja Żabska-Szymańska, Anna Michalska-Nowak /

### **I. Realizacja zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych.**

1. Zgodność zakresu i rodzaju udzielanych świadczeń zdrowotnych lub usług z zakresem i rodzajem świadczeń lub usług przewidzianych w regulaminie organizacyjnym i statucie, z uwzględnieniem:

- a) liczby udzielanych świadczeń zdrowotnych lub usług oraz okresu oczekiwania na te świadczenia lub usługi,
- b) liczby pracowników udzielających poszczególnych świadczeń zdrowotnych lub usług oraz ich kwalifikacji,



c) wykorzystanie łóżek.

2. Wyposażenie w aparaturę i sprzęt medyczny oraz techniczny, a także w specjalistyczne środki transportu sanitarnego, wykorzystywane do udzielania świadczeń zdrowotnych lub usług, odpowiednio do zakresu i rodzaju świadczeń przewidzianych w regulaminie organizacyjnym i statucie oraz spełnienia przez nie wymagań określonych odrębnymi przepisami.
3. Przeprowadzając czynności kontrolne określone w/w punktach, należy wziąć pod uwagę wyniki wcześniejszych kontroli.

**Zespół II** / Wiesław Ewertowski (Kierownik Zespołu), Krystyna Urbańska, Piotr Kaczmarek, Leszek Zdrzałka /

#### **I. Prawdliwość gospodarowania mieniem.**

1. Przegląd wewnętrznych procedur związanych z gospodarowaniem mieniem.
2. Wykorzystanie łóżek, aparatury i sprzętu medycznego.
3. Celowość zakupu lub przyjęcia darowizny aparatury i sprzętu medycznego.
4. Celowość zbycia, wydzierżawienia lub wynajęcia majątku trwałego albo wniesienie tego majątku do spółek lub fundacji.
5. Przeprowadzając czynności kontrolne określone w/w punktach, należy wziąć pod uwagę wyniki wcześniejszych kontroli.

**Zespół III** / Justyna Michalska (Kierownik Zespołu), Michał Piechocki, Bogdan Fleming, Wojciech Kotarba /

#### **I. Prawdliwość gospodarowania środkami publicznymi.**

#### **II. Gospodarka finansowa.**

1. Przegląd wewnętrznych procedur związanych z dysponowaniem środkami publicznymi.
2. Spójność uregulowań wewnętrznych z wymogami zawartymi w przepisach (strategia, misja, cele itp.).
3. Przegląd i ocena czynności związanych z gospodarką finansową:
  - planowanie finansowe (plan rzeczowo – finansowy)
  - gromadzenie środków pieniężnych
  - wydatkowanie środków pieniężnych
  - kontrola finansowa.
4. Analiza kwartalnych sprawozdań o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.
5. Analiza rocznego planu rzeczowo – finansowego.
6. Analiza rocznego sprawozdania rzeczowo – finansowego.
7. Analiza rocznego sprawozdania z działalności.
8. Przeprowadzając czynności kontrolne określone w/w punktach, należy wziąć pod uwagę wyniki wcześniejszych kontroli.

# OPIS PRZEBIEGU I WYNIKI CZYNNOŚCI KONTROLNYCH

## ZESPOŁU I

### Kontrolę przeprowadzili:

1. Barbara Linetty - członek Komisji kontrolującej ZOZ w Wągrowcu – kierownik Zespołu I,
2. Halina Sobota - członek Komisji kontrolującej ZOZ w Wągrowcu,
3. Alicja Żabska - Szymańska – członek Komisji kontrolującej ZOZ w Wągrowcu,
4. Anna Michalska - Nowak - członek Komisji kontrolującej ZOZ w Wągrowcu.

Zespół I uczestniczył w czterech posiedzeniach wspólnych Komisji kontrolującej, które odbyły się w dniach:

- 09 marca 2022r.
- 30 marca 2022r.
- 25 kwietnia 2022r.
- 19 maja 2022r.

Zespół I odbył trzy spotkania robocze, które odbyły się w terminach:

- 05 maja 2022r.
- 11 maja 2022r.
- 17 maja 2022r.

### Informacja o zakresie i realizacji przez ZOZ w Wągrowcu wniosków Komisji ds. kontroli za rok 2019.

W odniesieniu do wystąpienia pokontrolnego z dokonanej kontroli w Zespole Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu za rok 2019, dyrektor w/w jednostki przedłożył poniższą informację o możliwości wykorzystania wskazanych przez Komisję kontrolną wniosków, a także o podejmowanych działaniach.

*Komisja kontrolna wnikliwie przeanalizowała strukturę zawodową oraz demograficzną kadr medycznych ZOZ-u, zalecając zatrudnianie osób, także o krótszym stażu pracy.*

*Dyrekcja ZOZ w tej kwestii całkowicie podziela wniosek Komisji i podejmuje działania w tym kierunku, których efekty w dużej mierze są jednak uzależnione od zasadniczego czynnika zewnętrznego, jakim jest obiektywny niedobór wykwalifikowanych kadr medycznych na rynku pracy. Pomimo tego ograniczenia, w roku 2021 przeprowadzone zostały konkursy na udzielanie lekarskich świadczeń zdrowotnych, co umożliwiło w wymaganym zakresie zabezpieczenie ciągłości udzielania świadczeń we wszystkich dotychczas realizowanych zakresach usług. W okresie pandemii ZOZ w Wągrowcu skorzystał także z możliwości zatrudnienia w trybie uproszczonym lekarzy, którzy uprawnienia zawodowe uzyskali w państwach spoza obszaru UE. W roku 2021 zatrudniono czterech lekarzy z Ukrainy oraz jednego lekarza z Białorusi. Ich praca była wyraźnym wzmocnieniem możliwości ZOZ, szczególnie w okresie prowadzenia tzw. „oddziału covidowego”. Dyrekcja ZOZ-u stara się również w dalszym ciągu zapewnić ustawiczną możliwość kształcenia i doskonalenia zawodowego dla kadr medycznych, realizując w latach 2019-2021 roku cykl szkoleń dla kadr medycznych oraz administracyjnych (bezpłatnie) w związku z zakwalifikowaniem ZOZ w Wągrowcu do projektu unijnego „Wsparcie szpitali we wdrożeniu standardów jakości i bezpieczeństwa opieki – Program Akredytacji Szpitali”. Szpital zakładał, że*

*[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the right and several smaller ones below it.]*

udział w tym Projekcie umożliwi przygotowanie ZOZ-u do procedury oceniającej, której pozytywny wynik pozwoli na złożenie wniosku do Ministra Zdrowia o wydanie odpowiedniego certyfikatu, o czym stanowi Ustawa z dnia 6 listopada 2008r. o akredytacji w ochronie zdrowia (Dz.U. z 2009r., nr 52, poz. 418 z późn. zm.), jednak planowana już w 2021r. zmiana legislacyjna (nowa ustawa o modernizacji i poprawie efektywności szkolnictwa) przewiduje zniesienie Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia, wprowadzając w to miejsce nowe reguły i zasady uzyskiwania przez podmioty lecznicze tzw. Autoryzacji (w miejsce dotychczasowej) akredytacji, do czego ZOZ w Wągrowcu w nieco innym wymiarze i zakresie niż dotychczas będzie się przygotowywał. Realizowany jest w dalszym ciągu wniosek Komisji kontrolnej w zakresie poszerzenia oferty świadczeń poprzez utworzenie nowych poradni specjalistycznych. Dokonano zmian w Statucie jednostki oraz Regulaminie Organizacyjnym ZOZ-u, co stworzyło podstawy do uruchamiania działalności nowych poradni. Zaznaczyć jednak należy, że obecnie Centrala NFZ nie określiła terminu rozpisania postępowań konkursowych dotyczących AOS, nie jest zatem możliwe wskazanie terminu pojęcia udzielania świadczeń w ramach nowo zawartych z WOW NFZ umów. Do czasu ogłoszenia przez NFZ postępowań konkursowych, realizujemy dotychczasowe rodzaje świadczeń ambulatoryjnych w Poradni Chirurgicznej, Ginekologicznej „K”, Rehabilitacyjnej oraz Zdrowia Psychicznego i Psychologicznej.

Rok 2021, to czas kolejnych dwóch (półrocznych) okresów funkcjonowania ZOZ-u w strukturze szpitalnego podstawowego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej. Świadczenia objęte kwotą określonego przez WOW NFZ ryczałtu niestety nie zostały wykonane w zakładanej wielkości 100%. W uzgodnieniu z WOW NFZ tzw. „dług zdrowotny” jest i będzie „zwracany” w kolejnych okresach rozliczeniowych, tj. do końca 2023r. Pomimo tego, rok obrotowy 2021 zamknął się wynikiem dodatnim w wysokości zysku netto 705.885,99 zł. Zatem ZOZ utrzymał posiadany potencjał i zdolność do względnego bilansowania swojej działalności operacyjnej, pomimo obiektywnych ograniczeń związanych z brakiem dostępności do pełnego zaplecza medycznego (ze względu na prowadzony w roku 2021 proces inwestycyjny w budynku głównym Szpitala). W dalszym ciągu ZOZ zobowiązany jest do corocznego podwyższania wynagrodzeń pracowniczych na podstawie ustawy z dnia 8 czerwca 2017r. o sposobie ustalania wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (tj. Dz. U. 2020, poz. 830 z późn. zm.), co powoduje, że udział kosztów placowych w wydatkach ogółem przekracza znacząco 70%. Rok miniony był czasem ogólnopolskiego protestu ratowników medycznych. W jego efekcie Minister Zdrowia zawarł 21 września 2021r. porozumienie, przyznające tzw. Dodatek wyjazdowy dla załóg ZRM w wysokości 30% stawki bazowej, która dla osób zatrudnionych na podstawie umowy cywilnoprawnej została ponadto określona na poziomie nie niższym niż 49 zł/godz. Ten wzrost wynagrodzeń nie został w pełni zrekomensowany odpowiednim wzrostem kwoty ryczałtu w SOR oraz tzw. „dobokaretki”.

## **I. ZAKRES KONTROLI ZESPOŁU I**

### **I. Realizacja zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych.**

1. Zgodność zakresu i rodzaju udzielanych świadczeń zdrowotnych lub usług z zakresem i rodzajem świadczeń lub usług przewidzianych w regulaminie organizacyjnym i statucie, z uwzględnieniem:

- d) liczby udzielanych świadczeń zdrowotnych lub usług oraz okresu oczekiwania na te świadczenia lub usługi,



- e) liczby pracowników udzielających poszczególnych świadczeń zdrowotnych lub usług oraz ich kwalifikacji,
  - f) wykorzystanie łóżek.
2. Wyposażenie w aparaturę i sprzęt medyczny oraz techniczny, a także w specjalistyczne środki transportu sanitarnego, wykorzystywane do udzielania świadczeń zdrowotnych lub usług, odpowiednio do zakresu i rodzaju świadczeń przewidzianych w regulaminie organizacyjnym i statucie, oraz spełnienia przez nie wymagań określonych odrębnymi przepisami.
3. Przeprowadzając czynności kontrolne określone w/w punktach, należy wziąć pod uwagę wyniki wcześniejszych kontroli.

## **II. CZYNNOŚCI KONTROLNE I WYNIKI ZESPOŁU I**

### **Realizacja zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych.**

W 2021 roku nastąpiły zmiany w ramach zakresów umowy PSZ - Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej.

#### **LECZENIE SZPITALNE W UMOWIE PSZ**

Od 01.01.2021r. z ryczałtu podstawowego (PSZ) podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej nastąpiło wyodrębnienie zakresów świadczeń dedykowanych osobom poniżej 18 roku życia rozliczanych w ramach środków Funduszu Medycznego:

**- z oddziałów:**

- Pediatria
- Chirurgia Ogólna
- Choroby Wewnętrzne

**- z poradni:**

- Chirurgii Ogólnej
- Położniczo-Ginekologicznej

W aktualnym stanie prawnym Narodowy Fundusz Zdrowia finansował, co do zasady koszty świadczeń udzielanych przez świadczeniodawców do wysokości kwot zobowiązania zawartych w umowach o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej. Ponad limitowe finansowanie było przewidziane jedynie w odniesieniu do wybranych świadczeń opieki zdrowotnej.

Środki Funduszu Medycznego pozwalają m.in. na finansowanie przez Narodowy Fundusz Zdrowia całości kosztów świadczeń opieki zdrowotnej realizowanych na rzecz dzieci, tj. osób do ukończenia 18 roku życia.

Środki pochodzące z Funduszu Medycznego są przekazywane Narodowemu Funduszowi Zdrowia zgodnie z wnioskiem składanym do dysponenta Funduszu w terminie 30 dni po upływie każdego kwartału roku kalendarzowego. Taki sposób finansowania pozwoli na bieżące refundowanie Narodowemu Funduszowi Zdrowia środków finansowych wydatkowanych na sfinansowanie kosztów świadczeń udzielonych dzieciom w danym kwartale, ponad kwoty zobowiązania płatnika wobec świadczeniodawców określone w umowach o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej.





Dzięki środkom z Funduszu Medycznego, takim ponad limitowym finansowaniem od 1 stycznia 2021r. objęta została całość świadczeń opieki zdrowotnej udzielanych osobom do ukończenia 18 roku życia, wynikających z potrzeb zdrowotnych tej grupy pacjentów i aktualnych możliwości ich zaspokojenia przez świadczeniodawców.

Od 01.07.2021r. z ryczału podstawowego (PSZ) podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej nastąpiło wyodrębnienie zakresów świadczeń w ramach Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej w zakresach świadczeń zachowawczych i zabiegowych w:

- Poradni Chirurgii Ogólnej
- Poradni Położniczo- Ginekologicznej.

W związku z powyższym od lipca 2021r. w ryczałcie podstawowym (Tabela nr 1) pozostały tylko świadczenia realizowane w oddziale:

- Anestezjologii i Intensywnej Terapii
- Chirurgii Ogólnej
- Chorób Wewnętrznych
- Położnictwa i Ginekologii (świadczeń zachowawczych i zabiegowych w ginekologii oraz patologii ciąży)

Tabela nr 1. Wykonanie Świadczeń w 2021r. w ramach Ryczału Umowy PSZ po zmianach opisanych powyżej i ostatecznym rozliczeniu umowy.

L.p	Zakres	Oddziały od stycznia do grudnia 2021r. /Poradnie od stycznia do czerwca 2021r.			
		limit	wykonanie	Różnica (limit/wykonanie)	% wykonania
	Leczenie szpitalne	liczba jednostek rozliczeniowych/ cena jednostki rozliczeniowej 1 zł	liczba jednostek rozliczeniowych/ cena jednostki rozliczeniowej 1 zł		
1.	Anestezjologia i Intensywna Terapia-Hospitalizacja	1 673 408,47	877 664,0988	-795 744,37	52,45%
2.	Chirurgia Ogólna- Hospitalizacja	5 721 846,10	5 095 028,7240	-626 817,38	89,05%
3.	Choroby Wewnętrzne- Hospitalizacja	5 011 728,06	2 223 087,0400	-2 788 641,02	44,36%
4.	Położnictwo i Ginekologia- Hospitalizacja	1 437 711,29	655 740,3582	-781 970,93	45,61%
<b>SZP- Oddziały</b>		<b>13 844 693,92</b>	<b>8 851 520,2210</b>	<b>-4 993 173,70</b>	<b>63,93%</b>
<b>Poradnia Chirurgii Ogólnej</b>					
1.	Świadczenia w zakresie Chirurgii Ogólnej	78 890,10	50 080,9800	-28 809,12	63,48%
2.	Świadczenia zabiegowe w Chirurgii Ogólnej	291 741,30	317 932,9800	26 191,68	108,98%
x		<b>370 631,40</b>	<b>368 013,9600</b>	<b>-2 617,44</b>	<b>99,29%</b>
<b>Poradnia Położniczo- Ginekologiczna</b>					
1.	Świadczenia w zakresie Położnictwa i Ginekologii	109 746,90	147 929,1910	38 182,29	134,79%
2.	Świadczenia zabiegowe w zakresie Położnictwa i Ginekologii	6 981,00	0,0000	-6 981,00	0,00%
3.	Pobranie materiału z szyjki macicy	0,00	0,0000	0,00	#DZIEL/0!
x		<b>116 727,90</b>	<b>147 929,1910</b>	<b>31 201,29</b>	<b>126,73%</b>
<b>AOS- Poradnie</b>		<b>487 359,30</b>	<b>418 565,6437</b>	<b>-68 793,66</b>	<b>85,88%</b>
<b>RYCZAŁT- PSZ</b>		<b>14 332 053,22</b>	<b>9 270 085,8647</b>	<b>-5 061 967,36</b>	<b>64,68%</b>

Michalski - hotel 9

Kwota ryczałtu określona przez Wielkopolski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia na koniec roku 2021 wyniosła **14 332 053,22 zł**. Limit globalny dla wszystkich zakresów objętych ryczałtem został określony wewnętrznie w oparciu o limity przed wejściem w życie sieci szpitali z uwzględnieniem realizacji świadczeń i wykonania planu.

