

Uchwała Nr XXXVI/61/2021
Rady Powiatu w Końskich
z dnia 29 października 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia Programu Naprawczego dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich .

Na podstawie art. 4 ust. 1 pkt 2, art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020. poz.920, ze zm.) oraz art. 59 ust. 4 w związku z art. 121 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2021r. poz. 711, ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się Program Naprawczy dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Zobowiązuje się dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich do :

- 1/ realizacji programu naprawczego,
- 2/ składania co najmniej raz w roku na sesjach Rady Powiatu w Końskich, informacji z realizacji podejmowanych działań i osiągniętych wyników,
- 3/ bieżącego monitorowania i modyfikacji działań zawartych w programie, w miarę zaistniałych potrzeb.

§ 3

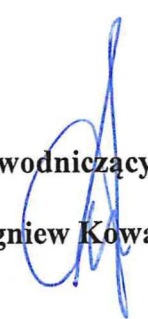
Zobowiązuje się Zarząd Powiatu w Końskich do bieżącego nadzoru nad wdrażanym Programem Naprawczym dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Końskich i dyrektorowi Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia


Przewodniczący Rady
Zbigniew Kowalczyk

Uzasadnienie

Działając w oparciu o zapisy art. 59 ust. 4 znowelizowanej ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. z 2021r.poz. 711 ze zm.), Dyrekcja Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich opracowała i przekazała do zatwierdzenia Program Naprawczy dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich. Program Naprawczy dla ZOZ w Końskich, uwzględnia aktualną pozycję szpitala na rynku usług medycznych. Przyjęte w programie założenia, zmierzają do stabilizacji i zrównoważenia zarówno przychodów, jak i kosztów Zespołu. Zaplanowane w programie przedsięwzięcia mają na celu zapewnienie dalszego nieprzerwanego świadczenia usług medycznych, przy jednoczesnym podnoszeniu ich jakości i poszerzaniu zakresu, zapewniając realizację planów inwestycyjnych i rozwojowych placówki. Przedstawione w programie przez Dyrektora kierunki działań pozwalają stwierdzić, że ich realizacja winna doprowadzić do poprawy kondycji finansowej Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich.

Biorąc powyższe pod uwagę, podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.

PROGRAM NAPRAWCZY
DLA ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W KOŃSKICH

Opracował:

Zespół Opieki Zdrowotnej w Końskich
z-ca Dyrektora ds. finansowych
Główny Księgowy
mgr Beata Wójcik

Zatwierdził:

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich
Specjalista zarządzania i organizacji ochrony zdrowia
dr n. med. Wojciech Przybylski

Końskie, wrzesień 2021r.

Spis treści	1
1. Wprowadzenie	2
2. Aktualna sytuacja finansowa.....	3
2.1 Wskaźniki i sytuacja finansowa.....	3
2.1.1. Skrócony bilans.....	4
2.1.2. Skrócony rachunek zysków i strat.....	5
2.1.3. Struktura kosztów rodzajowych.....	5
3. Analiza strony przychodowej.....	7
3.1. Wykonanie kontraktu.....	7
3.2. Struktura przychodów.....	8
4. Analiza konkurencji.....	9
5. Analiza SWOT.....	10
6. Organizacja i zarządzanie.....	12
6.1 Struktura organizacyjna i zakres działania.....	12
6.2 Analiza zasobów kadrowych.....	17
6.3 Stan i wykorzystanie infrastruktury.....	18
6.4 Współpraca (outsourcing).....	18
7. Szczegółowa analiza działalności gospodarczej.....	19
8. Prognoza na 2020 r.....	21
8.1 Przyjęte założenia.....	21
8.2 Skrócone sprawozdanie finansowe na 30.09.2020.....	29
8.3 Diagnoza najważniejszych problemów.....	32
9. Działania naprawcze.....	33
9.1 Wydatki obciążające stronę kosztową.....	33
9.2 Informacja o planowanych przedsięwzięciach.....	34
9.3 Rozważenie zasadności funkcjonowania ZOL.....	35
9.4 Działania w obszarze kosztów.....	36
9.5 Informacja o istotnych czynnikach ryzyka.....	39

1. Wprowadzenie

Zespół Opieki Zdrowotnej w Końskich jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, działającym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Zespół uzyskał osobowość prawną z chwilą wpisania do rejestru zakładów opieki zdrowotnej, prowadzonego przez sąd rejestrowy. Zespół wpisany jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach pod numerem 0000002426.

