

Uchwała Nr VI/42/2024
Rady Powiatu w Jaśle
z dnia 29 sierpnia 2024 roku

w sprawie oceny działalności Szpitala Specjalistycznego w Jaśle

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107 t.j.) w związku z art. 121 ust. 3 i ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024 r. poz. 799 tj.) Rada Powiatu w Jaśle uchwala co następuje:

§1

1. Na podstawie:

- 1) protokołu z kontroli przeprowadzonej w Szpitalu Specjalistycznym w Jaśle znak sprawy KW.1711.6.2024 zawierającego załączniki:
 - a. bilans Szpitala Specjalistycznego w Jaśle na dzień 31 grudnia 2023 r.,
 - b. rachunek zysków i strat od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.,
 - c. sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego dla Rady Społecznej oraz Szpitala Specjalistycznego w Jaśle sporządzone przez firmę SPECTRUM – AUDIT SP. Z O. O. os. Teatralne 9A, 31-946 Kraków,
- 2) raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Specjalistycznego w Jaśle za 2023 r.,

Rada Powiatu w Jaśle ocenia działalność Szpitala Specjalistycznego w Jaśle za rok 2023 pozytywnie z zastrzeżeniami.

2. Szczegółowa ocena działalności Szpitala Specjalistycznego w Jaśle stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU w JAŚLE

Grzegorz Pers

Pot. odlič

A handwritten signature or mark in blue ink, consisting of a stylized 'd' or 'o' shape with a horizontal line extending to the right.

Ocena działalności Szpitala Specjalistycznego w Jasle za 2023 r.

Zgodnie z zapisami art. 121 ust. 1-4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2024.poz.799 t.j.) nadzór nad Szpitalem Specjalistycznym w Jasle sprawuje Powiat Jasielski jako jego podmiot tworzący.

W myśl powołanych przepisów podmiot tworzący sprawuje nadzór nad zgodnością działań podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą z przepisami prawa, statutem i regulaminem organizacyjnym oraz pod względem celowości, gospodarności i rzetelności. W ramach nadzoru podmiot tworzący może żądać informacji, wyjaśnień oraz dokumentów od organów podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą oraz dokonuje kontroli i oceny działalności tego podmiotu.

Kontrola i ocena obejmują w szczególności:

- 1) realizację zadań określonych w statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych,
- 2) prawidłowość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi,
- 3) gospodarkę finansową.

I. Kryteria oceny

Wybrane kryteria oceny wynikają z zapisów art. 53a i art. 121 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej i są to:

- I. Realizacja zadań określonych w statucie.
- II. Dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych.
- III. Prawidłowość gospodarowania mieniem.
- IV. Prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi.
- V. Gospodarka finansowa.
- VI. Strategia zarządzania.

Kryterium	Najważniejsze wymagania	Waga
Kryterium I Realizacja zadań określonych w statucie.		10 %
Kryterium II Dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych.	1. Dostępność świadczeń zdrowotnych 2. Jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych.	15% 20%
Kryterium III Prawidłowość gospodarowania mieniem.	1. Gospodarowanie nieruchomościami. 2. Wykorzystanie sprzętu.	3% 7%
Kryterium IV Prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi.		5%

Kryterium V Gospodarka finansowa.	5. Zyskowość.	6 %
	6. Płynność finansowa.	11 %
	7. Efektywność finansowa.	4 %
	8. Zadłużenie.	9 %
Kryterium VI Strategia zarządzania		10%
SUMA		100%

Ocena pozytywna - może zostać sformułowana w przypadku, gdy poziom spełniania wymagań jest na poziomie powyżej 75%.

Ocena pozytywna z zastrzeżeniami – może zostać sformułowana w przypadku, gdy poziom spełniania najważniejszych wymagań jest na poziomie 60-75 %.

Negatywna ocena - może zostać sformułowana w przypadku, gdy poziom spełniania najważniejszych wymagań jest niższy niż 60 %.

II. Uzasadnienie

Niniejszej oceny dokonano na podstawie:

- 1) protokołu z kontroli przeprowadzonej w Szpitalu Specjalistycznym w Jaśle znak sprawy KW.1711.6.2024 zawierającego:
 - a. bilans Szpitala Specjalistycznego w Jaśle na dzień 31 grudnia 2023 r.,
 - b. rachunek zysków i strat od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.,
 - c. sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego dla Rady Społecznej oraz Szpitala Specjalistycznego w Jaśle sporządzone przez firmę SPECTRUM – AUDIT SP. Z O. O. os. Teatralne 9A, 31-946 Kraków biegły rewident Ludwik Demianiuk wpisany do rejestru biegłych rewidentów pod nr 5990,
- 2) raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Szpitala Specjalistycznego w Jaśle za 2023 r.,

W związku z dokonanymi ustaleniami przyjęto następujące oceny częściowe dla poszczególnych obszarów:

Kryterium I - Realizacja zadań określonych w statucie

Ocena: 10 % (na 10 %)

Zgodnie z § 6 ust. 1 Statutu w brzmieniu obowiązującym w kontrolowanym okresie, celem działania Szpitala jest prowadzenie działalności leczniczej poprzez udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- stacjonarnych i całodobowych świadczeń szpitalnych;
- stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych i innych niż szpitalne;
- ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych, w tym podstawowej opieki zdrowotnej, a także w zakresie promocji zdrowia.