W 2021r. nastąpiło niewykonanie planu w zakresie Ryczałtu PSZ ogółem o **5 061 967,36 zł** co stanowi **35,32 %** niewykonania.

Na powyższe niewykonanie planu miała między innymi wpływ sytuacja epidemiologiczna kiedy to na mocy decyzji wydanych przez Wojewodę Wielkopolskiego Szpital zapewniał łóżka obserwacyjne dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia wirusem SARS CoV- 2 z I poziomu zabezpieczenia, a od 22 marca 2021r. łóżka dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem wirusem SARS CoV-2 w tym łóżek intensywnej terapii dla pacjentów wymagających wentylacji mechanicznej z II poziomu zabezpieczenia.

Maksymalna ilość łóżek, jaką szpital musiał zapewnić do wykonania świadczeń z II poziomu zabezpieczenia to 70 łóżek, w tym 3 łóżka intensywnej terapii dla pacjentów wymagających wentylacji mechanicznej.

Za wyjątkiem Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii były to łóżka wydzielane z oddziałów (z łóżek dotychczas objętych finansowaniem) w ramach oddziałów Chirurgia Ogólna, Wewnętrzny, Pediatria, Położniczo i Ginekologia oraz Noworodki.

W oddziałach II poziomu zabezpieczenia leczono w 2021 roku 174 pacjentów.

Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu realizacji świadczeń w Ryczałcie PSZ wyniosły w 2021r. **14 332 053,22 zł**.

W ramach umowy PSZ - Systemu Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej w zakresie Ryczałtu wykonano ogółem **64,68 %** planu, w tym:

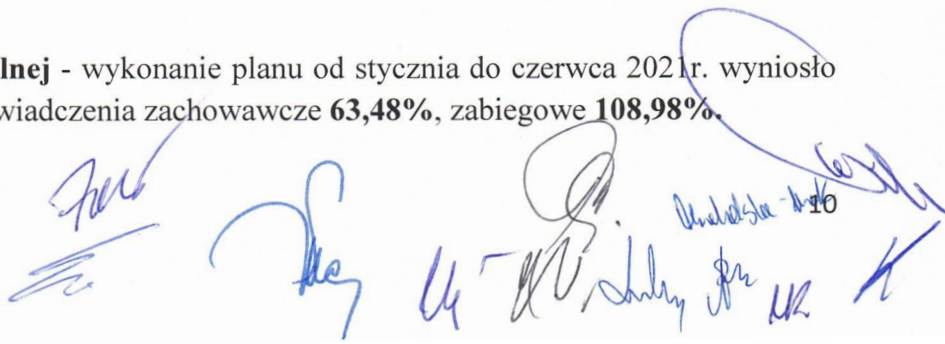
- w zakresie leczenia szpitalnego ogółem: **63,93 %**

- **Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii** – wykonanie planu w roku 2021 wyniosło ogółem **52,45 %**. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **37** pacjentów. Przychody z tytułu Ryczałtu PSZ w w/w zakresie wyniosły **1 673 408,47 zł**,
- **Oddział Chirurgii Ogólnej** – wykonanie planu w roku 2021 wyniosło ogółem: **89,05 %**. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **1 188** pacjentów. Przychody z tytułu Ryczałtu PSZ w w/w zakresie wyniosły **5 721 846,10 zł**,
- **Oddział Chorób Wewnętrznych** - wykonanie planu w roku 2021 wyniosło ogółem: **44,36%**. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **735** pacjentów. Przychody z tytułu Ryczałtu PSZ w w/w zakresie wyniosły **5 011 728,06 zł**,
- **Oddział Położniczo - Ginekologiczny (bez porodów)** – wykonanie planu w roku 2021 wyniosło ogółem: **45,61%**. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **431** pacjentów. Przychody z tytułu Ryczałtu PSZ w w/w zakresie wyniosły **1 437 711,29 zł**.

- w zakresie Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej w Ryczałcie PSZ ogółem **85, 88%**.

Wykonanie uwzględnia świadczenia w Poradni Chirurgicznej oraz Poradni Położniczo-Ginekologicznej w okresie od stycznia do czerwca 2021r. - tylko osoby dorosłe >18 roku życia w związku ze zmianami:

- **Poradnia Chirurgii Ogólnej** - wykonanie planu od stycznia do czerwca 2021r. wyniosło ogółem **99,29%**, w tym świadczenia zachowawcze **63,48%**, zabiegowe **108,98%**.



W ramach wykonania świadczeń rozliczono **4 010** pacjentów. Przychody z tytułu Ryczału PSZ w w/w zakresie wyniosły **370 631,40 zł**,

- **Poradnia Położniczo - Ginekologiczna** - wykonanie planu od stycznia do czerwca 2021r. ogółem **126,73%** - tylko świadczenia zachowawcze. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **1 425** pacjentów. Przychody z tytułu Ryczału PSZ w w/w zakresie wyniosły **116 727,90 zł**.

**W roku 2021 leczono ogółem 9 539 pacjentów, w tym:**

- 4 600 mężczyzn
- 3 803 kobiet
- 1 036 dzieci

**Zmarły 274 osoby, w tym:**

- 144 mężczyzn
- 129 kobiet
- 1 dziecko

**W oddziałach zabiegowych wykonano ogółem 850 operacji, w tym w oddziale:**

- Chirurgicznym - 638
- Położniczo-Ginekologicznym - 212 (Położnictwo - 86, Ginekologia - 126)

## **ZAKRESY OBOKRYCZAŁTOWE**

**Wykonanie świadczeń w zakresach tzw. obokryczaltowych w poszczególnych okresach w ramach umowy PSZ - Systemu Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej w Lecznictwie Szpitalnym.**

**W oddziałach:**

- **Neonatologia** - wykonanie planu w Oddziale w roku 2021 wyniosło ogółem - **24,37%**. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **83** pacjentów. Niewykonanie planu w Oddziale Noworodkowym wyniosło ogółem - **428 566,40 zł**, co stanowi **75,63%**.

Na tak niskie wykonanie planu a w szczególności brak realizacji świadczeń w miesiącach od kwietnia do grudnia miała między innymi wpływ:

- sytuacja epidemiologiczna, kiedy to na mocy decyzji wydanych przez Wojewodę Wielkopolskiego Szpital zapewniał łóżka obserwacyjne dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia wirusem SARS CoV-2 z I poziomu zabezpieczenia tzw. łóżka buforowe, które wydzielone zostały z Oddziału Noworodkowego,

- w okresie od 23 sierpnia do 22 listopada 2021r. po pozytywnym rozpatrzeniu wniosku złożonego przez ZOZ w Wągrowcu Wojewoda Wielkopolski wydał zgodę na czasowe zaprzestanie działalności leczniczej przez Oddział Noworodkowy oraz położniczą część oddziału Położniczo-Ginekologicznego.

W pierwszym kwartale 2021r. w Oddziale Neonatologii wystąpiły nadwykonania w kwocie **649,00 zł**, które w całości zostały opłacone w ramach umowy z NFZ.

Po ostatecznym rozliczeniu umowy wartość kontraktu w Oddziale Noworodkowym wyniosła **566 676,00 zł**. Wartość wykonania, która w całości została opłacona w ramach umowy wyniosła **138 109,00 zł**.

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page, including names like 'Fied', 'M', 'W', 'K', and '11'.

- **Położnictwo i Ginekologia - porody** - wykonanie planu w roku 2021 wyniosło ogółem **25,87%**. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **81** pacjentów. Niewykonanie planu w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym wyniosło ogółem - **527 390,00 zł**, co stanowi **74,13%**. Na tak niskie wykonanie planu w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym a w szczególności brak realizacji świadczeń w miesiącach od kwietnia do grudnia miała między innymi wpływ:

- sytuacja epidemiologiczna, kiedy to na mocy decyzji wydanych przez Wojewodę Wielkopolskiego Szpital zapewniał łóżka dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem wirusem SARS CoV-2 z II poziomu zabezpieczenia, które wydzielone zostały z Oddziału Położniczego.

W związku z powyższym w w/w okresie łóżka z Oddziału Położniczego zostały przekształcone w łóżka dla pacjentów zakażonych wirusem SARS Cov-2.

- w okresie od 23 sierpnia do 22 listopada 2021r. po pozytywnym rozpatrzeniu wniosku złożonego przez ZOZ w Wągrowcu Wojewoda Wielkopolski wydał zgodę na czasowe zaprzestanie działalności leczniczej przez Oddział Noworodkowy wraz z położniczą częścią Oddziału Położniczo-Ginekologicznego,

- w grudniu cały oddział został przekształcony dla pacjentów zakażonych wirusem SARS Cov-2 z II poziomu zabezpieczenia.

Po ostatecznym rozliczeniu umowy wartość kontraktu w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym wyniosła **711 470,00 zł** Wartość wykonania, która w całości została opłacona w ramach umowy wyniosła **184 080,00 zł**.

- **Dziecięcy** - wykonanie planu w roku 2021 wyniosło ogółem - **38,37%**. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **262** pacjentów. Niewykonanie planu w Oddziale Dziecięcym wyniosło ogółem **1 098 052,00 zł** co stanowi **61,63%**. Na tak niskie wykonanie planu w Oddziale Dziecięcym miała wpływ również sytuacja epidemiologiczna kiedy to na mocy decyzji wydanych przez Wojewodę Wielkopolskiego Szpital zapewniał łóżka dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem wirusem SARS CoV-2 z II poziomu zabezpieczenia, które wydzielone zostały z Oddziału Dziecięcego i przekształcone w łóżka dla pacjentów zakażonych.

Po ostatecznym rozliczeniu umowy wartość kontraktu w Oddziale Dziecięcym wyniosła **1 924 117,20 zł**, wartość wykonania **738 221,04 zł**, wartość zapłacona **1 103 526,54 zł**.

Na wartość zapłaconą składa się wykonanie w kwocie **738 221,54 zł** oraz **365 305,50 zł** jako kwota rachunków ryczałtowych wypłaconych bez realizacji w ramach 1/12 Ryczałtu w pierwszym kwartale 2021r.

#### **W oddziałach dla świadczeń dedykowanych osobom poniżej 18 roku życia:**

- **Chirurgii Ogólnej** - wykonanie planu w Oddziale Chirurgii Ogólnej dla świadczeń wyodrębnionych od 01 stycznia 2021r. z Ryczałtu Podstawowego PSZ dedykowanych osobom < 18 roku życia wyniosło ogółem **3,81%**. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **3** pacjentów.

Po ostatecznym rozliczeniu umowy wartość kontraktu w Oddziale Chirurgii Ogólnej < 18 roku życia wyniosła **51 686,64 zł**, wartość wykonania **1 969,92 zł**, wartość zapłacona **14 129,64 zł**. Na wartość zapłaconą składa się wykonanie w kwocie **1 969,92 zł** oraz **12 159,72 zł** jako kwota rachunków ryczałtowych wypłaconych bez realizacji w ramach 1/12 Ryczałtu w pierwszym kwartale 2021r.



- **Wewnętrzny** - w Oddziale Wewnętrznym dla świadczeń wyodrębnionych od 01 stycznia 2021r. z Ryczałtu Podstawowego PSZ dedykowanych osobom < 18 roku życia nie odnotowano przyjęć. W związku z powyższym nie realizowano świadczeń na rzecz dzieci. Po ostatecznym rozliczeniu umowy wartość kontraktu w Oddziale Wewnętrznym < 18 roku życia wyniosła **2 687,04 zł**, wartość zapłacona **670,68 zł**. Jest to kwota rachunków ryczałtowych wypłaconych bez realizacji w ramach 1/12 Ryczałtu w pierwszym kwartale 2021r.
- **Położnictwo i Ginekologia** - wykonanie planu dla świadczeń wyodrębnionych od stycznia 2021r. z Ryczałtu Podstawowego PSZ dedykowanych osobom < 18 roku życia wyniosło ogółem **5,09 %**. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **2** pacjentów. Po ostatecznym rozliczeniu umowy wartość kontraktu w Oddziale Położniczo-Ginekologicznym < 18 roku życia wyniosła **34 259,76 zł**, wartość wykonania **1 745,28 zł**, wartość zapłacona **9 768,60 zł**. Na wartość zapłaconą składa się wykonanie w kwocie **1 745,00 zł** oraz **8 023,32 zł** jako kwota rachunków ryczałtowych wypłaconych bez realizacji w ramach 1/12 Ryczałtu w pierwszym kwartale 2021r.

## ZAKRESY OBOKRYCZAŁTOWE

**Wykonanie świadczeń w zakresach tzw. obok ryczałtowych w poszczególnych okresach w ramach umowy PSZ - Systemu Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej w Ambulatoryjnej Opiece Zdrowotnej.**

**W zakresach tzw. obok ryczałtowych od lipca wyodrębnionych z Ryczałtu (dla osób dorosłych) w poradniach:**

- **Poradnia Chirurgiczna** - wykonanie planu dla świadczeń wyodrębnionych od 01 lipca 2021r. z Ryczałtu Podstawowego PSZ wyniosło ogółem 100% po ostatecznym rozliczeniu i zwartych aneksach zwiększających limit do ilości i wartości wykonania w związku z nadwykonaniami jakie wystąpiły w III i IV kwartale 2021r. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **4 489** pacjentów. Wartość nadwykonań wyniosła ogółem **141 964,22 zł**, w tym **73 297,22 zł** w III kwartale, **68 667,00 zł** w IV kwartale. Po ostatecznym rozliczeniu umowy wartość kontraktu od lipca do grudnia w Poradni Chirurgii Ogólnej wyniosła **488 943,17 zł**, wartość wykonania **488 939,97 zł**, wartość zapłacona **488 939,96 zł**.
- **Poradnia Położniczo - Ginekologiczna** - wykonanie planu w Poradni Położniczo-Ginekologicznej dla świadczeń wyodrębnionych od 01 lipca 2021r. z Ryczałtu Podstawowego PSZ wyniosło ogółem **100%**. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **1 398** pacjentów. Po ostatecznym rozliczeniu umowy wartość kontraktu od lipca do grudnia w Poradni Położniczo - Ginekologicznej wyniosła **150 857,12 zł**, wartość wykonania i zapłacona **150 856,21 zł**.

**W zakresach świadczeń dedykowanych osobom poniżej 18 roku życia z poradniach:**

- **Chirurgia Ogólna** - wykonanie planu dla świadczeń wyodrębnionych od stycznia 2021r. z Ryczałtu Podstawowego PSZ dedykowanych osobom < 18 roku życia wyniosło ogółem 100%. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **542** pacjentów.

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the right that appears to be 'Doktor...' and several smaller signatures below it.

Po ostatecznym rozliczeniu umowy wartość kontraktu w Poradni Chirurgii Ogólnej < 18 roku życia wyniosła **76 718,52 zł**, wartość wykonania **76 717,42 zł**, wartość zapłacona **76 717,43 zł**.

- **Położniczo - Ginekologiczna** - wykonanie planu w Poradni Położniczo- Ginekologicznej dla świadczeń wyodrębnionych od stycznia 2021r. z Ryczałtu Podstawowego PSZ dedykowanych osobom < 18 roku życia wyniosło ogółem **100%**. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **42** pacjentów. Po ostatecznym rozliczeniu umowy wartość kontraktu w Poradni Położniczo-Ginekologicznej < 18 roku życia wyniosła **6 437,52 zł**, wartość wykonania oraz zapłacona **6 437,29 zł**.

**Wykonanie pozostałych świadczeń w ramach umowy PSZ - Systemu Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej poza Ryczałtem jako tzw. zakresów obokryczałtowych finansowanych odrębnie.**

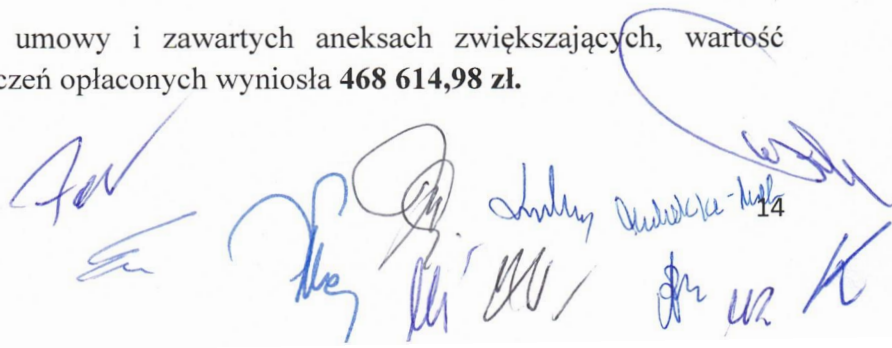
- **Szpitalny Oddział Ratunkowy** - w związku z pandemią nastąpiły zmiany w zakresie liczby pacjentów przyjmowanych do SOR i ich kategorii stanu zdrowia – podobnie jak i w innych rodzajach świadczeń. Liczba pacjentów w SOR uległa zmniejszeniu w stosunku do okresu przed pandemią. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **5 468** pacjentów. Stawka ryczałtu dobowego w SOR ustalana jest z uwzględnieniem liczby pacjentów przyjętych do SOR (oraz stopnia ciężkości ich stanu zdrowia), co bezpośrednio odzwierciedla obciążenie pracą szpitalnego oddziału ratunkowego, w roku 2021 utrzymano stawki ryczałtu dobowego obowiązujące w 2020r., wyliczone na podstawie danych sprawozdawczych za 2018–2019r.