Program naprawczy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich sporządzono zgodnie z art. 59 ust.4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2017 poz 1638, ze zm.)

W sprawozdaniu finansowym za 2020 rok wystąpiła strata netto w wysokości 2 536 893,96 złotych wobec tego Dyrekcja ZOZ w Końskich sporządziła program naprawczy, z uwzględnieniem raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, o którym mowa w art. 53a ust.1 ww. ustawy na okres obejmujący 3 lata tj. 2021-2023.

Sprawozdanie finansowe za 2020 rok Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich, na które składa się min. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujący stratę netto zostało zatwierdzone przez Podmiot Tworzący.

Zgodnie z art. 53a ust.1 Ustawy o działalności leczniczej został sporządzony i przekazany w terminie do dnia 31.07.2021r raport ekonomiczno-finansowy o sytuacji szpitala. Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020 i zawierał w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno- finansowej za poprzedni rok obrotowy, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową szpitala.

Analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej dokonano na podstawie wskaźników ekonomiczno-finansowych.

Z tego powodu, że w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto został sporządzony niniejszy program naprawczy.

Korzyści są wielowymiarowe, począwszy od dobrych relacji z kontrahentami, po możliwości skupienia się kadry kierowniczej na ważnych sprawach związanych z przyjętą strategią rozwoju.

2. Aktualna sytuacja finansowa

2.1 Wskaźniki i sprawozdanie finansowe

Wyszczególnienie Wskaźnik		2018		2019		2020	
		Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	-6,15	0	-0,04	0	-1,59	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-6,14	0	-0,03	0	-2,14	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów	-14,82	0	-9,42	0	-0,98	0
	SUMA		0		0		0
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	1,04	8	0,92	4	1,05	8
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,92	8	0,81	8	0,90	8
	SUMA		16		12		16
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	37,09	3	37,32	3	35,40	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	22,60	7	30,03	7	31,79	7
	SUMA		10		10		10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	61,18	3	65,46	3	64,26	3
	Wskaźnik wypłacalności	4,58	0	21,99	0	-60,69	0
	SUMA		3		3		3
	ŁĄCZNIE		29		25		29

Wskaźniki zostały wyliczone zgodnie z rozporządzeniem Ministra zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku w sprawie wskaźników ekonomicznych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz.U, 2017 poz.832)

Jak wskazuje powyższa tabela wskaźniki zyskowności i wypłacalności w szpitalu kształtują się na poziomach, które nie pozwoliły na przyznanie im punktów zgodnie z tabelą oceny punktowej, natomiast na optymalnym poziomie kształtują się wskaźniki płynności i efektywności.

2.1.1. Skrócony bilans

Pozycje bilansu	2019	2020	Dynamika 2020-2019 %
Aktywa trwałe	34 599 970,44	38 613 177,77	112,98
Wartości niematerialne i prawne	24 600,00	12 300,00	
Rzeczowy majątek trwały	34 575 370,44	38 600 877,77	112,90
Inwestycje długoterminowe			
Aktywa obrotowe	26 474 879,43	29 247 063,71	107,24
Zapasy	3 119 230,99	4 189 749,90	125,49
Należności krótkoterminowe	16 204 724,77	16 254 706,03	99,83
a/ z tytułu dostaw i usług	15 151 849,53	15 038 482,74	99,94
Restycje krótkoterminowe	5 780 024,41	7 639 365,95	168,84
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 370 899,26	1 163 241,83	53,84
Suma aktywów	61 074 849,87	67 860 241,48	111,11