W myśl § 6 ust. 3 Statutu do podstawowych zadań Szpitala należy w szczególności:

1. udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej poprzez podejmowanie działań służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu lub poprawie zdrowia;
2. podejmowanie działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania, a w szczególności:
 - a. sprawowaniu stacjonarnej opieki medycznej w posiadanych w Szpitalu oddziałach,

- b. udzielanie specjalistycznych świadczeń ambulatoryjnych,
 - c. udzielanie świadczeń z zakresu pomocy doraźnej i transportu sanitarnego,
 - d. udzielanie świadczeń diagnostycznych,
 - e. udzielanie świadczeń z zakresu rehabilitacji leczniczej,
 - f. orzekanie o stanie zdrowia,
 - g. organizowanie w ustalonym zakresie opieki medycznej w sytuacjach awaryjnych i klęsk żywiołowych,
 - h. wykonywanie medycznych działań ratowniczych w ramach systemu Państwowe Ratownictwo Medyczne, w tym udzielanie pomocy osobom poszkodowanym w wypadkach komunikacyjnych,
 - i. nocna i świąteczna ambulatoryjna opieka w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej,
 - j. nocna i świąteczna wyjazdowa opieka w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej.
3. uczestniczenie w kształceniu osób wykonujących zawód medyczny na zasadach określonych w odrębnych przepisach regulujących kształcenie tych osób, w tym ułatwienie podnoszenia kwalifikacji zawodowych oraz prowadzenie działalności szkoleniowej, w szczególności staży podyplomowych i specjalizacyjnych,
 4. organizowanie i prowadzenie szkoleń oraz kursów w zakresie kształcenia personelu medycznego w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych na zasadach odpłatności, w tym również na zlecenie innych podmiotów,
 5. prowadzenie oświaty zdrowotnej i działalności z zakresu promocji zdrowia.

Stwierdzono, że zadania Szpitala określone w statucie są realizowane w pełnym zakresie.

W skład Szpitala Specjalistycznego w Jasło wchodzi dwa zakłady lecznicze: Centrum Szpitalne Jasło i Centrum Ambulatoryjne Jasło.

Centrum Szpitalne Jasło tworzą:

- 1) Oddział Chorób Wewnętrznych i Kardiologii z Pododdziałem Gastroenterologicznym,
- 2) Oddział Dermatologiczny,
- 3) Oddział Neurologii z Pododdziałem Udarowym,
- 4) Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii,
- 5) Oddział Obserwacyjno - Zakaźny i WZW,
- 6) Oddział Pediatrii i Alergologii,
- 7) Oddział Neonatologiczny,
- 8) Oddział Położniczo – Ginekologiczny,
- 9) Oddział Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej z Pododdziałem Urologii,
- 10) Oddział Ortopedii, Traumatologii, Mikrochirurgii i Chirurgii Ręki,
- 11) Oddział Otolaryngologiczny i Otolaryngologii Dziecięcej,
- 12) Oddział Psychiatryczny,
- 13) Oddział Geriatryczny,
- 14) Oddział Diabetologiczny,
- 15) Szpitalny Oddział Ratunkowy wraz z Izbą Przyjęć,
- 16) Apteka,
- 17) Blok Operacyjny
- 18) Prosektorium.

W skład Centrum Ambulatoryjnego Jasło wchodzi:

- 1) Dział Pomocy Doraźnej,

- 2) Centrum Rehabilitacji (Poradnia Rehabilitacji, Ośrodek Rehabilitacji Diennej, Pracownia Fizjoterapii),
- 3) Oddział Dzielny Psychiatryczny,
- 4) Poradnia Neurologiczna,
- 5) Poradnia Dermatologiczna,
- 6) Poradnia Diabetologiczna,
- 7) Poradnia Endokrynologiczna,
- 8) Poradnia Kardiologiczna,
- 9) Poradnia Reumatologiczna,
- 10) Poradnia Alergologiczna,
- 11) Poradnia Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej,
- 12) Poradnia Położniczo – Ginekologiczna,
- 13) Poradnia Otolaryngologiczna i Otolaryngologii Dziecięcej,
- 14) Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc,
- 15) Poradnia Zdrowia Psychicznego,
- 16) Poradnia Leczenia Uzależnień,
- 17) Poradnia Chorób Zakaźnych,
- 18) Poradnia Ortopedyczno – Traumatologiczna,
- 19) Poradnia Neonatologiczna,
- 20) Poradnia Gastroenterologiczna,
- 21) Poradnia Geriatryczna,
- 22) Poradnia Urologiczna,
- 23) Zakład Medycyny Pracy,
- 24) Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej (Pracownia Hematologii, Pracownia Chemii Klinicznej, Pracownia Ogólna),
- 25) Pracownia Mikrobiologii,
- 26) Bank Krwi i Pracownia Serologii Transfuzjologicznej,
- 27) Zakład Radiologii i Diagnostyki Obrazowej (Pracownia Rentgenodiagnostyki, Pracownia Tomografii Komputerowej, Pracownia Ultrasonografii, Pracownia Mammografii, Pracownia Elektroencefalografii),
- 28) Pracownia Prób Czynnościowych,
- 29) Pracownia Fototerapii,
- 30) Gabinet Krioterapii,
- 31) Pracownia Audiologiczna,
- 32) Pracownia Spirometrii,
- 33) Pracownia Endoskopii,
- 34) Nocna i Świąteczna Opieka w zakresie Podstawowej Opieki Medycznej,
- 35) Zespół Kontroli Zakażeń Szpitalnych,
- 36) Specjalista ds. Epidemiologii,
- 37) Kapelan Szpitalny.

W oparciu o przekazane dane ustalono, że w 2023 r.:

- 1) w ramach ambulatoryjnej, specjalistycznej opieki medycznej w poradniach specjalistycznych Szpitala Specjalistycznego i Zakładzie Rehabilitacji Leczniczej udzielono 114 768 porad,
- 2) wykonano 622 262 badań diagnostycznych,
- 3) przeprowadzono 4 633 zabiegi,
- 4) oddziały Szpitala Specjalistycznego leczyły 17 106 pacjentów.