Zastosowanie takiego rozwiązania miało na celu zapobieżenie znacznemu zmniejszeniu finansowania SOR spowodowanego ogólnym spadkiem liczby pacjentów w SOR w związku z okresem pandemii. Przyjęcie do kalkulacji danych sprawozdawczych z roku 2020 i przeliczenie stawek ryczałtu dobowego na ich podstawie spowodowałoby spadek wartości ryczałtów dobowych w przypadku aż 93% podmiotów udzielających świadczeń w SOR. W ciągu roku liczba odmów w Izbie Przyjęć Szpitala wyniosła **273** (nie finansowane). Po ostatecznym rozliczeniu umowy Szpitalnego Oddziału Ratunkowego wartość świadczeń zakontraktowanych, wykonanych i zapłaconych według obowiązującej stawki ryczałtu dobowego wyniosła **4 201 515,00 zł** (365 dni x 11 511,00 zł).

- **Tomograf Komputerowy** - wykonanie planu (świadczeń realizowanych ambulatoryjnie) wyniosło ogółem 100%, po ostatecznym rozliczeniu i zawartych aneksach zwiększających limit do ilości i wartości wykonania w związku z nadwykonaniami jakie wystąpiły w I, III i IV kwartale 2021r. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **1 444** pacjentów. Wartość nadwykonań wyniosła ogółem **124 119,12 zł** w tym **9 340,04 zł** w I kwartale, **72 904,43 zł** w III kwartale, **41 874,65 zł** w IV kwartale.

W Pracowni Tomografii Komputerowej obsłużono **1 444** pacjentów, którym łącznie wykonano **1 798** badań ambulatoryjnych w tym **742** badania bez kontrastu i **1 056** badań z kontrastem.

Po ostatecznym rozliczeniu umowy i zawartych aneksach zwiększających, wartość kontraktu, wykonania i świadczeń opłaconych wyniosła **468 614,98 zł**.



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large blue signature on the right and several smaller ones below it.

- **Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna** udzielana w warunkach ambulatoryjnych i w miejscu zamieszkania lub pobytu świadczeniobiorcy na obszarze zabezpieczenia powyżej 50 tys. Świadczeniobiorców w zakresie uzupełnionym - W Nocnej i Świątecznej Opiece Zdrowotnej w 2021r. udzielono:
  - 347 porad lekarskich wyjazdowych,
  - 5 430 ambulatoryjnych porad lekarskich,
  - 366 porad lekarskich udzielonych telefonicznie (59 - 2019r./ 373 - 2020r.).
 W związku z sytuacją epidemiologiczną i zmniejszeniem ilości porad ambulatoryjnych udzielanych przez lekarzy rodzinnych POZ od 2020 roku nastąpił wzrost porad telefonicznych udzielanych przez lekarzy NiŚOZ.  
 Po ostatecznym rozliczeniu Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej wartość świadczeń zakontraktowanych, wykonanych i zapłaconych według obowiązującej stawki ryczału miesięcznego wyniosła **1 580 400,00 zł** (12 miesięcy x 131 700,00 zł).

### **Wykonanie pozostałych świadczeń w umowach odrębnych poza umową PSZ - Systemu Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej:**

- **Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze w Zakładzie Opiekuńczo Lecznicy** - wykonanie planu w roku 2021 wyniosło ogółem **96,21%**. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **494** pacjentów. Niewykonanie planu wyniosło ogółem **2 250,44 zł**, co stanowi **3,79%**.  
 Minimalne niewykonanie świadczeń w ZOL spowodowane było między innymi sytuacją epidemiologiczną i przyczyną zmiany wymogów przyjęcia pacjentów do oddziału w związku z obowiązkiem wykonania testu na obecność wirusa SARS - COV-2 oraz zmniejszeniem ilości łóżek w salach w przypadku potrzeby izolacji. Po ostatecznym rozliczeniu umowy wartość kontraktu w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicy wyniosła **1 785 007,36 zł**, wartość wykonania **1 717 313,99 zł**, wartość zapłacona **1 717 313,98 zł**.
- **Ratownictwo Medyczne - Zespół Specjalistyczny i Podstawowy** - sytuacja pandemiczna w kraju spowodowała wzrost wyjazdów w Specjalistycznym i Podstawowym Zespole Ratownictwa Medycznego. W 2021r. zadysponowano ogółem **4 220** wyjazdów, w 2020 roku **3 619**. Nastąpił wzrost o **601** wyjazdów, w tym:
  - w Specjalistycznym Zespole Ratownictwa Medycznego o **178** wyjazdów (2021r. - 1634 /2020 r. - 1 456). W roku 2021 nastąpiło zwiększenie stawek ryczału za dobokaretkę dla świadczeń realizowanych w Specjalistycznym Zespole Ratownictwa Medycznego oraz zwiększenie w stosunku do roku 2020.  
 W związku z powyższym w 2021r. nastąpił wzrost przychodów ogółem o **119 825,02 zł** w stosunku do roku 2020. Po ostatecznym rozliczeniu umowy wartość kontraktu, wykonania i świadczeń zapłaconych wyniosła **1 716 143,12 zł**.
  - w Podstawowych Zespołach Ratownictwa Medycznego o **423** wyjazdy (2021r. - 2 586/2020r. - 2 163). W roku 2021 nastąpiło zwiększenie stawek ryczału za dobokaretkę dla świadczeń realizowanych w Podstawowych Zespołach Ratownictwa Medycznego oraz zwiększenie w stosunku do roku 2020. W związku z powyższym w 2021 r. nastąpił wzrost przychodów ogółem o **214 606,52 zł** w stosunku do roku 2020. Po ostatecznym rozliczeniu umowy wartość kontraktu, wykonania i świadczeń zapłaconych wyniosła **2 572 482,60 zł**.

### W ramach Poradni AOS:

- Opieka Psychiatryczna i Leczenie Uzależnień w zakresie Świadczenia psychiatryczne ambulatoryjne dla dorosłych - wykonanie planu w AOS - Poradni Zdrowia Psychicznego w roku 2021 wyniosło ogółem **66,96%**. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **3 266** pacjentów, o **507** więcej w stosunku do roku 2020. Niewykonanie planu w Poradni Zdrowia Psychicznego wyniosło ogółem **6 604,40 zł**, co stanowi **33,04%**.  
Po ostatecznym rozliczeniu umowy wartość kontraktu wyniosła - **159 936,00 zł**, wartość wykonania i zapłaceniu wyniosła **107 100,84 zł**.
- Rehabilitacja lecznicza w zakresie Lekarska Ambulatoryjna Opieka Rehabilitacyjna wykonanie planu w AOS w roku 2021 wyniosło ogółem **24,62%**. W ramach wykonania świadczeń rozliczono **94** pacjentów. Niewykonanie planu w Poradni Rehabilitacyjnej wyniosło ogółem **12 162,00 zł**, co stanowi **75,38%**. Niskie wykonanie planu spowodowane było przerwą w udzielaniu świadczeń przez lekarza specjalistę w dziedzinie ortopedii i traumatologii narządu ruchu. Poradnia wznowiła przyjęcia w październiku 2021.

### W ramach POZ - Podstawowa Opieka Zdrowotna:

- Podstawowa Opieka Zdrowotna w zakresie transportu sanitarnego w POZ - w 2021 roku miesięczna wartość stawki kapitacyjnej wynosi **0,43 zł**. Na podstawie udostępnionych przez NFZ danych dotyczących rozliczenia deklaracji (liczba ludności) przychody z tytułu realizacji umowy transportu sanitarnego wyniosły **287 420 ,64 zł**.

### W ramach pilotażu

Programy Pilotażowe w zakresie Świadczenia Opieki Zdrowotnej - Standard szpitalnego żywienia kobiet w ciąży i w okresie poporodowym - Dieta Mamy.

Umowa Programu Pilotażowego wygasła z dniem 01.10.2021r. Obowiązywała od 01.10.2019r. do 30.09.2021r. Przychody z tytułu realizacji pilotażu w okresie 9 miesięcy 2021r. wyniosły **7 243,60 zł**. W dniu 15 września 2021r. NFZ udostępnił informację o stanowisku Ministerstwa Zdrowia w sprawie braku planu przedłużenia programu pilotażowego. W uzasadnieniu poinformowano, że jest to program pilotażowy, zespół zaplanowanych działań z zakresu opieki zdrowotnej o charakterze testowym, dotyczących nowych warunków organizacyjnych, realizacji lub nowego finansowania świadczeń opieki zdrowotnej, poprzedzającym wdrożenie rozwiązań systemowych, jego przedłużenie na tym etapie realizacji, przed dokonaniem ewaluacji dotychczasowych działań i wskaźników, nie jest planowane.

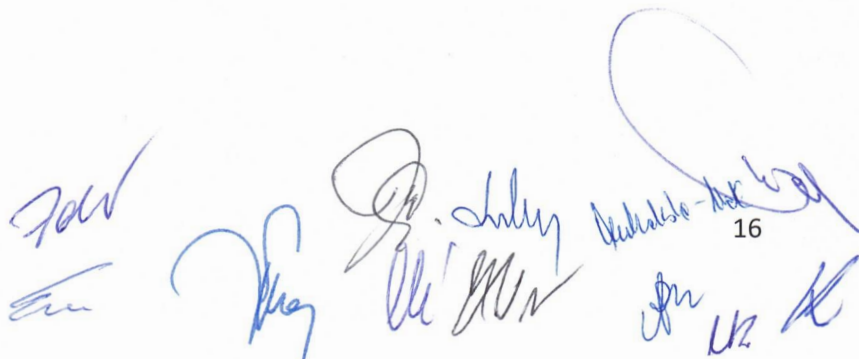




Tabela nr 2. Wartość kontraktu po ostatecznym rozliczeniu umów.

RODZAJ ŚWIADCZEŃ	Opis	LIMIT-WARTOŚĆ
RYCZAŁT PSZ	obejmuje zakresy : ANESTEZJOLOGIA I INTENSYWNA TERAPIA ( 1 673 408,47 zł ) CHIRURGIA OGÓLNA ( 5 721 846,10 zł ) CHOROBY WEWNĘTRZNE ( 5 011 728,06 zł ) POŁO-GIN ( 1 437 711,29 zł ) AOS do 30.06.2021: Por. Chirurgiczna ( 370 631,40 zł ) Por. K: ( 116 727,90 zł )	14 332 053,22
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ	od lipca 2021 poza ryczałtem PSZ	61 316,26
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W CHIRURGII OGÓLNEJ-ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1500.001.02	od lipca 2021 poza ryczałtem PSZ	427 626,91
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII	od lipca 2021 poza ryczałtem PSZ	150 812,84
POBRANIE MATERIAŁU Z SZYJKI MACICY DO PRZESIEWOWEGO BADANIA CYTOLOGICZNEGO - ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1450.001.02	od lipca 2021 poza ryczałtem PSZ	0,00
ŚWIADCZENIA ZABIEGOWE W POŁOŻNICTWIE I GINEKOLOGII-ZAKRES SKOJARZONY Z 02.1450.001.02	od lipca 2021 poza ryczałtem PSZ	44,28
ŚWIADCZENIA NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ UDZIELANE W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH I W MIEJSCU ZAMIESZKANIA LUB POBYTU ŚWIADCZENIOBIORCY NA OBSZARZE ZABEZPIECZENIA POWYŻEJ 50 TYS. ŚWIADCZENIOBIORCÓW W ZAKRESIE UZUPEŁNIONYM		1 580 400,00
ŚWIADCZENIA NOCNEJ I ŚWIĄTECZNEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ UDZIELANE W WARUNKACH AMBULATORYJNYCH I W MIEJSCU ZAMIESZKANIA LUB POBYTU ŚWIADCZENIOBIORCY NA OBSZARZE ZABEZPIECZENIA POWYŻEJ 50 TYS. ŚWIADCZENIOBIORCÓW W ZAKRESIE UZUPEŁNIONYM - UE		980,00
BADANIA TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ (TK)		468 614,98
ŚWIADCZENIA W SZPITALNYM ODDZIALE RATUNKOWYM		4 201 515,00
ŚWIADCZENIA W SZPITALNYM ODDZIALE RATUNKOWYM - UE		4 179,13
NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA		1 284,00
NEONATOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N20, N24, N25		565 392,00
PEDIATRIA - HOSPITALIZACJA		1 924 117,20
POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - N01, N20		711 470,00
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE CHIRURGII OGÓLNEJ-ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18-GO R.Ż. (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNIEM W PSZ)		76 718,52
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE POŁOŻNICTWA I GINEKOLOGII-ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18-GO R.Ż. (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNIEM W PSZ)		6 437,52
CHIRURGIA OGÓLNA - HOSPITALIZACJA-ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18. ROKU ŻYCIA (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODRĘBNIEM W PSZ)		51 686,64

CHOROBY WEWNĘTRZNE - HOSPITALIZACJA- ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18. ROKU ŻYCIA (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODREBNIEM W PSZ)		2 687,04
POŁOŻNICTWO I GINEKOLOGIA - HOSPITALIZACJA - ŚWIADCZENIA UDZIELANE OSOBOM DO UKOŃCZENIA 18. ROKU ŻYCIA (ŚWIADCZENIA FINANSOWANE ODREBNIEM W PSZ)		34 259,76
<b>LECZENIE SZPITALNE</b>	<b>X</b>	<b>24 601 595,30</b>
ŚWIADCZENIA W ZAKŁADZIE PIELĘGNACYJNO- OPIEKUŃCZYM/OPIEKUŃCZO-LECZNICZYM		1 785 007,36
<b>ŚWIADCZENIA PIELĘGNACYJNE I OPIEKUŃCZE</b>	<b>X</b>	<b>1 785 007,36</b>
TRANSPORT SANITARNY W POZ		287 420,64
TRANSPORT SANITARNY "DALEKI" W POZ NA ODLEGŁOŚĆ (TAM I Z POWROTEM) 121-400 KM		0,00
TRANSPORT SANITARNY " DALEKI" W POZ NA ODLEGŁOŚĆ (TAM I Z POWROTEM) POWYŻEJ 400 KM		0,00
<b>PODSTAWOWA OPIEKA ZDROWOTNA</b>	<b>x</b>	<b>287 420,64</b>
LEKARSKA AMBULATORYJNA OPIEKA REHABILITACYJNA		16 014,00
LEKARSKA AMBULATORYJNA OPIEKA REHABILITACYJNA DLA OSÓB O ZNACZNYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI		120,00
<b>REHABILITACJA LECZNICZA</b>	<b>x</b>	<b>16 134,00</b>
ŚWIADCZENIA PSYCHIATRYCZNE AMBULATORYJNE DLA DOROSŁYCH		159 936,00
<b>OPIEKA PSYCHIATRYCZNA I LECZENIE UZALEŻNIEŃ</b>	<b>x</b>	<b>159 936,00</b>
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE PEDIATRII	NFZ Aneksem zmniejszył limit do zera	0,00
ŚWIADCZENIA W ZAKRESIE PEDIATRII	NFZ Aneksem zmniejszył limit do zera	0,00
<b>AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>
ŚWIADCZENIA OPIEKI ZDROWOTNEJ - STANDARD SZPITALNEGO ŻYWIENIA KOBIET W CIAŻY I W OKRESIE POPORODOWYM - DIETA MAMY		23 587,20
<b>PROGRAMY PILOTAŻOWE</b>	<b>x</b>	<b>23 587,20</b>
Świadczenia udzielane przez Specjalistyczne Zespoły Ratownictwa medycznego		1 716 143,12
Świadczenia udzielane przez Podstawowe Zespoły Ratownictwa Medycznego		2 572 482,60
<b>RATOWNICTWO MEDYCZNE</b>	<b>X</b>	<b>4 288 625,72</b>
<b>Ogółem wartość kontraktów</b>	<b>X</b>	<b>31 162 306,22</b>

### WYKONANIE ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH ZWIĄZNYCH Z SYTUACJĄ EPIDEMIOLOGICZNĄ W RAMACH UMÓW CHOROBY ZAKAŻNE I STANY NADZWYCZAJNE

W związku z sytuacją epidemiologiczną na mocy decyzji wydanych przez Wojewodę Wielkopolskiego, Szpital zapewniał łóżka obserwacyjne dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia wirusem SARS Cov-2 z I poziomu zabezpieczenia a od 22 marca 2021r. łóżka dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem wirusem SARS CoV-2 w tym łóżek intensywnej terapii z II poziomu zabezpieczenia.