Pozycje bilansu- PASYWA	2019	2020	Dynamika 2020-2019 %
Kapitały własne	1 818 292,71	-718 601,25	39,52
Kapitał (fundusz) podstawowy	17 856 087,77	17 856 087,77	100,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	343 788,06	343 788,06	100,00
Zysk/strata z lat ubiegłych	- 10 898 622,81	-16 381 583,12	150,31
Zysk/strata netto	- 5 482 960,31	-2 536 893,96	46,27
Rezerwy na zobowiązania	13 597 675,00	15 069 907,00	110,83
Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	2 240 696,00	1 481 644,00	66,12
Zobowiązania długoterminowe	1 350 000,00	3 324 696,84	246,27
Zobowiązania krótkoterminowe	25 034 622,65	25 213 841,11	100,72
a/ z tytułu dostaw i usług	14 664 631,59	12 450 180,40	84,90
Rozliczenia międzyokresowe	19 274 259,51	24 970 397,78	129,55
Suma pasywów	61 074 849,87	67 860 241,48	111,11

2.1.2 Skrócony rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2019	2020	Dynamika 2020-2019 %
Przychody ze sprzedaży	148 228 642,44	155 653 097,33	105,01
Koszty działalności operacyjnej	153 015 226,87	159 059 269,84	103,95
Amortyzacja	3 381 237,25	4 418 015,60	130,66
Zużycie materiałów i energii	41 717 707,33	40 742 716,26	97,66
Usługi obce	33 625 702,99	33 672 493,43	100,14
Podatki i opłaty	306 359,47	353 510,30	115,39
Wynagrodzenia	61 803 076,15	66 350 109,85	107,36
Ubezpieczenia i inne świadczenia	11 810 751,13	13 141 216,53	111,26
Pozostałe koszty rodzajowe	370 392,55	381 207,87	102,92
Zysk/strata ze sprzedaży	- 4 786 584,43	-3 406 172,51	71,16
Pozostałe przychody operacyjne	1 767 436,01	3 673 552,55	207,85
zostałe koszty operacyjne	2 409 250,06	2 717 519,01	112,80
Zysk/strata na działalności operacyjnej	- 5 428 398,48	-2 450 138,97	45,14
Przychody finansowe	22 441,32	5 809,81	25,89
Koszty finansowe	77 003,15	92 564,80	120,21
Zysk/strata na działalności gospodarczej	- 5 482 960,31	-2 536 893,96	46,27
Zysk/strata brutto			
Podatek dochodowy			
Zysk/starta netto	- 5 482 960,31	- 2 536 893,96	46,27

2.1.3. Struktura kosztów rodzajowych

Wyszczególnienie	2019r	Struktura %	2020r	Struktura %
Amortyzacja	3 381 237,25	2,21	4 418 015,60	2,78
Zużycie materiałów i energii	41 717 707,33	27,26	40 742 716,26	25,62
Usługi obce	33 625 702,99	21,98	33 672 493,43	21,17
Podatki i opłaty	306 359,47	0,20	353 510,30	0,22
Wynagrodzenia	61 803 076,15	40,39	66 350 109,85	41,71
Ubezpieczenia społeczne	11 810 751,13	7,72	13 141 216,53	8,26
Pozostałe koszty	370 392,55	0,24	381 207,87	0,24
Razem:	153 015 226,87	100,00	159 059 269,84	100,00