Kryterium II - Dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych

Ocena: 32 % (na 35 %)

II.1 Dostępność świadczeń zdrowotnych

Ocena: 14 % (na 15 %)

Podsumowując, należy stwierdzić, iż w 2023 r. w porównaniu do 2022 r., czas oczekiwania w poradniach w przypadkach pilnych uległ znacznemu skróceniu (poradnia endokrynologiczna czas oczekiwania skrócił się o 56 dni, poradnia kardiologiczna czas oczekiwania skrócił się o 47 dni, poradnia reumatologiczna czas oczekiwania skrócił się o 20 dni, poradnia gruźlicy i chorób płuc czas oczekiwania skrócił się o 3 dni).

W przypadkach stabilnych czas oczekiwania w części poradni również uległ skróceniu (poradnia reumatologiczna czas oczekiwania skrócił się o 35 dni, poradnia gruźlicy i chorób płuc czas oczekiwania skrócił się o 21 dni, poradnia ortopedyczno traumatologiczna czas oczekiwania skrócił się o 19 dni).

W lecznictwie stacjonarnym w większości oddziałów zmniejszył się czas oczekiwania w przypadkach pilnych (endoprotezoplastyka stawu biodrowego czas oczekiwania skrócił się o 252 dni, artroskopia leczenia stawu kolanowego czas oczekiwania skrócił się o 104 dni, oddział psychiatryczny czas oczekiwania skrócił się o 95 dni), w przypadkach stabilnych w części oddziałów również uległ skróceniu czas oczekiwania (oddział ortopedii, traumatologii mikrochirurgii i chirurgii ręki czas oczekiwania skrócił się o 715 dni, leczenie operacyjne cieśni nadgarstka czas oczekiwania skrócił się o 261 dni, oddział psychiatryczny czas oczekiwania skrócił się o 223 dni).

Czas oczekiwania na badania diagnostyczne w większości przypadków uległ wydłużeniu, jedynie skróceniu uległ czasu oczekiwania na badania w pracowni tomografii komputerowej zarówno w przypadkach stabilnych jak i pilnych.

Czas oczekiwania na udzielenie świadczeń medycznych w poszczególnych ośrodkach oraz na badania diagnostyczne (w dniach) przedstawia się następująco:

- Poradnie:

Lp.	Poradnia	Średni czas oczekiwania – przypadki stabilne			Różnica 2023- 2022	Średni czas oczekiwania – Przypadki pilne			Różnica 2023- 2022
		202 1	202 2	202 3		2021	2022	2023	
1.	Alergologiczna	70	101	112	11	28	32	23	- 9
2.	Diabetologiczna	46	63	46	-17	14	20	14	- 6
3.	Endokrynologia	165	208	274	66	72	159	103	- 56
4.	Kardiologiczna	108	150	210	60	94	61	14	- 47
5.	Dermatologiczna	64	56	70	16	20	17	16	- 1
6.	Neurologiczna	49	37	29	- 8	24	9	8	- 1
7.	Gruźlicy i Chorób Płuc	82	110	89	- 21	27	15	12	- 3
8.	Reumatologiczna	213	231	196	- 35	14	47	27	- 20
9.	Rehabilitacji Lek.	31	13	12	- 1	11	9	9	0

10.	Chorób Zakaźnych	41	38	55	17	17	14	21	7
11.	Ginekologiczno-Położnicza	6	8	9	1	0	0	0	0
12.	Chirurgii ogólnej i onkologicznej	12	16	17	1	7	10	9	-1
13.	Ortopedyczno-traumatologiczna	56	84	65	-19	34	54	59	5
14.	Otolaryngologiczna na otolaryngologii dziecięcej	29	31	15	-16	16	10	7	-3
15.	Zdrowia Psychicznego	26	11	37	26	0	0	0	0
16.	Uzależnień	4	3	35	32	0	0	0	0
17.	Neonatologiczna	0	17	22	5	0	0	0	0
18.	Geriatryczna	10	0	0	0	0	0	0	0
19.	Urologiczna	0	94	169	75	0	40	63	23

- Oddziały:

		Średni czas oczekiwania – przypadki stabilne				Średni czas oczekiwania – przypadki pilne			
Lp.	Nazwa oddziału	2021	2022	2023	Różnica 2023- 2022	2021	2022	2023	Różnica 2023-2022

1.	Chorób Wewnętrznych Kardiologii i Diabetologii	9	48	96	48	0	12	8	-4
2.	Dermatologiczny	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Leczenia Łuszczycowego Zapalenia Stawów Przebiegu Agresywnym (ŁZS)	-	0	0	0	-	0	0	0
4.	Leczenie Ciężkiej Postaci Łuszczycy Plackowatej	-	0	0	0	-	0	0	0
5.	Neurologii z Pododdziałem Udarowym	0	0	0	0	0	0	0	0

6.	Anestezjologii i Intensywnej Terapii	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Obserwacyjno-Zakaźny i WZW	0	7	9	2	0	0	0	0
8.	Leczenie Przewlekłego WZW Typu B	-	0	9	9	-	0	0	0
9.	Pediatric i Alergologii	0	0	9	9	0	0	0	0
10.	Neonatologiczny	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Ginekologiczno-Położniczy	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Kolejka Wycięcia Macicy- Kolce	-	0	0	0	-	0	0	0
13.	Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej z pododdziałem Urologii	33	22	41	19	0	0	0	0
14.	Operacje Przepukliny Pachwinowej	-	19	23	4	-	0	0	0
15.	Operacje Usunięcia Żylaków Kończyny Dolnej	-	18	20	2	-	0	0	0
16.	Ortopedii Traumatologii Mikrochirurgii i Chirurgii Ręki	1434	1206	491	-715	91	154	70	-84
17.	Plastyka Węzadeł Pobocznych Kolana	-	0	0	0	-	0	0	0
18.	Leczenie Operacyjne Cieśni Nadgarstka	-	475	214	-261	-	158	117	-41
19.	Artroskopowa Rekonstrukcja Węzadeł krzyżowych	-		0		-	0	0	0
20.	Artroskopia Leczenia Stawu Kolanowego	-	287	106	-181	-	176	72	-104
21.	Otolaryngologiczny i Otolaryngologii dziecięcej	218	123	169	46	12	25	113	88