Maksymalna ilość łóżek, jaką szpital musiał zapewnić do wykonania świadczeń z II poziomu zabezpieczenia to **70 łóżek**, w tym **3 łóżka** intensywnej terapii dla pacjentów wymagających wentylacji mechanicznej.


  
 18

W związku z powyższym szpital realizował również Umowy w rodzaju „Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne”.

W oddziałach II poziomu zabezpieczenia leczono w 2021 roku **174 pacjentów** rozliczanych za osobodzień w ramach produktów rozliczeniowych:

- hospitalizacja związana z leczeniem COVID-19 pacjenta wymagającego wentylacji mechanicznej poza OAiT
- hospitalizacja pacjenta związana z leczeniem COVID-19 SPO<sub>2</sub> < 95 %
- hospitalizacja pacjenta związana z leczeniem COVID-19 SPO<sub>2</sub> = > 95%

W ramach I poziomu zabezpieczenia z tytułu pobytu związanego z zapobieganiem i przeciwdziałaniem wirusem SARS-COV-2 w podmiocie wykonującym działalność leczniczą leczono **149 pacjentów** w ramach łóżek obserwacyjnych tzw. buforowych dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia wirusem. Maksymalnie szpital musiał zapewnić **10 łóżek** obserwacyjnych.

#### **Dodatkowo w ramach Umowy „Choroby zakaźne i stany nadzwyczajne”**

- W Szpitalnym Oddziale Ratunkowym przeprowadzono wstępną kwalifikację typu Pretriage dla **3 897** osób oraz wykonano **1 670** testów antygenowych na obecność wirusa SARS-Cov-2,
- Testy antygenowe w ilości **2 019** wykonały również Zespół Specjalistyczny i Zespoły Podstawowe Ratownictwa Medycznego,
- Na terenie szpitala działał Punkt Pobrań materiału biologicznego do przeprowadzenia testu na obecność wirusa SARS-CoV-2, w którym wykonano w 2021 roku **5 930** testów,
- W okresie od stycznia do lipca wykonano **4 742** szczepienia przeciwko SARS-Cov-2 w punkcie szczepień szpitala,
- W Nocnej i Świątecznej Opiece Zdrowotnej wykonano **67** teleporad i porad lekarskich na rzecz pacjenta z dodatnim wynikiem testu diagnostycznego w kierunku SARS-Cov-2.

Od 6 grudnia 2021 Decyzją Wojewody szpital zapewniał **30 łóżek** z II poziomu zabezpieczenia. Celem realizacji świadczeń oddziały Ginekologię, Położnictwo i Dziecięcy przekształcono w całości na tzw. oddziały covidowe a z Chirurgii Ogólnej wydzielono - **2 łóżka** tylko respiratorowe.

Od 1 marca 2022r. w związku ze zmniejszeniem Decyzją Wojewody ilości łóżek z **30** na **20** umniejszono łóżka w oddziale Dziecięcym.

Ginekologia - 6 łóżek

Położnictwo - 7 łóżek

Pediatrya - 15 łóżek (5 od 1 marca)

W związku z Decyzją Wojewody od dnia 15 marca 2022r. zaprzestano realizację świadczeń dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem wirusem SARS CoV-2 z II poziomu zabezpieczenia, a od 30 marca 2020 roku wszystkich pozostałych produktów rozliczeniowych w umowach „Choroby Zakaźne i Stany Nadzwyczajne”.

Przychody z tytułu realizacji świadczeń w powyższych umowach wyniosły w roku 2021 ogółem **4 359 262,52 zł.**



19

## 1.2 Czas oczekiwania na świadczenia zdrowotne lub usługi.

Raport kolejek oczekujących na świadczenia zdrowotne w 2021r. w zakresie lecznictwa szpitalnego, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz badań diagnostycznych TK przedstawia (tabela nr 10 i 11).

Tabela nr 3. Raport kolejek oczekujących za rok 2021.

Miejsce wykonywania usług	Styczeń		Luty		Marzec		Kwiecień		Maj		Czerwiec		Lipiec		Sierpień		Wrzesień		Październik		Listopad		Grudzień		Średnia liczba oczekujących w ciągu roku
	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	
ODDZIAŁ WEWNĘTRZNY (S) *	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ODDZIAŁ CHIRURGICZNY (S) *	0	0	0	9	0	9	0	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ODDZIAŁ CHIRURGICZNY (S) * artroskopia lecznicza stawu kolanowego (80007)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ODDZIAŁ CHIRURGICZNY (S) * artroskopowa rekonstrukcja więzadeł krzyżowych (80008)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ODDZIAŁ CHIRURGICZNY (S) * leczenie operacyjne zespołu cieśni nadgarstka (80010)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ODDZIAŁ CHIRURGICZNY (S) * zabiegi w zakresie temoleji i blokady (81001)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ODDZIAŁ CHIRURGICZNY (S) * operacje przepukliny pachwinowej (81002)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ODDZIAŁ CHIRURGICZNY (S) * operacje usunięcia zylaków kończyny dolnej (81003)	0	0	0	2	0	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ODDZIAŁ POŁOŻNICZO-GNIEKOLOGICZNY (S) *	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ODDZIAŁ NOWORODKOWY (S) *	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ODDZIAŁ DZIECIĘCY (S) *	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ZAKŁAD OPIEKUNICZO LECZNICZY (S) **	0	0	0	0	0	0	1	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ZAKŁAD OPIEKUNICZO LECZNICZY (P) **	2	5	3	5	2	235	3	43	5	39	6	7	5	10	2	12	9	36	6	40	6	54	5	24	5

Tabela nr 4. Raport kolejek oczekujących za rok 2021.

Miejsce wykonywania usług		Styczeń		Luty		Marzec		Kwiecień		Maj		Czerwiec		Lipiec		Sierpień		Wrzesień		Październik		Listopad		Grudzień		Średni a liczba oczekujących w ciągu roku
		Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	Liczba oczekujących	Średni czas oczekiwania	
PORADNIA REHABILITACYJNA	S	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	4	4	0	5	0
	P	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PORADNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO	S	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	P	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PORADNIA CHIRURGICZNA	S	3	3	13	3	11	3	5	3	9	3	4	4	11	4	9	4	7	4	10	4	1	4	1	3	7
	P	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PORADNIA POŁOŻNICZO-GINEKOLOGICZNA	S	25	19	34	18	10	22	2	26	9	25	5	13	8	7	14	9	11	10	13	10	10	10	4	10	12
	P	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9	0	9	0	0	0
TOMOGRAFIA KOMPUTEROWA	S	13	6	47	7	78	11	53	18	81	21	57	23	34	17	57	15	32	11	15	9	24	8	26	8	43
	P	7	5	17	6	20	9	9	16	33	18	18	19	11	14	22	13	14	10	5	8	15	8	12	7	15

S – przypadek stabilny

P – przypadek pilny

Jak wynika z powyższych tabel, raport kolejek liczby pacjentów oczekujących na świadczenia zdrowotne w 2021r. w zakresie leczenia szpitalnego, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej oraz badań diagnostycznych TK przedstawia się następująco:

### **1. Poradnia Chirurgiczna**

- *Przypadek stabilny*

- na koniec 2021 roku liczba osób oczekująca na świadczenia: 1 (w 2020r. - 12)
- średnia liczba oczekujących w ciągu roku: 7 (w 2020r.- 9)

- *Przypadek pilny* - nie było osób oczekujących na świadczenie z przypadkiem pilnym

### **2. Poradnia Położniczo - Ginekologiczna**

- *Przypadek stabilny*

- na koniec 2021 roku liczba osób oczekująca na świadczenia: 4 (w 2020r. -13)
- średnia liczba oczekujących w ciągu roku: 12 (w 2020r. - 16)

- *Przypadek pilny* - nie było osób oczekujących na świadczenie z przypadkiem pilnym

### **3. Poradnia Rehabilitacyjna**

- nie było osób oczekujących na świadczenie z przypadkiem pilnym i stabilnym.

### **4. Poradnia Zdrowia Psychicznego dla dorosłych**

- nie było osób oczekujących na świadczenie z przypadkiem pilnym i stabilnym.

W poradniach specjalistycznych (chirurgicznej i położniczo-ginekologicznej) tylko przypadki stabilne oczekują w kolejce na świadczenie zdrowotne. Pozostali pacjenci przyjmowani są na bieżąco.

### **5. Tomografia Komputerowa**

- *Przypadek stabilny*

- na koniec 2021 roku liczba osób oczekująca na świadczenia: 26 (w 2020r. - 10)
- średnia liczba oczekujących w ciągu roku: 43 (w 2020r. - 2)

- *Przypadek pilny*

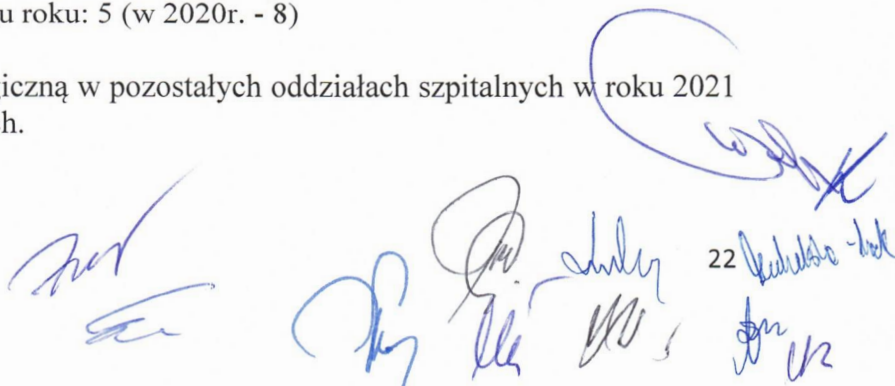
- na koniec 2021 roku liczba osób oczekująca na świadczenia: 12 (w 2020r. - 3)
- średnia liczba oczekujących w ciągu roku: 15 (w 2020r. - 1)

### **6. Zakład Opiekuńczo-Leczniczy**

- *Przypadek pilny*

- na koniec 2021 roku liczba osób oczekująca na świadczenia: 5 (w 2020r. - 2)
- średnia liczba oczekujących w ciągu roku: 5 (w 2020r. - 8)

Ze względu na sytuację epidemiologiczną w pozostałych oddziałach szpitalnych w roku 2021 nie prowadzono kolejek oczekujących.



### 1.3 Wykorzystanie łóżek.

Tabela nr 5. Poziom wykorzystania łóżek szpitalnych w ZOZ w Wągrowcu.

#### Wskaźnik średniego dziennego obłożenia łóżek (%)

Oddział	Liczba łóżek	2020	2021	Różnica
Chirurgia	25	65,4%	66,7%	1,3%
Chirurgia- COVID ( od 6 grudnia 2021- brak możliwości przypisania liczby łóżek)	0		0,0%	
Dziecięcy	15	22,9%	17,4%	-5,5%
Dziecięcy- COVID ( od 6 grudnia 2021- brak możliwości przypisania liczby łóżek)	1		69,6%	
Ginekologia	6	41,1%	45,9%	4,9%
Ginekologia- COVID ( od 6 grudnia 2021- brak możliwości przypisania liczby łóżek)	0		0,0%	
Noworodki	3	99,7%	25,8%	-73,9%
Anestezjologia i Intensywna Terapia	4	42,6%	34,5%	-8,2%
Położnictwo	7	70,6%	22,7%	-47,9%
Położnictwo- COVID ( od 6 grudnia 2021- brak możliwości przypisania liczby łóżek)	0		0,0%	
Szpitalny Oddział Ratunkowy	5	24,4%	26,2%	1,9%
Wewnętrzny	35	70,9%	54,1%	-16,8%
Zakład Opiekuńczo- Leczniczy	38	92,9%	94,5%	1,6%
<b>Ogółem</b>	<b>139</b>	<b>67,6%</b>	<b>59,7%</b>	<b>-7,8%</b>

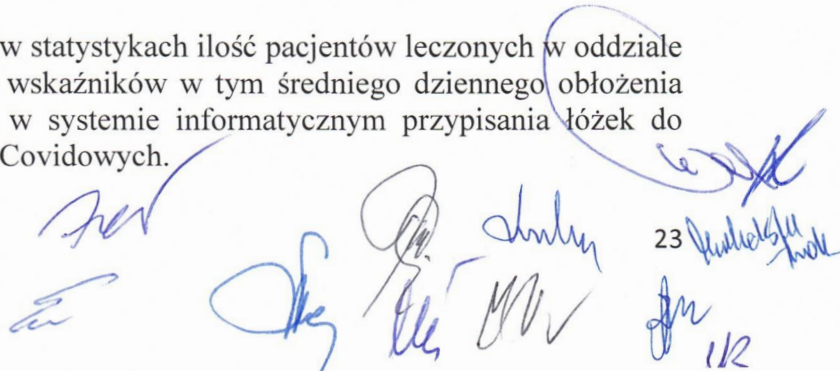
Statystyki, w tym „wskaźnik średniego dziennego obłożenia łóżek w %” w roku 2020 oraz 2021 uległy zaburzeniu i możliwości dokładnej analizy ze względu na sytuację epidemiologiczną, kiedy na mocy decyzji wydanych przez Wojewodę Wielkopolskiego Szpital zapewniał łóżka obserwacyjne dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia wirusem SARS Cov-2 z I poziomu zabezpieczenia oraz łóżek z II poziomu zabezpieczenia dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem wirusem SARS CoV-2 w tym łóżek intensywnej terapii. Wydzielone łóżka to łóżka dotychczas objęte finansowaniem wydzielone z oddziałów.

Sytuacja powyższa spowodowała brak możliwości technicznych Systemu Informatycznego „Eskulap” do prawidłowego generowania raportów danych statycznych „Wskaźniki Szpitalne”.

W roku 2020 i pierwszym półroczu 2021r. nie było możliwości technicznych, żeby utworzyć wirtualne oddziały Covidowe w systemie Eskulap w związku z powyższym pacjenci hospitalizowani z powodu COVID uwzględnieni są w statystykach oddziałów, z których zostały wydzielone łóżka.

Dopiero od grudnia 2021 roku w Systemie informatycznym utworzono wirtualne oddziały dla pacjentów Covidowych w celu prawidłowego rozliczenia świadczeń w ramach umowy z NFZ.

System w tych oddziałach naliczał tylko w statystykach ilość pacjentów leczonych w oddziale bez możliwości wyliczenia pozostałych wskaźników w tym średniego dziennego obłożenia łóżek ze względu na brak możliwości w systemie informatycznym przypisania łóżek do wyodrębnionych wirtualnych oddziałów Covidowych.



#### 1.4 Liczba pracowników udzielających poszczególnych świadczeń zdrowotnych lub usług oraz ich kwalifikacje.

Ruch kadrowy (dotyczy wszystkich pracowników ZOZ w Wągrowcu).

Tabela nr 6. Zatrudnienie wg rodzaju umowy w latach 2020 – 2021 w osobach.

Wyszczególnienie	2020	2021	2020/2021
1. Umowa o pracę	163	158	-5
2. Umowa zlecenie	99	94	-5
3. Kontrakty	117	107	-10
<b>Ogółem:</b>	<b>379</b>	<b>359</b>	<b>-20</b>

Tabela nr 7. Stan zatrudnienia w osobach wg grup zawodowych w latach 2020 – 2021.

Wyszczególnienie	2020	2021
1. Lekarze	78	77
2. Pielęgniarki	135	131
3. Położne	14	11
4. Ratownicy	44	37
5. Inny personel	108	103
<b>Ogółem:</b>	<b>379</b>	<b>359</b>

Z analizy danych na dzień 31 grudnia 2021r. dotyczących rodzaju zatrudnienia personelu medycznego wynika, że na podstawie umów kontraktowych byli zatrudniani przede wszystkim lekarze, tj. 69 osób na 77 zatrudnionych. Ponadto 7 lekarzy zatrudnionych jest na umowę o pracę i 1 jest zatrudnionych na umowę zlecenia. Natomiast odwrotna jest sytuacja w formach zatrudnienia pielęgniarek: na 131 osoby, 86 zatrudnionych jest na umowę o pracę, a 32 osoby na umowę zlecenia i 13 osób zatrudnionych jest na podstawie umowy kontraktowej. Natomiast w grupie położnych: 8 zatrudnionych jest na umowę o pracę, a 3 osoby na umowę zlecenia. Ratownicy medyczni: 16 osób zatrudnionych na podstawie umowy kontraktowej, 12 osób zatrudnionych jest na umowę o pracę i nieco mniej na umowę zlecenia tj. 9 osób. Inny personel: 45 osób zatrudnionych jest na podstawie umowę o pracę, 49 osób na umowę zlecenia natomiast 9 osób zatrudnionych jest na podstawie umów kontraktowych.