Lp	Wyszczególnienie kosztów działalności	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	Udział % w kosztach ogółem
1.	Wynagrodzenia osobowe	61 803 076,15	66 350 109,85	41,71
2	Świadczenia na rzecz pracownika w tym:	11 810 751,13	13 141 216,53	8,26
2.1	Ubezpieczenia społeczne	10 595 800,36	11 637 800,44	7,32
2.2	Odpisy ZFŚS	1 129 741,03	1 433 236,00	0,90
3	Usługi obce w tym:	33 625 702,99	33 672 493,43	21,17
3.1	Kontrakty	15 836 365,18	16 503 138,29	10,38
3.2	Diagnostyka	6 893 569,26	6 121 769,60	3,85
3.3	Żywnienie	2 557 205,24	2 431 084,72	1,53
3.4	Sprzątanie	3 412 367,52	3 726 544,65	2,34
3.5	Usługi pralnicze	573 244,84	539 818,67	0,34
4	Zużycie materiałów w tym:	40 650 527,76	39 713 984,23	24,97
4.1	Leki	17 441 918,50	17 576 135,49	11,05
4.2	Art.. Medyczne	10 413 161,63	8 114 621,54	5,10
4.3	Sprzęt jednorazowy	7 041 419,00	7 001 991,34	4,40
5	Energia elektryczna	1 067 179,57	1 028 732,03	0,65
6	Podatki i opłaty	306 359,47	353 510,30	0,22
7	Pozostałe koszty	370 392,55	381 207,87	0,24
8	Amortyzacja	3 381 237,25	4 418 015,60	2,78
	Ogółem	153 015 226,87	159 059 269,84	100,00

3. Analiza strony przychodowej

3.1 Wykonanie kontraktu

Głównym źródłem przychodów SP ZOZ jest kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia w Kielcach. Analiza kontraktu za 2020 rok przedstawia się następująco:

Umowa (rodzaj świadczeń)	Wartość w zł	wykonanie	% wykonania
PSZ - umowa sieciowa	121 853 275,43	102 018 204,00 zł	83,72
Lecz. Specjalistyczne (Chir. Naczyń, Gastrologia, Reumatologia, Dermatologia)	12 691 915,01	12 615 489,01 zł	99,40
SOK (Stacja Dializ)	5 284 190,52	4 932 511,56 zł	93,34
PTL Programy lekowe w O. Neurologii i Reumatologii, poza umową PSZ)	152 488,00	152 487,50 zł	100,00
OPH Hospicjum	841 811,56	774 213,66 zł	91,97
SPO (ZOL)	1 975 599,05	1 794 384,99 zł	90,83
PSYCH (PZP i PLU)	392 792,84	364 573,99 zł	92,82
STM (Leczenie stomatologiczne)	323 843,40	197 398,76 zł	60,96
REH (PKRif oraz Por. Reh)	555 905,42	344 550,45 zł	61,98
AOS - Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (Poradnia Otolaryngologiczna i Pediatriczna)	430 427,92	232 570,42 zł	54,03
POZ T (Transport sanitarny	294 431,04	294 431,04 zł	100,00
Rehabilit. Kardiol. Dzienna	234 110,76	25 609,92 zł	10,94
Ogółem	145 030 790,95	123 746 425,30	85,32
COVID:			
umowa za gotowość i świadczenia covid	2 032 802,74	2 032 802,74 zł	100,00
umowa - podwyższony reżim	1 728 807,30	1 728 807,30 zł	100,00
szczepienia grypa	7 964,10	7 964,10 zł	100,00
Razem:	148 800 365,09 zł	127 515 999,44 zł	

3.2 Struktura przychodów SP ZOZ w latach 2019-2020

Wyszczególnienie	2019	2020	Dynamika %
Działalność medyczna finansowana przez NFZ	140 227 919,65	147 867 108,61	105,45
Działalność medyczna finansowana z innych źródeł	1 191 440,41	1 184 690,29	99,43
Działalność niemedyczna	6 809 282,38	6 647 733,55	97,63
Dotacje	1 506 537,21	2 559 189,98	169,87
Pozostałe przychody operacyjne	260 898,80	1 114 362,57	427,12
Przychody finansowe	22 441,32	5 809,81	25,89
Razem	150 018 519,77	159 332 459,69	106,21

Najważniejszy udział w strukturze całkowitych przychodów mają przychody z tytułu kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia i dotacje jakie szpital otrzymał na zakup środków trwałych. Dodatkowym źródłem przychodu związanym z realizowaną działalnością są opłaty pobierane od pacjentów przebywających w zakładzie opiekuńczo leczniczym w Końskich zgodnie z obowiązującymi przepisami. Szpital nie ma istotnego wpływu na wysokość stawek za udzielane świadczenia.