22.	Usunięcie Migdałów Podniebiennych	-	196	273	77	-	42	135	93
23.	Zabiegi na Przegrodzie Nosowej	-	372	327	-45	-	0	128	128
24.	Psychiatryczny	43	269	46	-223	13	109	14	-95
25.	Diabetologiczny	18	12	16	4	0	0	0	0
26.	Geriatryczny	0	5	8	3	0	0	0	0
27.	Endoprotezoplast yka Stawu Biodrowego	-	1900	2059	159	-	390	138	-252
28.	Rewizja po endoprotezoplast yce stawu biodrowego Ortopedia- Kolce	-	0	0	0	-	0	18	18
29.	Endoprotezoplast yka Stawu Kolanowego	-	1496	2753	1257	-	278	259	-19
30.	Rewizja po Endoprotezoplast yce Stawu Kolanowego Ortopedia- Kolce	-	0	23	23	-	0	0	0
31.	Leczenie terapią bez interferonową chorych na przewlekłe wirusowe zapalenie wątroby typu C	-	-	-	0	-	-	0	-
32.	Operacje palucha koślawego	-	-	16	16	-	-	0	0
33.	Profilaktyka reaktywacji wirusowego zapalenia wątroby typu B u świadczeniobiorc ów po przeszczepach lub u świadczeniobiorc ów otrzymujących leczenie związane z	-	-	0	0	-	-	0	0

	ryzykiem reaktywacji HBV								
34.	Leczenie chorych z przewlekłą pokrzywką spontaniczną	-	-	0	0	-	-	0	0

- Badania diagnostyczne (zabiegi):

Średni czas oczekiwania – przypadki stabilne						Średni czas oczekiwania – przypadki pilne			
Lp.	Nazwa	2021	2022	2023	Różnica 2023 -2022	2021	2022	2023	Różnica 2023 -2022
1.	Poradnia Endoskopii - gastroscopia	49	51	111	60	17	19	42	23
2.	Kolonoskopia	56	92	198	106	27	52	109	57
3.	Pracownia Tomografii komputerowej	71	110	83	-27	50	46	37	-9
4.	Rehabilitacja zabiegowa	237	274	342	68	71	83	112	29
5.	Rehabilitacja w Ośrodku Dziennym	251	209	303	94	136	168	242	74
6.	Oddział Dzienny Psychiatryczny	7	0	0	0	0	0	0	0
7.	Zabieg endoprotezoplastyki stawu biodrowego	2353	-	-	-	690	-	-	-
8.	Zabieg endoprotezoplastyki stawu kolanowego	2435	-	-	-	424	-	-	-

II.2. Jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych.

Ocena: 18 % (na 20 %)

W toku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w 2023 roku do Szpitala Specjalistycznego w Jasle wpłynęło 14 skarg na funkcjonowanie szpitala :

- 3 skargi ustne
- 11 skarg pisemnych

Trzy skargi uznano za zasadne, jedenaści skarg uznano za niezasadne.

Kryterium III - Prawidłowość gospodarowania mieniem.

Ocena: 10 % (na 10 %)

III.1. Gospodarowanie nieruchomościami.

Ocena: 3 % (na 3 %)

W toku kontroli sprawdzono umowy cywilnoprawne najmu, dzierżawy i użyczenia, których przedmiotem były nieruchomości lub ich części będące własnością Szpitala Specjalistycznego w Jaśle, stanowiące dochód jednostki kontrolowanej.

W 2023 roku obowiązywało:

- 4 umowy dzierżawy, które dotyczyły nieruchomości oraz segmentów ogroduzenia,
- 10 umów najmu, które dotyczyły powierzchni użytkowej w budynku szpitala, pomieszczenia sekcyjnego i lokali użytkowych,
- 5 umów użyczenia, które dotyczyły części budynków, powierzchni użytkowej w budynku, pomieszczeń oraz segmentu ogroduzenia,

Zasady wynajmowania, wydzierżawiania lub użyczenia nieruchomości lub ich części stanowiących aktywa trwałe Szpitala Specjalistycznego w Jaśle określone są w Uchwale nr XXXIV/246/2013 Rady Powiatu w Jaśle z dnia 25 stycznia 2013 r. w sprawie określenia zasad zbywania, oddawania w dzierżawę, najem, użytkowanie oraz użyczenie aktywów trwałych Szpitala Specjalistycznego w Jaśle. Uchwała weszła w życie z dniem 23 marca 2013 r. Zbadano wybrane umowy pod kątem zgodności z ww. uchwałą oraz prawidłowości realizacji zapisów umownych. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

III.2. Wykorzystanie sprzętu i aparatury medycznej.

Ocena: 7 % (na 7 %)

Kontrolujący wykorzystali zebrane dane odnośnie średniego czasu przeznaczonego na badanie, czasu przygotowania sprzętu do kolejnego badania. Kontrolujący dysponowali również wykazem ilości posiadanych urządzeń, ilości wykonanych badań oraz technicznymi możliwościami urządzenia. Kontrolujący ustalili, iż sprzęt medyczny objęty kontrolą był wykorzystywany na poziomie zadowalającym.