Tabela nr 8. Zatrudnienie poszczególnych grup zawodowych pod względem etatów w 2021r.

Wyszczególnienie	2020	2021	Różnica
<b>1. Lekarze</b>			
Umowy o pracę	1	7	+6
Umowy zlecenia	1,5	1,1	-0,4
Kontrakty	50,1	40,5	-9,6
<b>Razem - lekarze</b>	<b>52,6</b>	<b>48,6</b>	<b>-4</b>
<b>2. Pielęgniarki</b>			
Umowy o pracę	90	86	-4
Umowy zlecenia	15,4	17,5	+2,1
Kontrakty	16	12,6	-3,4
<b>Razem - pielęgniarki</b>	<b>121,4</b>	<b>116,1</b>	<b>-5,3</b>



<b>3. Położne</b>			
Umowy o pracę	12	8	-4
Umowy zlecenia	1,6	1,5	-0,1
Kontrakty	0	0	0
<b>Razem - położne</b>	<b>13,6</b>	<b>9,5</b>	<b>-4,1</b>
<b>4. Ratownicy</b>			
Umowy o pracę	13	12	-1
Umowy zlecenia	15,6	14,5	-1,1
Kontrakty	16,8	22,7	+5,9
<b>Razem - ratownicy</b>	<b>45,4</b>	<b>49,2</b>	<b>+3,8</b>
<b>5. Inny personel</b>			
Umowy o pracę	46,1	45	-1,1
Umowy zlecenia	29,6	31,1	+1,5
Kontrakty	5,3	5,8	+0,5
<b>Razem - inny personel</b>	<b>81</b>	<b>81,9</b>	<b>+0,9</b>
<b>Ogółem</b>	<b>314</b>	<b>305,3</b>	<b>-8,7</b>

Z powyższej tabeli wynika, że w 2021 roku wzrost zatrudnienia na podstawie umowy o pracę można zauważyć tylko w grupie lekarzy, gdzie liczba etatów wzrosła o 6. Natomiast w pozostałych grupach mamy zmniejszenie liczby etatów: w grupie pielęgniarek i położnych o 4 etaty, ratowników medycznych o 1 etat oraz 1,1 etatu w innym personelu.

Analizując kontrakty zauważyć można wzrost w grupie ratowników medycznych o 5,9 etatów oraz o 0,5 etatu w grupie inny personel. Natomiast zmniejszenie etatów o 9,6 występuje w grupie lekarzy oraz o 3,4 etaty w grupie pielęgniarek w stosunku do roku 2020.

Z analizy umów zleceń wynika, iż nastąpił wzrost o 2,1 etatu w grupie pielęgniarek i o 1,5 etatu w grupie inny personel. Natomiast zmniejszenie nastąpiło w pozostałych grupach: o 0,4 etatu w grupie lekarzy, o 0,1 etatu w grupie położnych, a także zmniejszenie o 1,1 etatu w grupie ratowników medycznych.

Z wyjaśnień otrzymanych od ZOZ w Wągrowcu, wynika że poziom zatrudnienia personelu medycznego oraz współpracowników realizujących podstawowe świadczenia medyczne i zadania pomocnicze konsultowany był z kierownikami poszczególnych komórek organizacyjnych.

### Podsumowanie:

W roku 2021 nastąpiła zmiana liczby ogólnej lekarzy świadczących usługi medyczne, nastąpił spadek o 4 etaty. W grupie umów o pracę nastąpił wzrost o 6 etatów, natomiast w ramach umów cywilnoprawnych nastąpił spadek o 10 etatów. Spadek ogólnej liczby etatów wynika ze zmniejszonej obsady lekarzy w Nocnej i Świątecznej Opiece Zdrowotnej, w Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii i w zespole wyjazdowym „S”.

W grupie pielęgniarek również można zauważyć spadek zatrudnienia o 5,3 etatu. W ramach umowy o pracę nastąpił spadek zatrudnienia o 4 etaty, w tym: 3 etaty w wyniku rozwiązania umowy o pracę z powodu przejścia na emeryturę (z czego 1 osoba podjęła pracę w ramach umowy zlecenia), 1 etat przejście na rentę inwalidzką, 1 etat rozwiązanie umowy na zasadzie porozumienia stron oraz 1 osoba została zatrudniona w wymiarze 1 etatu.

25

W ramach umów cywilnoprawnych nastąpił spadek o 1,3 etatu. Spadek ogólnej liczby etatów wynika ze zmniejszenia liczby udzielanych świadczeń zdrowotnych wynikających z epidemii oraz remontu szpitala.

Nastąpiła zmiana liczby i formy zatrudnienia położnych: spadek o 4,1 etatu. W ramach umowy o pracę nastąpił spadek zatrudnienia o 4 etaty (1 osoba przeszła na emeryturę oraz 3 osoby rozwiązały umowę na zasadzie porozumienia stron). W ramach umowy zlecenia spadek o 0,1 etatu. Spadek ogólnej liczby etatów wynika ze zmniejszenia liczby udzielanych świadczeń zdrowotnych wynikający z remontu oddziałów szpitalnych, ale również z przekształcenia oddziału położniczego w oddział zakaźny co spowodowało, że 3 położne rozwiązały umowę o pracę.

W odróżnieniu od grupy lekarzy, pielęgniarek i położnych w grupie ratowników medycznych można zauważyć wzrost o 3,8 etatu w zatrudnieniu. W ramach umowy o pracę spadek o 1 etat (1 osoba zmieniła formę zatrudnienia na kontrakt). W ramach umów cywilnoprawnych nastąpił wzrost o 4,8 etatu. Zwiększenia etatów nastąpiło w wyniku zwiększonej obsady w zespole wyjazdowym „S”.

W grupie inny personel dokonano wzrostu o 0,9 etatu. W ramach umów o pracę nastąpiło zmniejszenie zatrudnienia o 1,1 etatu (2 osoby zmarły, 3 osoby rozwiązały umowy na zasadzie porozumienia stron, 1 osoba przeszła na rentę inwalidzką, 1 osoba przeszła na emeryturę, zatrudnionych zostało 6 osób tj.: 2 opiekunów osób chorych, 3 referentów i 1 kierowca w transporcie sanitarnym). W ramach umów cywilnoprawnych nastąpił wzrost o 2 etaty (obsługa bhp, zatrudnienie mikrobiologa w zespole zakażeń szpitalnych, sprzętaczki, opiekuna osób niepełnosprawnych).

W wyniku zmian organizacyjnych wprowadzonych w związku z remontem oddziałów szpitalnych oraz w związku z konieczności przekształcenia części łóżek szpitalnych w łóżka zakaźne, korzystając również ze zwykłej fluktuacji kadr nastąpił spadek wykonanych etatów równoważnych o 8,7 etatu. Natomiast w wyniku braku na rynku pracy wysoko specjalistycznej kadry lekarskiej nastąpiło zmniejszenie wykonania etatów w zespole wyjazdowym „S” i w Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii. W 2022r. braki kadry lekarskiej będą w miarę możliwości sukcesywnie uzupełniane.

## 1.5 Stan osobowy, staż pracy i kwalifikacje lekarzy, pielęgniarek, położnych oraz ratowników medycznych.

### ❖ Stan osobowy, staż pracy i kwalifikacje - LEKARZE

Tabela nr 9. *Staż pracy lekarzy na poszczególnych stanowiskach i specjalizacje.*

rodzaj stanowisko	liczba lekarzy	staż pracy (w latach pracy)					specjalizacja					w trakcie	brak	
		0-10	11-20	21-30	31-40	41 i więcej	I	II	I i II	2 x II	2 x I i II			
lekarz bez stanowiska	1	1												1
młodszy asystent	24	20	1	2	1			2					2	20
asystent	1					1	1							
starszy asystent	46	4	10	11	14	7		41		4	1			
kadra kierownicza	5			2	2	1		1	2	2				
<b>RAZEM:</b>	<b>77</b>	<b>25</b>	<b>11</b>	<b>15</b>	<b>17</b>	<b>9</b>	<b>1</b>	<b>44</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	<b>21</b>
<b>OGÓLEM:</b>		<b>77</b>						<b>77</b>						

Źródło: Tabela pt. „Kwalifikacje lekarzy, pielęgniarek i położnych oraz ratowników medycznych, udzielających świadczeń zdrowotnych: stan w osobach na dzień 31.12.2021 r. – LEKARZE.

26

Na podstawie powyższej tabeli i szczegółowej analizy tabeli pt. „Kwalifikacje lekarzy, pielęgniarek i położnych oraz ratowników medycznych, udzielających świadczeń zdrowotnych: stan w osobach na dzień 31.12.2021r. – **LEKARZE**, stwierdza się, że w 2021 roku było zatrudnionych **77** lekarzy, w tym z podziałem:

**1. na stanowiska:**

- 1) lekarz młodszy asystent – 24 osoby, co stanowi 31% ogółu zatrudnionych,
- 2) lekarz asystent – 1 osoba, co stanowi 1% ogółu zatrudnionych,
- 3) lekarz starszy asystent – 46 osób, co stanowi 60% ogółu zatrudnionych,
- 4) kadra kierownicza – 5 osób, co stanowi 7% ogółu zatrudnionych,
- 5) lekarz bez stanowiska – 1 osoba, co stanowi 1% ogółu zatrudnionych.

**2. na staż pracy zawodowej:**

- 1) od 0 – 10 lat – 25 osób, co stanowi 33% ogółu zatrudnionych,
- 2) od 11 – 20 lat – 11 osób, co stanowi 14% ogółu zatrudnionych,
- 3) od 21 – 30 lat – 15 osób, co stanowi 19% ogółu zatrudnionych,
- 4) od 31 – 40 lat – 17 osób, co stanowi 22% ogółu zatrudnionych,
- 5) 41 lat i więcej – 9 osób, co stanowi 12% ogółu zatrudnionych.

Średni staż pracy lekarzy w 2021 roku stanowił 22 lata.

**3. na rodzaj posiadanej specjalizacji:**

- 1) 1 lekarz posiada I stopień specjalizacji, dotyczy to lekarza asystenta,
- 2) 44 lekarzy posiada II stopień specjalizacji, w tym:
  - a) 41 lekarzy to lekarz starszy asystent,
  - b) 2 lekarzy to młodszy asystent,
  - c) 1 lekarz to kadra kierownicza,
- 3) 2 lekarzy posiada I i II stopień specjalizacji, dotyczy to kadry kierowniczej,
- 4) 6 lekarzy posiada dwie specjalizacje II stopnia, w tym:
  - a) 4 lekarzy to lekarz starszy asystent,
  - b) 2 lekarzy to kadra kierownicza,
- 5) 1 lekarz posiada dwa I stopnie specjalizacji oraz jeden II stopień specjalizacji, dotyczy to lekarza młodszego asystenta,
- 6) 2 lekarzy młodszych asystentów są w trakcie specjalizacji,
- 7) 21 lekarzy zatrudnionych nie posiada żadnego stopnia specjalizacji, w tym:
  - a) 1 osoba – lekarz bez stanowiska,
  - b) 20 osób – lekarz młodszy asystent.

❖ **Stan osobowy, staż pracy i kwalifikacje - POŁOŻNE**

Na podstawie szczegółowej analizy tabeli pt. „Kwalifikacje lekarzy, pielęgniarek i położnych oraz ratowników medycznych, udzielających świadczeń zdrowotnych: stan w osobach na dzień 31.12.2021r. – **POŁOŻNE**, stwierdza się, że w 2021 roku było zatrudnionych **11** położnych, w tym z podziałem na staż pracy zawodowej:

- 1) od 0 – 10 lat – 2 osoby, co stanowi 18% ogółu zatrudnionych,
- 2) od 11 – 20 lat – brak osób,

- 3) od 21 – 30 lat – 3 osoby, co stanowi 27% ogółu zatrudnionych,
- 4) od 31 – 40 lat – 5 osób, co stanowi 46% ogółu zatrudnionych,
- 5) od 41 lat i więcej – 1 osoba, co stanowi 9% ogółu zatrudnionych.

Średni staż pracy położnych w 2021 roku stanowił 27 lat.

#### Dodatkowe kwalifikacje położnych:

7 osób na 11 zatrudnionych posiada dodatkowe kwalifikacje, co stanowi 64% ww. osób, w tym:

- a) studia licencjackie – 2 osoby, co stanowi 18% ww. osób,
- b) studia magisterskie – 1 osoba, co stanowi 9% ww. osób,
- c) dodatkowe specjalizacje – 4 osoby, co stanowi 36% ww. osób,
- d) dodatkowo kursy kwalifikacyjne – 1 osoba, co stanowi 9% ww. osób.

#### ❖ **Stan osobowy, staż pracy i kwalifikacje - RATOWNICY MEDYCZNI**

Na podstawie szczegółowej analizy tabeli pt. „Kwalifikacje lekarzy, pielęgniarek i położnych oraz ratowników medycznych, udzielających świadczeń zdrowotnych: stan w osobach na dzień 31.12.2021r. – **RATOWNICY MEDYCZNI**, stwierdza się, że w 2021 roku było zatrudnionych **37** ratowników medycznych, w tym z podziałem na staż pracy zawodowej:

- 1) od 0 – 10 lat – 20 osób, co stanowi 54% ogółu zatrudnionych,
- 2) od 11 – 20 lat – 15 osób, co stanowi 41% ogółu zatrudnionych,
- 3) od 21 i więcej – 2 osoby, co stanowi 5% ogółu zatrudnionych.

Średni staż pracy ratowników medycznych w 2021 roku stanowił 11 lat.

Należy zauważyć, iż ratownicy medyczni stanowią najmłodszą kadrę ze względu na staż pracy.

#### Dodatkowe kwalifikacje ratowników medycznych:

32 osoby na 37 zatrudnionych posiada dodatkowe kwalifikacje, co stanowi 86% ogółu zatrudnionych, w tym:

- a) kierowca – 23 osoby, co stanowi 62% ww. osób,
- b) kierowca i tytuł licencjata – 3 osoby, co stanowi 8% ww. osób,
- c) tytuł licencjata – 6 osób, co stanowi 16% ww. osób,
- d) tytuł magistra – 1 osoba, co stanowi 3% ww. osób,
- e) kierowca i stanowisko funkcyjne – 1 osoba, co stanowi 3% ww. osób.

#### ❖ **Stan osobowy, staż pracy i kwalifikacje - PIELEŃNIARKI**

Na podstawie szczegółowej analizy tabeli pt. „Kwalifikacje lekarzy, pielęgniarek i położnych oraz ratowników medycznych, udzielających świadczeń zdrowotnych: stan w osobach na dzień 31.12.2021r. – **PIELEŃNIARKI**, stwierdza się, że w 2021 roku było zatrudnionych **131** pielęgniarek, w tym z podziałem na staż pracy zawodowej:

- 1) od 0 – 10 lat – 15 osób, co stanowi 11% ogółu zatrudnionych,
- 2) od 11 – 20 lat – 10 osób, co stanowi 8% ogółu zatrudnionych,
- 3) od 21 – 30 lat – 37 osób, co stanowi 28% ogółu zatrudnionych,
- 4) od 31 – 40 lat – 59 osób, co stanowi 45% ogółu zatrudnionych,

5) 41 lat i więcej – 10 osób, co stanowi 8% ogółu zatrudnionych.

Średni staż pracy pielęgniarek w 2021 roku stanowił 28 lat.

#### Dodatkowe kwalifikacje pielęgniarek:

20 osób na 131 zatrudnionych zajmuje stanowisko funkcyjne, co stanowi 15% ogółu zatrudnionych, w tym:

- a) p.o. kierownik sterylizacji – 1 osoba, co stanowi 0,76% ww. osób,
- b) pielęgniarka oddziałowa z tytułem magistra – 1 osoba, co stanowi 0,76% ww. osób,
- c) naczelnia pielęgniarka z tytułem magistra – 1 osoba, co stanowi 0,76% ww. osób,
- d) pielęgniarka z tytułem magistra – 11 osób, co stanowi 8,4% ww. osób,
- e) pielęgniarka oddziałowa – 4 osoby, co stanowi 3% ww. osób,
- f) p.o. pielęgniarka oddziałowa – 1 osoba, co stanowi 0,76% ww. osób,
- g) pielęgniarka epidemiologiczna – 1 osoba, co stanowi 0,76% ww. osób,

77 osób na 131 zatrudnionych posiada dodatkowe kwalifikacje, co stanowi 59% ogółu zatrudnionych, w tym:

- a) studia podyplomowe – 6 osób, co stanowi 5% ww. osób,
- b) kursy – 44 osoby, co stanowi 34% ww. osób,
- c) specjalizacje – 33 osoby, co stanowi 25% ww. osób,
- d) pracownik socjalny – 1 osoba, co stanowi 0,76% ww. osób.