Innym istotnym źródłem przychodów jest refundacja wynagrodzeń lekarzy rezydentów.

Wartość przychodów z dotacji to kwota przeksięgowania z rozliczeń międzyokresowych przychodów, amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększała przed dniem 1 lipca 2011 r fundusz założycielski – ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej.

Na pozostałe przychody składają się przychody z tytułu dotacji do realizowanych programów i darowizn.

4. Analiza konkurencji

Największą konkurencję na rynku dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich stanowią zakłady opieki zdrowotnej o podobnym profilu w zakresie leczenia szpitalnego w Kielcach, które są znanymi ośrodkami medycznymi w województwie i regionie. Miasto Kielce jest oddalone od Końskich o 45 km, co nie stanowi dużej bariery dla mieszkańców powiatu koneckiego. Najgłówniejszym konkurentem dla szpitala w Końskich jest Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach, który w swojej jednostce posiada następujące komórki:

- Świętokrzyskie Centrum Pediatrii
- Świętokrzyskie Centrum Kardiologii
- Świętokrzyskie Centrum Kardiologii

Kliniki:

- Chirurgii Naczyniowej
- Położnictwa i Ginekologii
- Neurochirurgii i Chirurgii Kręgosłupa
- Neonatologii
- Okulistyki
- Chirurgii Urazowo – Ortopedycznej
- Otolaryngologii
- Nefrologii
- Dermatologii
- Rehabilitacji
- Chorób Zakaźnych
- Chorób Wewnętrznych I i II
- Chirurgii Ogólnej, Onkologicznej i Endokrynologicznej
- Anestezjologii i Intensywnej Terapii
- Blok Operacyjny
- Oddział Dzienny Terapii Uzależnienia
- Szpitalny Oddział Ratunkowy

Pozostałe placówki medyczne nie są tak dużym zagrożeniem, ponieważ nie mają możliwości udzielania tak kompleksowej diagnostyki i terapii lub są na podobnym poziomie.

5. Analiza SWOT

Głównym zadaniem analizy SWOT jest identyfikacja sił i warunków, które mogą mieć wpływ na wybór i realizację programu naprawczego. Analiza ma na celu wnikliwą ocenę zasobów szpitala z punktu widzenia zdolności konkurencyjnej i osiągniętej pozycji rynkowej. Analiza taka jest zatem próbą wykorzystania wniosków płynących zarówno z analizy otoczenia jak i analizy zasobów.

Analiza SWOT poprzez zestawienie z jednej strony wewnętrznie słabych i mocnych stron szpitala, a z drugiej szans i zagrożeń (związanych z zewnętrznymi wpływami politycznymi, ekonomicznymi, społecznymi i technologicznymi) pozwala uświadomić jakie atuty ma szpital i w jaki sposób powinien eliminować słabe strony, jak przeciwstawiać się zagrożeniom, a jak korzystać z szans związanych z czynnikami zewnętrznymi. Silnymi stronami szpitala można określić kontrolowane całkowicie lub częściowo zasoby, które wyróżniają się w sposób pozytywny w otoczeniu i w gronie jego konkurentów. Słabe strony to te aspekty funkcjonowania szpitala, które ograniczają sprawność i mogą blokować jego rozwój w przyszłość.

Ustalenie celu to czynność pozwalająca na przetrwanie i rozwój szpitala, a warunkiem jego ustalenia jest określenie pola działania i szans istnienia na rynku. O powodzeniu działań decydują zasoby materialne, w tym m.in. finansowe, innowacyjne, kwalifikacje i ambicje personelu, system zarządzania, koniunktura, konkurencja.