Kryterium IV - Prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi

Ocena: 5 % (na 5 %)

Skontrolowano wykorzystanie i rozliczenie dotacji otrzymanych przez Szpital Specjalistyczny w Jaśle na realizację:

- zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa Szpitala Specjalistycznego w Jaśle Etap I – Oddział Psychiatryczny wraz z Poradniami”- dotacja celowa dot. Umowy nr 159/Wb/2021 z dnia 15.09.2021 r. pomiędzy Powiatem Jasielskim, a Szpitalem Specjalistycznym w Jaśle. Umowa była czterokrotnie aneksowana (Aneks Nr 1 z dnia 17 marca 2022 r., Aneks Nr 2 z dnia 20 czerwca 2022 r., Aneks Nr 3 z dnia 24 kwietnia 2023 r., Aneks Nr 4 z dnia 28 lutego 2024 r.),

- dotacja celowa na „ Zakup videogastroskopu wraz z oprzyrządowaniem dla Szpitala Specjalistycznego w Jaśle” – do Pracowni Endoskopii Szpitala Specjalistycznego w Jaśle dot. Umowy z dnia 06 listopada 2023 r. zawartej pomiędzy Powiatem Jasielskim, a Szpitalem Specjalistycznym w Jaśle.

W toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wykorzystania oraz rozliczenia ww. dotacji. Szpital wykorzystał przekazane środki na wskazany cel, a następnie terminowo rozliczył przekazane środki przedkładając wymagane umowy dokumenty.

Kryterium V - Gospodarka finansowa**Ocena: 4 % (na 30 %)**

Oceny dokonano w oparciu o wskaźniki ekonomiczno-finansowe wskazane w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Łączna liczba punktów procentowych przypadających na gospodarkę finansową (30 %) została podzielona proporcjonalnie do ilości punktów przyznanych w rozporządzeniu poszczególnym wskaźnikom ekonomiczno-finansowym tj.

- 5) zyskowość – 6 %,
- 6) płynność finansowa – 11 %,
- 7) efektywność finansowa – 4 %,
- 8) zadłużenie – 9 %.

V. 1. Zyskowość**Ocena: 0 % (na 6 %).**

Ocena podmiotu odbywa się w oparciu o wskaźniki zyskowości. Wskaźniki te określają relację wyniku finansowego netto do przychodów, wyniku finansowego z działalności operacyjnej do przychodów oraz wyniku finansowego netto do średniego stanu aktywów. Pożądanym jest aby ich wartość była nieujemna. W jednostkach, które wygenerowały ujemny wynik finansowy (stratę) wartość tego wskaźnika będzie ujemna, co oznacza, iż koszty działalności przekraczają wartość przychodów.

W Szpitali Specjalistycznym w Jasle w 2023 r. wynik finansowy netto wyniósł **-16 444 539,47 zł.** (strata), zatem uległ znacznemu pogorszeniu w stosunku do lat ubiegłych, co obrazuje poniższa tabela:

Rok	2021 r. (zł)	2022 r. (zł)	2023 r. (zł)
Wynik finansowy netto	-2 945 177,95	-13 124 322,74	-16 444 539,47
Zmiana w stosunku do roku poprzedniego	-5 323 071,62	-10 179 144,79	-3 320 216,73

Wybrane pozycje rachunku zysków i strat za 2023 r. w porównaniu z 2022 r. przedstawiają się następująco:

	Wyszczególnienie	2022 r. (zł)	2023 r. (zł)	Zmiana
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	141 665 370,66	165 688 738,31	24 023 367,65

B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	159 291 208,32	186 065 315,99	26 774 107,67
	Zużycie materiałów i energii	24 106 796,82	28 522 671,73	4 415 874,91
	Usługi obce	29 771 974,40	40 398 113,76	10 626 139,36
	Wynagrodzenia	82 949 643,48	91 915 873,34	8 966 229,86
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 17 625 837,66	-20 376 577,68	- 2 750 740,02
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 912 296,34	7 802 922,52	- 109 373,82
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 931 942,90	774 107,36	- 1 157 835,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-11 645 484,22	-13 347 762,52	- 1 702 278,30
G.	Przychody finansowe	28 050,25	42 910,92	14 860,67
H.	Koszty finansowe	1 503 471,77	3 130 813,87	1 627 342,10
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-13 120 905,74	-16 435 665,47	- 3 314 759,73
J.	Podatek dochodowy	3 417,00	8 874,00	5 467,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-13 124 322,74	-16 444 539,47	- 3 320 216,73

Koszty wytworzenia świadczeń zdrowotnych w jednostce znacznie przewyższają osiągnięte przychody, co spowodowało występowanie wysokiej straty na sprzedaży podstawowej w wysokości -20 376 577,68 zł.

Poniższa tabela zawiera porównanie wyników finansowych oddziałów Szpitala Specjalistycznego za rok 2023 do wyników z 2022 r. i 2021 r.