#### **1.6 Procedura załatwiania skarg i wniosków w ZOZ w Wągrowcu.**

Procedura załatwiania skarg i wniosków w ZOZ w Wągrowcu, w stosunku do lat ubiegłych, nie uległa zmianie. W ZOZ w Wągrowcu funkcjonują cztery tryby skargowe:

1. na piśmie – składane w Sekretariacie ZOZ-u,
2. pozwy sądowe,
3. skargi ustne dotyczące świadczeń medycznych rozpatrywane przez dyrektora ds. medycznych,
4. artykuły w prasie i publikacje internetowe.

W minionym roku przeciwko Szpitalowi wniesiono 11 skarg, z których 6 skierowanych było do Szpitalnego Oddziału Ratunkowego (dotyczyły m.in. postępowania personelu, zachowania lekarza, ratownika medycznego), 2 do Oddziału Chirurgicznego (dotyczyły postępowania lekarza, hospitalizacji i dokumentacji), 2 do Naczelnej Pielęgniarki (dotyczyły organizacji opieki) oraz 1 skierowana do Oddziału Wewnętrznego (organizacja opieki).

Z informacji uzyskanych z Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu wynika, że w 2021 roku nie wpłynęły do placówki żadne roszczenia pacjentów dotyczące działań i czynności personelu medycznego. Natomiast w roku ubiegłym prowadzonych w toku było 5 spraw w sądzie, z czego jedna została zakończona.

29

## OPIS PRZEBIEGU I WYNIKI CZYNNOŚCI KONTROLNYCH ZESPOŁU II

Kontrolę przeprowadzili:

1. Wiesław Ewertowski - przewodniczący Komisji kontrolującej ZOZ w Wągrowcu
2. Krystyna Urbańska - członek Komisji kontrolującej ZOZ w Wągrowcu,
3. Piotr Kaczmarek - członek Komisji kontrolującej ZOZ w Wągrowcu
4. Leszek Zdrzałka - członek Komisji kontrolującej ZOZ w Wągrowcu

Zespół dokonał jednej wizytacji kontrolnej w Zespole Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu, która odbyła się w dniu:

- 11 maja 2022r. (wizja lokalna przeprowadzona w ZOZ w Wągrowcu)

oraz jedno spotkanie robocze, które odbyło się w dniu 18 maja 2022 roku.

Zespół realizował kontrolę w obszarze:

### **1. PRAWIDŁOWOŚĆ GOSPODAROWANIA MIENIEM.**

- 1.1. Przegląd wewnętrznych procedur związanych z gospodarowaniem mieniem.
- 1.2 Wykorzystanie aparatury i sprzętu medycznego.
- 1.3. Celowość zakupu lub przyjęcia darowizny aparatury i sprzętu medycznego.
- 1.4. Celowość zbycia, wydzierżawienia lub wynajęcia majątku trwałego albo wniesienie tego majątku do spółek lub fundacji.
- 1.5. Przeprowadzając czynności kontrolne określone w/w punktach, komisja wzięła pod uwagę wyniki wcześniejszych kontroli.

#### **1.1. Przegląd wewnętrznych procedur związanych z gospodarowaniem mieniem.**

1. W skład Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu wchodzi 16 budynków.
2. W zakresie wewnętrznych procedur związanych z gospodarowaniem mienia w Zespole Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu obowiązują: instrukcja inwentaryzacyjna, instrukcja amortyzacyjna i regulamin kasacji.
3. Na podstawie zestawienia Umów Najmu pomieszczeń na koniec roku 2021 umów zawartych przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu jest 5. Wszystkie umowy są aktualizowane.
4. Wysokości stawek za czynsz nie uległy zmianie. Ceny za dodatkowe świadczenia (energia elektryczna, dopływ wody, centralne ogrzewanie) są aktualizowane zgodnie z cenami operatora konkretnych usług - informacji udzielił dyrektor ZOZ **Przemysław Bury**.

30



## 1.2 Wykorzystanie aparatury i sprzętu medycznego.

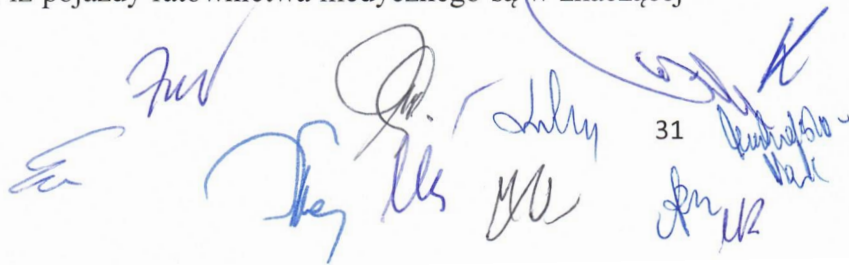
1. Zespół dokonał wizji centralnej sterylizatorni. Informacji członkom komisji udzielała pani Beata Niesiołbódzka. Komisja zapoznała się z aktualnym wyposażeniem niezbędnym do wykonywania sterylizacji sprzętu i urządzeń, a także z potrzebami wymiany ich na nowe np.: myjnie narzędziowe, ultradźwiękowe, zgrzewarka, stoły i inne. Zdaniem pani Beaty wskazane byłoby powiększenie powierzchni lokalu sterylizatorni poprzez usunięcie ścianki działowej.

2. Komisja zapoznała się stanem technicznym agregatu prądotwórczego stacjonarnego, który stanowi rezerwowe źródło zasilania w przypadku zaniku napięcia z sieci energetyki zawodowej. Agregat w celu sprawdzania gotowości uruchamiany jest dwa razy w miesiącu, posiada aktualne przeglądy i serwisy techniczne. W związku z rozbudową szpitala i dodatkowym wyposażeniem szpitala w urządzenia pobierające energię, istniejący agregat nie zabezpieczy w pełni wszystkich potrzeb prądowych.

3. W ZOZ 2021 roku przeprowadzone zostały 4 kontrole przez Powiatową Stację Sanitarno Epidemiologiczną w Wągrowcu, 1 przez Wojewódzką Stację Sanitarno Epidemiologiczną w Pile – Sekcja Higieny Radiacyjnej w Pile oraz przez konsultanta Województwa Wielkopolskiego w dziedzinie farmacji szpitalnej w Poznaniu. Przeprowadzone kontrole nie wykazały nieprawidłowości.

4. Zespół zapoznał się z stanem pojazdów należących do Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu w 2021 roku. Stwierdzając, iż ZOZ dysponuje siedmioma pojazdami, gdzie najstarszym z nich jest MERCEDES SPRINTER z 2003 roku. Karetka rezerwowa jest VOLKSWAGEN CRAFTER z 2007 roku. Najmłodszy pojazd to Dacia Sandero z 2020 roku.

5. ZOZ przedłożył z sekcji technicznej informację w zakresie napraw ambulansów. Z przedłożonej informacji wynika, iż większość napraw podobnie jak w latach poprzednich realizował warsztat pana Z. Mruka i Pani R. Mruk z Wągrowca z uwagi na fakt, iż wymienione zakłady w zakresie napraw i sprzedaży części dostępne są dla ZOZ 24 h, co jest najistotniejsze w ciągłości usług ambulansów. Inne warsztaty nie podjęły takiego wyzwania. Podobna sytuacja jest w przypadku wulkanizacji gdzie usługi na 24 h wykonuje Mobilna wulkanizacja Szymon Knasiak, a w zakresie elektroniki pojazdowej korzystano z usług firmy pana A. Przyborowskiego. Łączny koszt napraw, przeglądów to kwota 51 258,93 z czego największy koszt wydatkowano na MERCEDESA SPRINTER z 2005 roku tj. 12 501,02 zł. Z danych wynika, iż pojazdy ratownictwa medycznego są w znaczącej



części wyeksploatowane i przyszłościowo w przypadku dalszych usług ratownictwa medycznego świadczonych przez szpital należy pomyśleć o kolejnej wymianie sprzętu.

6. W 2018 roku rozpoczęto rozbudowę szpitala. Inwestycja jest w końcowej fazie rozbudowy i remontu. Komisja zapoznała się z przebiegiem prowadzonych prac, dokonując oględzin części remontowej starej części szpitala na wszystkich jej piętrach. Stan zawansowanych prac budzi wątpliwość członków komisji co do zakładanego terminu ich ukończenia tj. czerwiec 2022 rok.

## **1.2. Celowość zakupu lub przyjęcia darowizny aparatury i sprzętu medycznego.**

1. Na podstawie wykazów sprzętu zakupionego przez ZOZ w Wągrowcu w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku Zespół II stwierdził, iż środków trwałych konto 010 zakupiono na łączną kwotę **393 499,57** zł (brutto) z czego środki własne to kwota **56 863,89** zł. W ramach środków własnych kwotę **42 478,05** zł przeznaczono na zakup praso kontenera z użytkowaniem teren szpitala, pozostałe środki przeznaczono na zakup sprzętu medycznego i inne.

Z dotacji Starostwa Powiatowego w Wągrowcu w wysokości **257 230,00** zł zakupiono zestaw endoskopowy z przeznaczeniem na blok operacyjny chirurgiczny.

Na elektroniczną dokumentację medyczną (EDM) przeznaczono środki w następujących wielkościach: **1 087 320,00** zł z EDM UE oraz **191 880,00** zł z EDM Starostwo Powiatowe.

2. Szpital otrzymał w darze zestaw „TOPSOR” o wartości **79 300,12** zł. Darczyńcą było Lotnicze Pogotowie Ratunkowe Warszawa.

3. W okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku ZOZ dokonał zakupu sprzętu o wartości poniżej 3500,00 zł (konto 13). Wartość zakupionego sprzętu ze środków własnych ZOZ to kwota **16 795,99** zł. Ze środków starostwa powiatowego dokonano zakupu pralki oraz 2 łóżek na łączną kwotę w wysokości **4 999,99** zł z przeznaczeniem dla ZRM P w Gołańczy.

4. Szpital otrzymał w darze kardiolograf o wartości 3400,00 z przeznaczeniem na oddział położniczy. Darczyńcą była firma CITO z Poznania.

5. Zakupy aparatury i sprzętu medycznego są uzasadnione i miały na celu przede wszystkim bezpieczeństwo pacjentów i podnoszenie prestiżu szpitala.



32

*Handwritten notes and signatures:*  
Handwritten notes: "Handwritten notes" (partially legible)  
Handwritten signatures: Several illegible signatures in blue ink.



#### **1.4. Celowość zbycia, wydzierżawienia lub wynajęcia majątku trwałego albo wniesienie tego majątku do spółek lub fundacji.**

Majątek trwały nie został zbyty i nie został wniesiony do spółek lub fundacji, a jedynie był wynajmowany lub dzierżawiony – oświadczył Dyrektor ZOZ.

### **OPIS PRZEBIEGU I WYNIKI CZYNNOŚCI KONTROLNYCH** **ZESPOŁU III**

Kontrolę przeprowadzili:

1. Justyna Michalska - członek Komisji kontrolującej ZOZ w Wągrowcu – kierownik Zespołu III,
2. Michał Piechocki- członek Komisji kontrolującej ZOZ w Wągrowcu,
3. Bogdan Fleming - członek Komisji kontrolującej ZOZ w Wągrowcu,
4. Wojciech Kotarba - członek Komisji kontrolującej ZOZ w Wągrowcu,

Zespół III uczestniczył w czterech posiedzeniach wspólnych Komisji kontrolującej, które odbyły się w dniach:

- 09 marca 2022r.
- 30 marca 2022r.
- 25 kwietnia 2022r.
- 19 maja 2022r.

Zespół III przeprowadził jedno spotkanie robocze, które odbyło się:

- 16 maja 2022r.

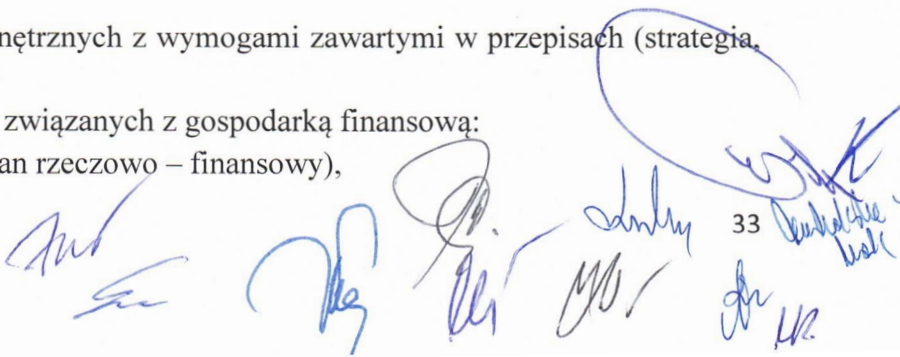
W trakcie realizacji czynności kontrolnych zespół III nie przeprowadzał działań w sposób konsultacji zdalnych ze względu na zniesienie ograniczeń będących następstwem stanu zagrożenia epidemiologicznego.

### **I. ZAKRES KONTROLI ZESPOŁU III**

- I. Prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi.**
- II. Gospodarka finansowa.**

W ramach wyżej zdefiniowanych obszarów kontrolnych Zespół III wyodrębnił następujące zagadnienia wymagające analizy:

1. Przegląd wewnętrznych procedur związanych z dysponowaniem środkami publicznymi.
2. Spójność uregulowań wewnętrznych z wymogami zawartymi w przepisach (strategia, misja, cele itp.).
3. Przegląd i ocena czynności związanych z gospodarką finansową:
  - planowanie finansowe (plan rzeczowo – finansowy),



33

- gromadzenie środków pieniężnych,
  - wydatkowanie środków pieniężnych,
  - kontrola finansowa.
4. Analiza kwartalnych sprawozdań o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.
  5. Analiza rocznego planu rzeczowo – finansowego.
  6. Analiza rocznego sprawozdania rzeczowo – finansowego.
  7. Analiza rocznego sprawozdania z działalności.
  8. Przeprowadzając czynności kontrolne określone w/w punktach, należy wziąć pod uwagę wyniki wcześniejszych kontroli.

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone przy użyciu przedłożonych dokumentów źródłowych, sporządzonych zestawień, uzyskanych wyjaśnień itp.

Materiałem wyjściowym do podjętych czynności kontrolnych był zestaw niżej wymienionych dokumentów:

- Sprawozdanie finansowe z działalności ZOZ Wągrowiec za rok 2021.
- Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021r.
- Rachunku zysków i strat za rok 2021.
- Sprawozdania Rb – Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń za okres od początku roku do końca I, II, III i IV kwartału 2021r.
- Sprawozdania Rb – N kwartalne sprawozdanie o stanie należności za okres od początku roku do końca I, II, III i IV kwartału 2021r.
- Sprawozdanie Rb – UZ roczne uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych za 2021r.
- Informacji o przeprowadzonych w ZOZ Wągrowiec w roku obrachunkowym 2021 procedurach przetargowych.
- Roczne sprawozdanie o udzielonych w roku 2021 zamówieniach publicznych SP-Z.
- Informacja o kontrolach zewnętrznych przeprowadzonych w ZOZ w Wągrowcu w 2021 roku.
- Informacja o ruchu kadrowym w ZOZ w Wągrowcu.
- Miesięczne sprawozdania finansowe (styczeń – grudzień 2021r.).
- Zestawienia zrealizowanych dostaw, usług, zakupów przeprowadzonych zgodnie z zapisami Regulaminu do 30.000 Euro.
- Realizacja planu rzeczowo – finansowego (zmiany i wykonanie).
- Zestawienie kosztów obsługi zadłużenia.
- Informacja o wynagrodzeniach brutto według grup zawodowych.
- Informacja o kosztach nadgodzin.
- Informacja dotycząca skutków podwyżek płac pracowników według grup zawodowych.
- Realizacja zadań inwestycyjnych z uwzględnieniem planowanej rozbudowy.
- Dokumentacja funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w 2021 roku.
- Aktualizacja informacji o zakresie i sposobie realizacji przez ZOZ w Wągrowcu wniosków Komisji ds. kontroli ZOZ za lata poprzednie w roku 2021.
- Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu za 2021 rok.

Dla potrzeb związanych z dokonaniem analizy finansowej (uchwyceniem trendu krótkookresowego w jednostce) Zespół kontrolny III korzystał z materiałów i danych z lat poprzednich.

Zespół kontrolny III w ramach prowadzonych prac wyjaśniających odbył jedno posiedzenie, w dniu 16.05.2022r. w Starostwie Powiatowym w Wągrowcu bez udziału przedstawicieli ZOZ Wągrowiec.

W trakcie posiedzenia zapoznano się i omówiono poszczególne materiały robocze, które zgodnie z harmonogramem przekazano komisji kontrolnej przez ZOZ w Wągrowcu. Nie stwierdzono, aby w zakresie przekazanych dokumentów roboczych wystąpiły braki. Dodatkowo otrzymano sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu wykonane przez firmę audytorską – Wielkopolskie Centrum Audytorsko – Księgowe Spółka z. o. o. w Poznaniu za rok 2021.

Czynności kontrolne przeprowadzono zgodnie z przyjętymi założeniami w programie kontroli. Zakres tematyczny poruszany podczas kolejnych posiedzeń Zespołu w ramach komisji kontrolnej uwarunkowany był od okoliczności związanych z przygotowaniem danych merytorycznych podejmowanych obszarów kontrolnych.

Analizie poddano zagadnienia związane z finansami podmiotu zarówno dotyczące strony przychodowej, jak również kosztowej.

Ogółem przychody ZOZ w Wągrowcu w 2021 roku wyniosły **43.425.767,61** zł i były wyższe w porównaniu z rokiem ubiegłym o 4.448.274,16 zł, tj. 10,24 %. Na przychody składały się następujące pozycje:

- przychody ze sprzedaży operacyjnej 42.073.974,37 zł (wzrost w stosunku do roku poprzedniego 10,31% - 4.338.628,36 zł). Wielkość przychodów za kontrolowany rok mogłaby być jeszcze większa, ale w związku z wystąpieniem działań księgowych polegających na zmianie wartości stanu produktów o -526.751,00 zł. W stosunku do roku 2020 nastąpiła bardzo duża zmiana liczbowa (- 33.487,00 zł).
- pozostałe przychody operacyjne 1.291.353,24 zł (wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 72.617,20 zł, tj. 5,62%),
- przychody finansowe 60.440,00 zł (wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 37.028,80 zł, tj. 158,17 %).

Realizacja przychodów ogółem za 2021 rok, była w stosunku do przyjętego planu finansowego większa o 1.174.974,37 zł. Najistotniejszym elementem składowym zrealizowanych przychodów zarówno dla poprzedniego (2020r.), jak i objętego badaniem roku stanowią przychody netto ze sprzedaży produktów. Powyższe przychody (z odpłatnych świadczeń zdrowotnych) zostały zrealizowane w wysokości 42.600.725,37 zł i były wyższe od planowanych (40.209.000 zł) o 2.391.725,37 zł, tj. 5,95%. Uzyskane przychody bez uwzględnienia zmiany stanu produktów stanowią 98,10% wykonanych przychodów ogółem kontrolowanego okresu. W stosunku do roku 2020 wartość uzyskanego wzrostu sprzedaży była większa (2019 – 2020 4.553.929,40 zł, 2020 – 2021 o 4.831.892,36 zł). Istotnym elementem kształtującym wysokość uzyskanych przychodów miała pozycja związana ze

35  
Audytorskie Centrum Księgowe

zmianą stanu produktów. W planie rzeczowo – finansowym przewidywano zmianę stanu produktów na wartość dodatnią (690.000 zł), natomiast w rzeczywistości przyjęła wartość ujemną (- 526.751,00 zł).

Koszty działalności jednostki w 2021 roku ukształtowały się na poziomie **42.719.881,62 zł** i były wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 6,74 % (tj. o 2.879.403,56 zł). Z czego:

- koszty działalności operacyjnej wyniosły 42.381.166,82 zł (w 2019 roku 36.245.079,73 zł, w 2020 roku 39.590.196,52 zł) wzrost do roku poprzedniego o 6,59% (2.790.970,30 zł),
- pozostałe koszty operacyjne wyniosły 175.392,05 zł i w stosunku do 2020 roku wzrost o 29,96% (tj. 52.553,22 zł),
- koszty finansowe wyniosły 163.322,75 zł i w stosunku do roku 2020 nastąpił wzrost o 21,97% (tj. 35.880,04 zł).

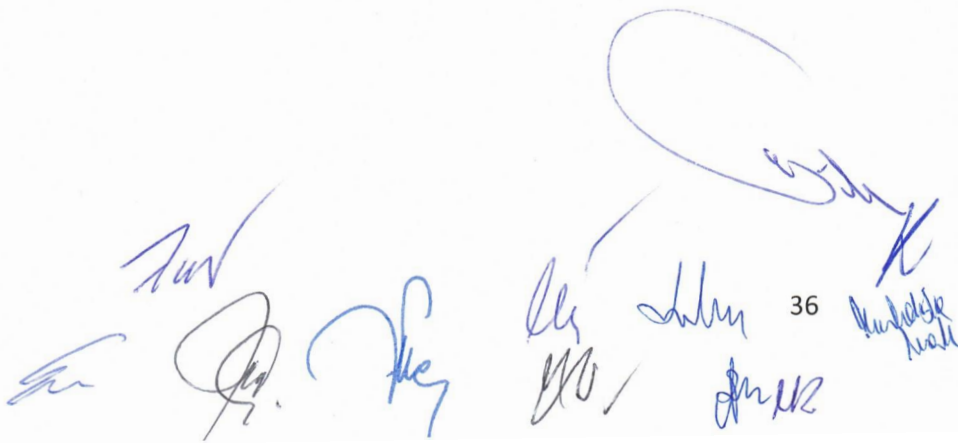
W strukturze kosztów rodzajowych największy udział odpowiednio mają:

- łącznie wynagrodzenia i pochodne (ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników); 15.389.710,29 zł i 2.809.957,46 zł, co daje łącznie 18.199.667,75 zł, które stanowią 42,94% całości kosztów operacyjnych. W stosunku do roku poprzedniego nastąpił % wzrost udziału grupy rodzajowej w kosztach ogółem o 1,89%, przy czym kwotowo nastąpił wzrost o 1.946.711,27 zł ze względu na ogólny poziom kosztów działalności operacyjnej,
- koszty związane z usługami obcymi 17.402.628,57 zł, wzrost w stosunku do roku 2020 wyniósł 767.367,05 zł, a udział procentowy w kosztach operacyjnych stanowi 41,06% (spadek do roku poprzedniego o 0,95 %),
- koszty związane z zużyciem materiałów i energii 5.084.811,73 zł, co stanowi 11,99% kosztów operacyjnych. W stosunku do roku 2020 (4.976.218,43 zł) nastąpił wzrost o 2,14% o 108.593,30 zł.

Dokonując analizy strony przychodowej i kosztowej roku 2021 należy zwrócić uwagę na wystąpienie następującej sytuacji, że badany okres jest jednym z nielicznych, gdzie procentowy wzrost rok do roku jest większy po stronie przychodów niż kosztów. Również pod względem kwotowym nastąpił znaczny wzrost przychodów (**4.448.274,16 zł – tj. 10,24%**) i kosztów (**2.879.403,56 – tj. 6,74 %**). Zaistniała zależność (kwota uzyskanych przychodów przewyższa ponoszone koszty) pozwoliła osiągnąć zysk w kwocie **705.885,99 zł**.

W celu przybliżenia zmian wartości w poszczególnych elementach składowych kosztów rodzajowych na przestrzeni trzech ostatnich okresów rozliczeniowych (lata 2019 – 2021) poniżej stworzono tabelę.

36



Koszty działalności operacyjnej ZOZ w Wągrowcu w latach 2019-2021 dla poszczególnych elementów składowych

Lp.	Koszty rodzajowe działalności operacyjnej	w poszczególnych latach*		
		2019	2020	2021
<b>1.</b>	<b>Koszty osobowe ogółem</b>	<b>15.928.311,53</b>	<b>16.252.956,48</b>	<b>18.199.667,75</b>
2.	Wynagrodzenia z umowy o pracę	10.129.140,68	9.785.363,02	11.178.415,95
3.	Odprawy	146.508,61	141.473,52	106.283,64
4.	Nagrody jubileuszowe	375.174,16	254.268,03	206.140,66
5.	Wynagrodzenia z tyt. umów zleceń	2.699.173,19	3.485.497,23	4.211.294,34
6.	Pochodne od wynagrodzeń	2.322.210,20	2.300.332,17	2.537.887,27
7.	Fundusz Świadczeń Socjalnych	256.104,69	286.022,51	272.070,19
<b>8.</b>	<b>Usługi obce ogółem</b>	<b>14.218.579,20</b>	<b>16.635.261,52</b>	<b>17.402.628,57</b>
9.	Kontrakty	11.139.061,93	13.641.032,91	14.516.733,49
10.	Diagnostyka	1.294.243,62	1.044.366,72	1.044.366,72
11.	Żywność	550.010,75	569.321,76	535.883,05
12.	Remontowe	20.411,45	88.574,52	58.548,00
13.	Pozostałe	1.214.851,45	1.291.965,51	1.247.097,31
<b>14.</b>	<b>Wydatki rzeczowe ogółem</b>	<b>4.450.986,75</b>	<b>4.976.218,43</b>	<b>5.084.811,73</b>
15.	Leki, materiały i sprzęt medyczny	1.795.235,36	1.686.752,51	1.565.047,44
16.	Jednorazowy sprzęt medyczny	442.688,66	596.957,28	1.601.840,36
17.	Energia ogółem	<b>941.732,76</b>	<b>950.761,95</b>	<b>962.774,56</b>
18.	W tym: - energia elektryczna	224.364,87	270.129,23	317.341,21
19.	- energia cieplna	458.762,80	441.235,75	393.268,53
20.	- paliwo, gaz	146.029,32	124.313,05	153.023,65
21.	- woda	112.575,77	115.083,92	99.141,17
22.	pozostałe ogółem	1.271.329,97	1.741.746,69	955.149,37
23.	<b>Amortyzacja</b>	<b>1.055.147,86</b>	<b>1.186.186,20</b>	<b>1.144.908,26</b>
24.	Pozostałe koszty	592.054,39	539.573,89	549.150,51
<b>25.</b>	<b>Ogółem koszty</b>	<b>36.245.079,73</b>	<b>39.590.196,52</b>	<b>42.381.166,82</b>

\*Opracowanie własne na podstawie danych zawartych w sprawozdaniu finansowym ZOZ w Wągrowcu za poszczególne lata.

W wyniku analizy danych zawartych w przedstawionym powyżej zestawieniu należy zauważyć następujące zależności. Wzrost kosztów ogółem z poziomu 39.590.196,52 zł do 42.381.166,82 zł jest w praktyce związany ze wzrostem kosztów w grupie rodzajowej związanej usługami obcymi oraz osobowymi, a w szczególności: wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę, wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i kontrakty.

Dla celów porównawczych dokonano wyliczenia wskaźnika obejmującego procentowy udział „kosztów płacowych” w stosunku do kosztów ogółem. Wskaźnik ten z poszczególnych lat był następujący: rok 2012 – 62,53%, rok 2013 - 63,36%, rok 2014 – 65,96%, rok 2015 – 66,97%, rok 2016 – 70,59%, rok 2017 – 71,14%, rok 2018 – 71,08%, rok 2019 – 74,29 %, rok 2020 – 75,03 % i rok 2021 – 76,58 % Po raz kolejny wskaźnik ten osiągnął poziom uznawany za niewłaściwy (przekroczenie progu 70%) i co najważniejsze nastąpił kolejny wzrost w porównaniu do lat poprzednich ( do roku 2020 wzrost o 1,57 %).

Inna analiza została przeprowadzona w zakresie realizacji zakładanego planu. Plan finansowy na 2021 rok Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu został zatwierdzony Uchwałą Nr 1/2021 z dnia 23.02.2021 r. przez Radę Społeczną ZOZ w Wągrowcu. Plan rzeczowo – finansowy w opisywanym roku budżetowym był raz zmieniany uchwałą Nr 4/2021 z dnia 21.09.2021 r. przez Radę społeczną ZOZ w Wągrowcu. Dla zobrazowania zagadnienia poniżej wykonano zestawienie porównawcze zakładanego planu do wykonania w ostatnich dwóch latach budżetowych.

*Realizacja kosztów działalności operacyjno – rodzajowej w latach 2020-2021 w stosunku do Planu*

Lp.	Koszty działalności operacyjnej-rodzaj	Plan na 2020 rok	Wykonanie 2020 roku	Plan na 2021 rok	Wykonanie 2021 roku	Różnica +/- ( 5 – 6 )
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Amortyzacja	1.150.000	1.186.186,20	1.165.000	1.144.908,26	+20.091,74
2.	Zużycie materiałów i energii	4.582.000	4.976.218,43	5.250.000	5.084.811,73	+165.188,27
3.	Usługi obce	15.180.000	16.635.261,52	17.500.000	17.402.628,57	+97.371,43
4.	Podatki i opłaty	140.000	94.263,29	90.000	84.655,41	+5.344,59
5.	Wynagrodzenia	13.936.000	13.666.601,80	15.642.000	15.389.710,29	+252.289,71
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2.743.000	2.586.354,68	2.854.000	2.809.957,46	+44.042,54
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	460.000	445.310,60	470.000	464.495,10	+5.505,00
8.	Wartość towarów i materiałów (sprzedanych)	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>38.191.000</b>	<b>39.590.196,52</b>	<b>42.971.000</b>	<b>42.381.166,82</b>	<b>+589.833,18</b>

\*Opracowanie własne na podstawie danych zawartych w sprawozdaniu z działalności w ZOZ w Wągrowcu w latach 2020 i 2021.

Dokonując analizy danych zawartych w powyższym zestawieniu uwagę zwraca fakt, że we wszystkich grupach rodzajowych określony plan jest wyższy od wykonania.

W wyniku szczegółowej analizy wykonania poszczególnych kosztów operacyjnych stwierdzono wystąpienie sytuacji wykonania znacznie odbiegającego od planu bądź też przekraczający plan.

Poniżej przedstawiono koszty operacyjne rodzajowe, gdzie ma miejsce największa dysproporcja pomiędzy planem a wykonaniem:

- odprawy (plan 410.000 zł – wykonanie 106.283,64 zł 25,92% stopień wykonania),
- wynagrodzenia z umów zlecenia (plan 4.401.000 zł – wykonanie 4.211.294,34 zł – 95,69% stopień wykonania),
- energia, woda, paliwo (plan 950.000 zł – wykonanie 962.774,56 zł – 101,34% stopień wykonania),
- kontrakty (plan 14.350.000 zł – wykonanie 14.516.733,49 zł – 101,16% stopień wykonania),

38

- zakup procedur medycznych (plan 1.000.000 zł – wykonanie 1.044.366,72 zł – 104.44% stopień wykonania),
  - remonty (plan 350.000 zł– wykonanie 58.548,00 zł – 16,73% stopień wykonania),
  - podatki i opłaty (plan 90.000 zł – wykonanie 84.655,41 zł – 94,06 % stopień wykonania).
- Powyższe przykłady kosztów rodzajowych są dowodem na przyjęcie w większości kosztów rodzajowych odpowiedniego planu. Jedynie w przypadku odpraw i remontów występuje znaczna dysproporcja pomiędzy planem a wykonaniem.

Wynik finansowy ZOZ za 2021 rok zamknął się **zyskiem netto 705.885,99 zł**. Analizując poziom wyniku można stwierdzić, że wystąpiła strata na sprzedaży (- 307.192,45 zł), która została pomniejszona o pozostałe przychody operacyjne (1.291.353,24zł), powiększona o pozostałe koszty operacyjne (175.392,05 zł), pomniejszona o przychody finansowe (60.440,00 zł) oraz zwiększona o koszty finansowe (163.322,75 zł).

Czynnikiem determinującym uzyskaniem zysku za rok 2021 była strata na sprzedaży, która jest wynikiem braku bilansowania strony przychodowej z kosztową (zbyt mały przyrost przychodów w stosunku do uzyskanego już poziomu kosztów). Po stronie kosztowej poziom wykonania kształtują wynagrodzenia z tytułu umów zleceń, usługi obce (kontrakty).

Zespół kontrolny dokonał analizy porównawczej struktury zobowiązań wymagalnych w poszczególnych kwartałach 2021 roku wykorzystując do tego sprawozdania budżetowe oraz informacje o stanie zobowiązań i należności za poszczególne kwartały.

*Zobowiązania dla poszczególnych kwartałów 2021 roku wg struktury rodzajowej (w pełnych złotych)*

Lp.	Zobowiązania wg struktury rodzajowej	Rok 2021			
		I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał
1.	zobowiązania ogółem	8.062.632	8.132.355	5.768.435	4.984.120
2.	zobowiązania wymagalne w tym :	2.407.301	1.586.459	1.327.678	911.653
3.	leki i materiały medyczne	1.218.092	838.075	548.761	311.220
4.	energia i woda	223.748	131.901	117.881	88.468
5.	usługi medyczne + kontrakty	424.073	143.472	262.170	157.341
6.	żywność	107.035	11.255	49.167	41.318
7.	utylicacja i pranie	22.042	66.053	14.580	34.306
8.	dostawcy	0	0	0	0
9.	inwestycje	0	0	0	0
10.	publiczno – prawne	0	0	0	0
11.	pozostałe (transport, środki czystości, kontrakty, aparatura medyczna)	412.311	395.703	335.119	279.000

\*Opracowanie własne na podstawie danych zawartych w sprawozdaniu kwartalnym w 2021 roku.