Lp.	Nazwa oddziału	Wynik finansowy			Zmiana 2023-2022
		2021 r.	2022 r.	2023 r.	
1.	Chorób Wewnętrznych	- 7 662,79 zł	-376 383,05 zł	394 883,35 zł	771 266,40 zł

	i Kardiologii z Pododdziałem Gastroenterologicznym				
2.	Geriatryczny	1 286 140,28zł	550 184,04zł	127 634,12 zł	- 422 549,92 zł
3.	Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej z Pododdziałem Urologii	-2 542 517,06zł	-3 498 436,23zł	- 4 842 353,95 zł	- 1 343 917,72 zł
4.	Anestezjologii i Intensywnej Terapii	1 735 663,09 zł	- 856 070,86 zł	- 4 392 076,62 zł	- 3 536 005,76 zł
5.	Położniczo – Ginekologiczny	-7 089 846,65 zł	- 4 782 591,15 zł	- 5 872 413,63 zł	- 1 089 822,48 zł
6.	Neonatologiczny	- 912 296,76 zł	-1 055 888,22zł	- 1 268 743,04 zł	- 212 377,97 zł
7.	Neurologii z Pododdziałem Udarowym	1 389 073,05zł	823 194,06zł	1 228 266,19 zł	405 072,13 zł
8.	Obserwacyjno-Zakaźny i WZW	403 577,52zł	- 1 369 820,56 zł	- 1 247 877,94 zł	121 942,62 zł
9.	Ortopedii, Traumatologii, Mikrochirurgii i Chirurgii Ręki	-467 693,01zł	-868 927,78zł	- 658 183,88 zł	210 743,90 zł
10.	Otolaryngologiczny i Otolaryngologii Dziecięcej	-942 763,18 zł	-2 223 873,75 zł	- 2 409 901,63 zł	- 186 027,88 zł
11.	Psychiatryczny (do VI 2022)	-1 731 037,43 zł	-577 687,08 zł	-	-
12.	Pediatrici i Alergologii	-668 466,32 zł	-908 515,33 zł	- 892 017,06 zł	16 498,27 zł
13.	Dermatologiczny	146 224,49 zł	- 822 656,54 zł	- 923 884,05 zł	- 101 227,51 zł
14.	Dzienny Psychiatryczny (do VI 2022)	-278 479,14 zł	-131 339,58 zł	-	-
15.	Diabetologiczny	-124 493,47 zł	-1 284 073,83 zł	- 746 877,51 zł	537 196,32 zł

	Łącznie	-9 804 577,38 zł	-17 382 885,86 zł	- 21 503 545,65 zł	- 4 120 659,79 zł
--	----------------	-------------------------	--------------------------	---------------------------	--------------------------

W porównaniu z 2021 i 2022 r. wyniki finansowe poszczególnych poradni za rok 2023 przedstawiały się następująco:

Lp.	Nazwa poradni	Wynik finansowy			Zmiana 2023-2022
		2021 r.	2022 r.	2023 r.	
1.	Kardiologiczna	-5 495,18zł	13 651,81zł	50 248,83 zł	36 597,02 zł
2.	Reumatologiczna	-31 813,79 zł	-78 553,12 zł	31 260,82 zł	109 813,94 zł
3.	Endokrynologia	-39 651,40 zł	114 481,10 zł	114 021,64zł	- 459,46 zł
4.	Otolaryngologiczna i Otolaryngologii Dziecięcej	6 410,51 zł	85 022,71 zł	147 324,13 zł	62 301,42 zł
5.	Diabetologiczna	37 902,89 zł	18 249,98 zł	113 101,96 zł	94 851,98 zł
6.	Neurologiczna	75 645,07 zł	301 568,89 zł	390 606,08 zł	89 037,19 zł
7.	Zdrowia Psychicznego	- 9 429,11 zł	42 108,63 zł	-	-
8.	Leczenia Uzależnień	87 271,66 zł	109 737,49 zł	594 730,79 zł	484 993,30 zł
9.	Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej	-102 499,33 zł	- 74 119,44 zł	- 93 374,30 zł	- 19 254,86 zł
10.	Gruźlicy i Chorób Płuc	- 182 749,21 zł	-211 097,07 zł	- 113 011,11zł	98 085,96 zł
11.	Położniczo - Ginekologiczna	85 542,76 zł	- 82 471,89 zł	- 30 300,99 zł	52 170,90 zł
12.	Alergologiczna	53 967,52 zł	91 734,07 zł	130 502,82 zł	38 768,75 zł
13.	Ortopedyczno- Traumatologiczna	- 485 540,88 zł	-426 821,63 zł	- 321 271,45zł	105 550,18 zł
14.	Chorób Zakaźnych	172 609,34 zł	157 561,50zł	116 953,45 zł	- 40 608,05 zł
15.	Dermatologiczna	162 607,48zł	-127 209,91 zł	- 143 163,94 zł	- 15 954,03 zł
16.	Rehabilitacji	-77 414,34 zł	43 077,74 zł	- 676 579,12 zł	719 656,86 zł
17.	Geriatryczna	- 9 164,54 zł	-	0,00 zł	9 164,54 zł
18.	Urologiczna	0,00 zł	- 11 583,30 zł	7 212,17 zł	18 795,47zł
19.	Neonatologiczna	3 748,97 zł	29 465,73 zł	38 482,85 zł	9 017,12 zł
20.	Gastroenterologiczna	-	- 13 629,32	4 103,15 zł	17 732,47 zł
Łącznie		-583 266,54 zł	-18 826,03 zł	360 847,78zł	1 861 096,16 zł

W porównaniu z 2021 i 2022 r. wyniki finansowe innych ośrodków Szpitala za rok 2023 przedstawiały się następująco:

Lp.	Nazwa ośrodka	Wynik finansowy			Zmiana
		2021 r.	2022 r.	2023 r.	2023-2022
1.	Szpitalny Oddział Ratunkowy wraz z Izbą Przyjęć	2 001 310,89 zł	-286 136,96 zł	2 893,63 zł	289 030,59 zł
2.	Nocna i świąteczna opieka w zakresie POZ: W tym :	20 278,33 zł	-78 286,38 zł	- 252 560,42 zł	- 174 274,04 zł
	Nocna i św. Opieka w zakresie POZ- Jasło	117 379,03 zł	-57 526,83 zł	- 248 234,76zł	- 190 707,93 zł
	Nocna i św. Opieka w zakresie POZ- N. Żmigród	-97 100,70 zł	-20 759,55 zł	- 4 325,66 zł	16 433,89 zł
3.	POZ – transport	-69 518,09 zł	6 432,73 zł	22 843,99 zł	16 411,26 zł
4.	Zakład Medycyny Pracy	-191 859,68 zł	-176 166,46 zł	- 134 611,70 zł	41 554,76 zł
5.	Zespół leczenia środowiskowego (od VI 2022)	-	-35 388,27 zł	-	-
6.	Centrum Zdrowia Psychicznego, w tym:	-	1 065 677,16 zł	1 776 529,07 zł	710 851,91 zł
	- Oddział Psychiatryczny,			156 512,77 zł	
	- Oddział Dzienny Psychiatryczny,			- 291 804,72 zł	

	-Poradnia Zdrowia Psychicznego,			1 483 665,72 zł	
	- Zespół Leczenia Środowiskowego			428 155,30 zł	
7.	Pomoc Doraźna	-363 049,28 zł	-	-	-
Łącznie		1 397 162,17 zł	496 131,82 zł	1 415 094,57 zł	883 574,48 zł

V.2. Płynność finansowa

Ocena: 0 % (na 11 %)

Wskaźniki płynności finansowej obrazują zdolność jednostki do pokrywania swoich zobowiązań. Są to najważniejsze wskaźniki oceny bieżącej sytuacji finansowej. Utrata możliwości terminowego regulowania zobowiązań prowadzi bowiem w krótkim czasie do poważnych zakłóceń w funkcjonowaniu jednostki oraz powstania zagrożenia dla prowadzenia działalności.

Do oceny płynności finansowej zgodnie z rozporządzeniem posłużyły wskaźniki bieżącej płynności oraz szybkiej płynności. W 2023 r. wskaźniki te uległy znacznemu pogorszeniu. Szpital uzyskał wartość tych wskaźników odpowiednio 0,45 i 0,39. Zgodnie z rozporządzeniem optymalna wartość wskaźnika bieżącej płynności powinna mieścić się w przedziale 1,50-3,00, zaś wskaźnika płynności szybkiej w przedziale 1,00-2,50.

V.3. Efektywność finansowa

Ocena: 4 % (na 4 %)

Wskaźniki rotacji należności i zobowiązań opisują efektywność przyjętej polityki zarządzania przepływami pieniężnymi, tzn. mogą sygnalizować ryzyko utraty płynności finansowej przez jednostkę lub w przypadku gdy wskaźniki płynności finansowej już wyraźnie wskazują na brak płynności – określają przyczyny tych problemów.

Odnosząc powyższe do sytuacji w Szpitalu Specjalistycznym w Jasle, wskaźniki te są na bezpiecznym poziomie odpowiednio 27 i 27 dni co pozwoliło na uzyskanie maksymalnej liczby punktów.

V.4. Zadłużenie

Ocena: 0 % (na 9 %)

Wskaźnik zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów jednostki kapitałem obcym, czyli jaka część posiadanego majątku jednostki nie stanowi jego własności lub stanowi zabezpieczenie spłaty zobowiązań. W przypadku Szpitala Specjalistycznego w Jasle wskaźnik ten jest na poziomie 86,66 % (rok 2022 74,88%, rok 2021 odpowiednio 65 %). Kolejny wskaźnik zadłużenia (wskaźnik wypłacalności) wykorzystywany jest do badania struktury finansowania. Określa on poziom zadłużenia i tym samym ocenia wypłacalność

w długim okresie. Poziom zadłużenia ocenia się w stosunku do kapitału własnego. W przypadku Szpitala Specjalistycznego w Jasle wskaźnik ten jest na poziomie -1,80, co jest wartością bardzo niską (rok 2022 -2,18 rok 2021 odpowiednio -3,0).

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na koniec 2023 r. uległy zwiększeniu. Wzrosły zobowiązania długoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe. Wartości tych pozycji bilansu, jak i ich zmianę w trakcie analizowanego roku przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Pozycja bilansu	Stan na dzień 31.12.2021 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Różnica 2023-2022
1.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	86 402 036,00 zł	110 581 348,47 zł	137 547 594,48 zł	26 966 246,01 zł
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	23 506 161,00 zł	32 670 186,16 zł	39 419 047,25 zł	6 748 861,09 zł
3.	Zobowiązania długoterminowe	15 061 966,50 zł	19 727 717,38 zł	30 377 174,63 zł	10 649 457,25 zł

VI. Strategia zarządzania

Ocena: 6 % (na 10 %)

W 2023 r. Dyrektor Szpitala Specjalistycznego w Jaśle podjęła szereg działań mających na celu podniesienie jakości świadczonych usług, kwalifikacji personelu oraz pozyskanie wykwalifikowanej kadry medycznej. Zatrudniono lekarzy specjalistów, lekarzy rezydentów oraz lekarzy kończących specjalizację.

W 2023 r. zatrudniono lekarzy specjalistów oraz lekarzy rezydentów w:

1. Centrum Zdrowia Psychicznego,
2. Oddziale Położniczo-Ginekologicznym
3. Oddziale Ortopedii, Traumatologii, Mikrochirurgii i Chirurgii Ręki
4. Oddziale Pediatrii i Alergologii
5. Oddziale Chorób Wewnętrznych i Kardiologii z Pododdziałem Gastroenterologicznym

W 2023 r. rozpoczął się również staż podyplomowy jednego stypendysty programu stypendialnego dla studentów kształcących się na kierunku lekarskim organizowanym przez Starostwo Powiatowe w Jaśle. Staż podyplomowy rozpoczęło 3 lekarzy stażystów. Pozyskano 3 osoby z wyższym wykształceniem medycznym w zawodach: psycholog, farmaceuta i diagnosta laboratoryjny. Realizując proces wymiany pokoleniowej w grupie pielęgniarek i położnych zatrudniono w 2023 r. 9 osób.