Zobowiązania ogółem na koniec 2021 roku wyniosły 4.984.119,62 zł i w stosunku do roku 2020 (6.896.222,95 zł) spadły o 1.912.103,33 zł. Nastąpiło znaczne zmniejszenie w grupie zobowiązań wymagalnych z poziomu 2.210.378,81 zł do 911.653,01 zł, tj. o 1.298.725,80 zł, co daje spadek rok do roku o 58,76%. Należy stwierdzić, że w przeciągu

poszczególnych kwartałów nastąpiło zdecydowane zmniejszenie kwoty zobowiązań (największy spadek nastąpił w grupie leki i materiały medyczne, usługi medyczne i pozostałe). Zobowiązania ogółem mieściły się w przedziale od 8.132.354,92 zł do 4.984.119,62 zł. Stwierdzono duże zmiany w poszczególnych grupach rodzajowych. Na koniec IV kwartału wystąpiły zobowiązania o charakterze wymagalnym w przypadku sześciu grup rodzajowych (leki i materiały medyczne, energia i woda, usługi medyczne, żywność, utylizacja i pranie, pozostałe). Istotne natomiast jest, że bardzo znacząco zmalała kwota zobowiązań wymagalnych i nie ma zobowiązań wymagalnych w grupie zobowiązań publiczno – prawnych.

Stan należności dla poszczególnych kwartałów 2021 roku przyjmował następujące wartości:

- I kwartał 2.839.130,42 zł
- II kwartał 2.892.313,61 zł
- III kwartał 2.970.291,04 zł
- IV kwartał 2.439.258,41 zł

Należności zrealizowane w 2021 roku w wykazanych okresach mieściły się w przedziale od 2.439.258,41 zł do 2.970.291,04 zł. W porównaniu do roku 2020 nastąpił znaczny kwotowy wzrost wartości należności na koniec każdego kwartału w stosunku rok do roku. Niepokoić natomiast znaczne kwotowe zmniejszenie wartości należności za IV kwartał 2021 w porównaniu do pozostałych. Największy spadek wartości nastąpił w stosunku do III kwartału (o ponad 530 tys.). Inny niepokojący element związany jest z wystąpieniem w roku budżetowym 2021 należności wymagalnych, który najwyższą wartość uzyskał na koniec IV kwartału (299.113,76 zł).

Sprawozdania budżetowe wykonane przez ZOZ Wągrowiec za 2021 rok są sporządzone co do szczegółowości zgodne z Rozporządzeniem Ministra Finansów i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 roku w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. 2020 poz. 2396).

Zgodnie z powyższym rozporządzeniem jednostka za I, II, III i IV kwartał sporządziła następujące sprawozdania:

- Rb – N kwartalne sprawozdanie o stanie należności,
- Rb – Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań.

Dodatkowo jednostka za IV kwartał sporządziła:

- Rb - UZ roczne uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych.

Sprawozdania zostały sporządzone i przekazane do organu nadzorującego terminowo.

Dla sprawdzenia celowości wydatkowanych przez jednostkę środków zostały zbadane zestawienia analityczne konta 401 dla niektórych grup rodzajowych. Czynnościami kontrolnymi objęto m.in. zakup paliwa, środków czystości, materiałów biurowych, żywności, leków, zakupu i dostawy sprzętu medycznego.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że jednostka m.in. w celu zachowania zapisu art. 44 ust. 3 pkt. 1 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) mówiącego o konieczności uzyskiwania najlepszych efektów poprzez dokonywanie wydatków w sposób celowy i oszczędny;

40





stosowała wewnętrzne procedury wyboru najkorzystniejszej oferty poprzez przeprowadzenie rozeznania rynkowego.

Elementem koniecznym do wydatkowania środków budżetowych jest przestrzeganie przez podmiot procedur wynikających z zapisów Ustawy z dnia 11 września 2019r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2021r. poz. 1119 z późn. zm.). Jedną ze zmian w znowelizowanej ustawie jest podwyższenie progu (130.000 zł) skutkującego koniecznością przeprowadzenia procedur przetargowych.

Dokonano analizy postępowań przetargowych wykonanych w 2021r. (zarówno w zakresie podmiotowym jak i przedmiotowym). ZOZ w Wągrowcu w terminie sporządził i przesłał roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach 2021/SPRR 00012789/01 (nr referencyjny nadany przez odbierającego sprawozdanie na platformie elektronicznej UZP) z datą 25.02.2022r.

Jednostka przeprowadziła łącznie 12 postępowań w trybie zamówienia klasyczne o wartości mniejszej niż progi unijne, o których mowa w dziale III ustawy, z wyłączeniem zamówień na usługi społeczne i inne szczególne usługi. Zamówienia realizowano w trybie podstawowym wynikającym z art. 275 pkt. 1 ustawy, z czego 10 postępowań związanych było z dostawami na kwotę 4.342.936,22 zł, a pozostałe 2 z usługami w wysokości 330.350,00 zł. Zgodnie z treścią sprawozdania łączna wartość zamówień udzielonych z wyłączonych z procedur określonych przepisami ustawy wyniosła 2.550.411,85 zł (zamówienia klasyczne o wartości mniejszej niż 130.000 złotych netto oraz zamówienia sektorowe i zamówienia w dziedzinach obronności i bezpieczeństwa o wartości mniejszej niż progi unijne).

Obowiązek sporządzenia przedmiotowego sprawozdania wynika z art. 7 pkt.25 w związku z art.82 ustawy z dnia 11 września 2019r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2021r. poz. 1119 z późn. zm.), co w przypadku jednostki kontrolowanej zostało zrobione (wyodrębniony rejestr dla poszczególnych kategorii zamówienia).

Zgodnie z rejestrem zamówień publicznych przeprowadzono łącznie 17 postępowań i wszystkie w trybie postępowania klasycznego (art. 275 ust.1 ustawy prawo zamówień publicznych). Przeprowadzone procedury dotyczyły:

- dostawa materiałów opatrunkowych (416.399,78 zł),
- świadczenie usług a zakresie odbioru, transportu i unieszkodliwiania odpadów medycznych (169.344,00 zł),
- świadczenie usług w zakresie prania bielizny szpitalnej (213.208, 00 zł),
- dostawa leków, kontrastów do TK, preparatów do żywienia obwodowego (534.571,38 zł),
- dostawa leków, gazów medycznych, preparatów do żywienia dojelitowego (590.974,92 zł),
- zakup i dostawa sprzętu medycznego z wyposażeniem oraz montaż i przeszkolenie personelu w ramach zadania pn. „Rozbudowa i dostosowanie do aktualnych wymagań istniejącego obiektu szpitala ZOZ w Wągrowcu (349.984,80 zł),
- dostawa leków (516.120,22 zł),
- zakup paliw płynnych do samochodów sanitarnych w systemie rozliczeń bezgotówkowych na podstawie kart flotowych (253.173,00 zł),
- dostawa sprzętu medycznego jednorazowego użytku (670.944,08 zł),

- dostawa sprzętu medycznego jednorazowego użytku (70.720,73 zł),
- dostawa materiałów do sterylizacji (39.802,65 zł)
- dostawa materiałów szewnych nici chirurgiczne) – 50.779,17 zł,
- świadczenie usług żywienia zbiorowego dla pacjentów Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu wraz z dzierżawą pomieszczeń i wyposażenia bloku żywienia (625.000,00 zł),
- dostawa leków (431.239,92 zł),
- zakup i dostawa sprzętu medycznego z wyposażeniem oraz montaż i przeszkolenie personelu w ramach zadania pn., „Rozbudowa i dostosowanie do aktualnych wymagań istniejącego obiektu szpitala ZOZ w Wągrowcu” (549.039,40 zł).

Dwa grudniowe postępowania z 08 i 30 na zakup energii elektrycznej w rozumieniu przepisów ustawy Prawo energetyczne (Dz. U. z 2021 r. poz.716 ze zm.) zostały unieważnione na mocy art. 255 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2019r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 1119 z późn. zm.).

Istotnym elementem determinującym funkcjonowanie ZOZ w Wągrowcu w 2021 roku miało zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa i dostosowanie do aktualnych wymagań istniejącego obiektu Szpitala ZOZ w Wągrowcu. Poniesione nakłady finansowe w wysokości 17.286.345,81 zł w bardzo dużym stopniu zwiększyły sumę bilansową podmiotu z 14.856.317,75 zł na 32.614.157,85 zł.

Środki zostały wydatkowane na:

- 15.238.957,75 zł prace wykonane przez generalnego wykonawcę,
- 1.286.888,04 zł zakupiono sprzęt ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
- 402.594,02 zł prace interwencyjne realizowane poza generalnym wykonawcą inwestycji, dodatkowe ekspertyzy techniczne i projektowe dotyczące sieci teleinformatycznych, elektrycznych, ciepła technologicznego i centralnego ogrzewania,
- 357.906,00 zł – koszty obsługi: prawnej, nadzorów inspektorów branżowych, koordynatora nadzoru inwestorskiego.

Realizowane zadanie inwestycyjne w opisywanym okresie dotyczyło zarówno działań związanych z ukończeniem nowo wybudowanej części budynku, remontem istniejącego budynku (III i IV piętro), jak również zakupem i montażem sprzętu medycznego i urządzeń technicznych. W ramach tego ostatniego działania zrealizowano: most anestezjologiczny, kolumny zabiegowe, kolumny anestezjologiczne, panele medyczne przyłóżkowe, lampy operacyjne, lampy zabiegowe, winda przelotowa, winda osobowa, rozbudowa rozdzielni głównej, przebudowa węzła ciepłowniczego, montaż drzwi sanitarnych sterowanych bezdotykowo i montaż agregatu wody lodowej z zespołem central wentylacyjnych.

42

## Wnioski końcowe z dokonanej kontroli

### w Zespole Opieki Zdrowotnej w Wągrowcu za 2021 rok

1. Występujące nadal braki kadrowe lekarzy i pielęgniarek należy w miarę możliwości uzupełniać poprzez zatrudnianie młodych osób, zainteresowanych pracą w dłuższej perspektywie czasowej. Umożliwi to większą stabilizację kadry i pozwoli systematycznie podnosić ich kwalifikacje.
2. Należy stwarzać warunki do doskonalenia kadry medycznej w szkoleniach zewnętrznych oraz organizowanych we własnym zakresie.
3. Wykorzystując własne zasoby oraz możliwość pozyskania kontraktów z NFZ należy czynić starania o utworzenie poradni specjalistycznych, celem zabezpieczenia potrzeb naszych pacjentów w zakresie usług deficytowych.
4. W miarę możliwości dążyć do jak najszybszego uruchomienia sal porodowych w nowo wybudowanej części budynku, aby umożliwić mieszkankom powiatu wągrowieckiego porody w miejscu swojego zamieszkania.
5. Komisja stwierdza, że mienie, którym gospodaruje ZOZ w Wągrowcu jest zadbane, a przeprowadzone remonty i doposażenia świadczą o staraniach w zakresie podnoszenia standardów.
6. Komisja stwierdza, iż w przypadku dalszych usług ratownictwa medycznego świadczonych przez szpital należy przyszłościowo pomyśleć o konieczności ciągłego zakupu nowoczesnej aparatury medycznej, ambulansu w celu podniesienia bezpieczeństwa pacjenta.
7. Komisja pozytywnie postrzega dokonane ze środków własnych zakupy sprzętu medycznego.
8. W celu zabezpieczenia ciągłości przepływu energii elektrycznej w przypadku zaniku napięcia w sieci Operatora Systemu Dystrybucyjnego, należy rozważyć doposażenie szpitala w dodatkowy agregat prądotwórczy.
9. Komisja wyraża obawy co do planowanego terminu zakończenia inwestycji rozbudowy szpitala, należy uczynić wszystko (zgodnie z kompetencją inwestora) by terminowo zakończyć prowadzoną inwestycję.
10. ZOZ w Wągrowcu w 2021r. zanotował stratę ze sprzedaży w kwocie (- 307.192,45 zł), ale dzięki pozostałym przychodom operacyjnym (1.291.353,24 zł) uzyskał zysk netto w kwocie 705.885,99 zł, co jest wynikiem lepszym od zakładanego. Komisja postuluje o utrzymanie pozytywnego trendu, którym jest dążenie do zrównoważenia budżetu, czyli osiągnięcia stanu, gdzie wydatki mieszczą się w przychodach.
11. Udział „kosztów płacowych” w wydatkach ogółem w 2021r. wynosi 76,58% (w 2020r. było 75,03%). Nadmierny udział kosztów płacowych może w przyszłości skutkować wystąpieniem straty.
12. Utrzymać tendencję spadkową w zakresie redukcji zobowiązań z 6.896.222,95 zł (w tym wymagalne 2.210.378,81 zł) na 31.12.2020r. do 4.984.119,62zł (w tym wymagalne 911.653,01 zł) na koniec roku 2021. Kwota zobowiązań wymagalnych spadła w roku 2021 o 1.298.725,80 zł.
13. W zakresie realizacji i planowania uwzględnić występujące realia budżetowe (inflacja) oraz unikać sytuacji całkowitego błędnego założenia, gdzie w planie zakłada się wartość dodatnią, a uzyskuje ujemną (zmiana stanu produktów – planowana 690.000,00 zł, faktycznie wykonanie – 526.751 zł).
14. Komisja postuluje o sprawne dążenie do ukończenia inwestycji w roku budżetowym 2022.



Dowody źródłowe, o których mowa w § 11 ust. 2 rozporządzenia Ministra Zdrowia w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. z 2015r. poz. 1331) zebrane w toku kontroli znajdują się w założonych w tym celu aktach kontroli w Starostwie Powiatowym w Wągrowcu.

Działając na podstawie § 26 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania kontroli podmiotów leczniczych (Dz. U. z 2015r. poz. 1331), zobowiązuje się Dyrektora ZOZ do złożenia informacji Radzie Powiatu Wągrowieckiego o wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia do dnia **20 czerwca 2022r.**

Na tym protokół zakończono.

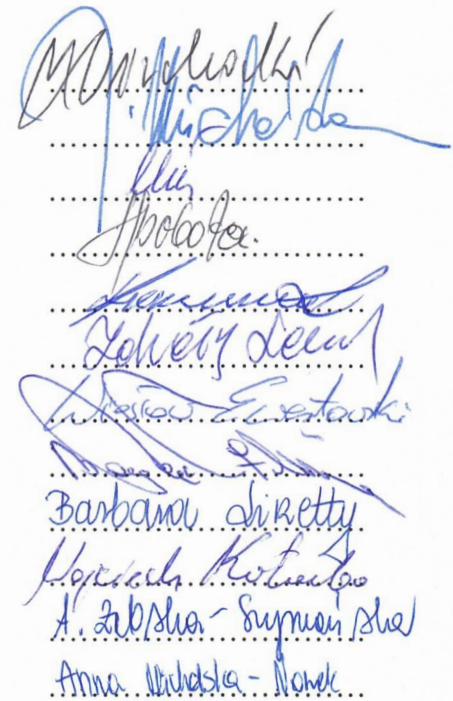
Protokół zawiera 44 kolejno ponumerowanych stron.

Sporządzony został w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po odczytaniu i podpisaniu przekazano jednostce kontrolowanej.

Wągrowiec, dnia 07 czerwca 2022r.


### Podpis członków Komisji:

- |                             |                          |
|-----------------------------|--------------------------|
| 1. Michał Piechocki         | - Przewodniczący Komisji |
| 2. Justyna Michalska        | - Członek Komisji        |
| 3. Krystyna Urbańska        | - Członek Komisji        |
| 4. Halina Sobota            | - Członek Komisji        |
| 5. Piotr Kaczmarek          | - Członek Komisji        |
| 6. Leszek Zdrzałka          | - Członek Komisji        |
| 7. Wiesław Ewertowski       | - Członek Komisji        |
| 8. Bogdan Fleming           | - Członek Komisji        |
| 9. Barbara Linetty          | - Członek Komisji        |
| 10. Wojciech Kotarba        | - Członek Komisji        |
| 11. Alicja Żabska-Szymańska | - Członek Komisji        |
| 12. Anna Michalska-Nowak    | - Członek Komisji        |

  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
Barbara Linetty  
.....  
.....  
A. Żabska-Szymańska  
.....  
Anna Michalska-Nowak.....

### Potwierdzam odbiór:

Podpis i pieczęćka imienna kierownika jednostki kontrolowanej  
Dyrektor Przemysław Bury

**DYREKTOR**  
Zespołu Szkoły Zdrowotnej  
w Wągrowcu  
  
dr Przemysław Bury