W Szpitalu Specjalistycznym w Jaśle wdrożony został także system zarządzania jakością ISO, a tym samym wdrożone są procedury współdziałania poszczególnych pracowników. Pracownicy wspólnie pracują również w powołanych zespołach lub komisjach.

Zwraca się uwagę na ciągły skokowy wzrost wynagrodzeń i tak - łączny koszt wynagrodzeń wszystkich pracowników w 2023 roku wyniósł – 91 944 370,34 zł, w 2022 r. wyniósł 82 949 643,48 zł (w 2021 r. było to 82 592 571,42 zł.).

Wynagrodzenia w roku 2023 w stosunku do roku 2022 wzrosły o 8 994 726,86 zł (10,84%). Największy wzrost odnotowano w grupie zawodowej „personel wyższy medyczny”.

gdzie łączne koszty wzrosły o 42,06 %, „pozostały personel średni” (31,55%) oraz w „grupie gospodarka i obsługa” 15,09 %.

Średni koszt jednej godziny dyżuru w ramach umów cywilnoprawnych na udzielanie świadczeń zdrowotnych w roku 2023 wyniósł 161,42 zł (w 2022 r.-138,61 zł.), natomiast średni koszt 1 godziny dyżurów z umów o pracę wynosił 130,30 zł. brutto (w 2022 r.- 120,97 zł.).

W związku z powyższym zaleca się wprowadzenie zrównoważonego systemu wzrostu wynagrodzeń rozłożonym równomiernie w czasie oraz racjonalnego zarządzania kosztami usług obcych.

Ponadto w ocenie Zarządu Powiatu w Jaśle należy podejmować działania zmierzające do zrównoważenia wyniku finansowego oraz optymalizacji struktury zatrudnienia dla zapewnienia odpowiednich warunków udzielania świadczeń zdrowotnych.

Podsumowanie oceny

Kryterium	Zastrzeżenia	Ocena
Kryterium I Realizacja zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie.	Nie sformułowano zastrzeżeń.	10 % (na 10 %)
Kryterium II Dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych.	Czas oczekiwania w poradniach, lecznictwie stacjonarnym oraz na badania diagnostyczne uległ skróceniu w stosunku do roku 2022. Jest on jednak w dalszym ciągu zbyt długi, co zmniejsza dostępność udzielanych świadczeń zdrowotnych oraz skuteczność leczenia.	32 % (na 35 %)
Kryterium III Prawidłowość gospodarowania mieniem.	Nie sformułowano zastrzeżeń.	10 % (na 10 %)
Kryterium IV Prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi.	Nie sformułowano zastrzeżeń.	5 % (na 5 %)
Kryterium V Gospodarka finansowa	Ocenę przyjęto na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych wskazanych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej. Wynik finansowy netto Szpitala Specjalistycznego w Jaśle wyniósł w roku 2023 -16 444 539,47 zł i uległ pogorszeniu w stosunku do wyniku finansowego netto -13 124 322,74 zł z roku 2022. Strata w roku 2023 powiększyła się o kwotę -3 320 216,73 zł w stosunku do roku 2022.	4 % (na 30 %)

	Koszty wytworzenia świadczeń zdrowotnych w jednostce znacznie przewyższają osiągnięte przychody, co spowodowało występowanie wysokiej straty na sprzedaży podstawowej w wysokości -16 444 539,47 zł. Zwraca się również uwagę na ciągle wzrastający wskaźnik zadłużenia aktywów. Wskaźnik ten informuje o stopniu finansowania aktywów jednostki kapitałem obcym, czyli jaka część posiadanego majątku jednostki nie stanowi jego własności lub stanowi zabezpieczenie spłaty zobowiązań. W przypadku Szpitala Specjalistycznego w Jasle wskaźnik ten jest na poziomie 86,66% (rok 2022 odpowiednio 74,88 % rok 2021 – 65%,).	
Kryterium VI Strategia zarządzania	Zarząd Powiatu w Jasle zaleca zwiększenie działań zmierzających do zrównoważenia wyniku finansowego Szpitala. Zaleca się również podjęcie działań zmierzających do zahamowania wzrostu kosztów usług obcych za świadczone usługi medyczne.	6 % (na 10 %)
SUMA		67%

Łączny wynik: 67 (na 100 %)

Przyjęta ocena: pozytywna z zastrzeżeniami

Biorąc pod uwagę powyższą ocenę, Rada Powiatu w Jasle zobowiązuje Dyrektora Szpitala Specjalistycznego w Jasle do realizacji następujących zaleceń:

1. Zwraca się uwagę na nadal utrzymującą się bardzo wysoką stratę z działalności podstawowej. Stanowi ona istotne zagrożenie dla funkcjonowania Szpitala, stąd też konieczne jest kontynuowanie działań zmierzających do sukcesywnej poprawy wyniku finansowego.
2. Zwraca się również uwagę na ciągle wzrastający wskaźnik zadłużenia aktywów.
3. Należy na bieżąco analizować salda należności i zobowiązań.
4. Należy szczegółowo monitorować strukturę kosztów Szpitala i podejmować działania zmierzające do jej optymalizacji, szczególnie w komórkach organizacyjnych, w których odnotowuje się największe straty.
5. Należy dążyć do zwiększenia przychodów z działalności medycznej i pozamedycznej.
6. Zaleca się podjęcie działań zmierzających do zahamowania wzrostu kosztów usług obcych za świadczone usługi medyczne.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU w JASLE

Grzegorz Pers