MOCNE STRONY	SŁABE STRONY
• Determinacja Dyrekcji Szpitala w przeprowadzeniu zmian oraz duża świadomość o słabych stronach szpitala i zagrożeniach • Spójna wizja przyszłości – dokładnie określone kierunki restrukturyzacji • Znaczny potencjał rozwoju tkwiący w zasobach kadrowych dobrze przygotowana merytorycznie kadra lekarska oraz wykształcona i przygotowana kadra pielęgnarska • Unikalny profil działalności • Optymalny zakres świadczonych usług medycznych z zakresie opieki stacjonarnej • Ugruntowana pozycja na rynku • Ustawowy brak możliwości ogłoszenia upadłości • Wysoki standard usług medycznych oferowanych przez wykwalifikowany personel	• Niechęć personelu do zmian dotychczasowych metod oraz organizacji pracy • Dość niski poziom utożsamiania się personelu ze szpitalem, brak lojalności i zagrożenie odpływu najlepszych specjalistów do innych podmiotów • Niski stopień znajomości rozwiązań informatycznych wśród personelu co generuje trudności z bieżącą pracą personelu na systemach informatycznych • Konieczność dostosowania działalności do istniejącej architektury (rozkładu pomieszczeń) budynku głównego, utrudnienia we właściwym zagospodarowaniu powierzchni • Potrzeba znaczących inwestycji w infrastrukturę, co wymaga znacznych nakładów finansowych

SZANSE / MOŻLIWOŚCI	ZAGROŻENIA
• Akceptacja przez Podmiot Tworzący Programu Naprawczego Szpitala w ramach którego nastąpi poprawa jakości leczenia poprzez zmiany organizacyjne • Otrzymanie wsparcia (dotacji) na niezbędne remonty i inwestycje • Korzystne procesy demograficzne zapewniające popyt na świadczenia zdrowotne zwłaszcza w zakresie opieki specjalistycznej • Wzrost oczekiwań społecznych związanych ze standardem usług medycznych, które mogą być realizowane • Realizacja inwestycji gwarantujących w średnioterminowej perspektywie uzyskanie dodatkowych przychodów, zmiany w organizacji pracy dające szansę na uzyskania oszczędności • Poprawa efektywności zarządzania na poziomie poszczególnych komórek organizacyjnych pozwalająca na poprawę efektywności i wykorzystania istniejącej infrastruktury w celu uzyskania lepszych wyników finansowych • Wdrożenie kolejnych systemów informatycznych umożliwiających efektywne zarządzania i uzyskanie oszczędności	• Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych w zakresie ochrony zdrowia uniemożliwiająca wprowadzenie długofalowych rozwiązań • Wysokie oczekiwania i wymagania społeczne ze strony organizacji i związków zawodowych w zakresie warunków zatrudniania i płacy • Konkurencja przy zatrudnianiu wysoko wykwalifikowanych specjalistów oraz trudności z pozyskaniem specjalistycznej kadry • Stara baza lokalowa i wyeksploatowana infrastruktura techniczna generuje wysokie koszty utrzymania oraz napraw • Gwarantowane ustawowo podwyżki płac mogą zachwiać stabilnością finansową szpitala

Źródło; Opracowanie własne

ZOZ widzi swoją przewagę strategiczną nad konkurencją przede wszystkim w kompleksowej, wysokiej jakości usług medycznych, nowoczesnej aparaturze i profesjonalnej kadrze medycznej, dobrym położeniu na pograniczu kilku województw i w dużej odległości od innych szpitali z powiatów ościennych.

6. Organizacja i zarządzanie

6.1 Struktura organizacyjna

Załącznik nr 1 do statutu ZOZ w Końskich struktura została stworzona zgodnie z art. 8-12 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej oraz zaleceniami Urzędu Wojewódzkiego i zawiera podział ZOZ na rodzaje działalności leczniczej:

1. Stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne
 - a) szpitalne,
 - b) inne niż szpitalne.
2. Ambulatoryjne świadczenia zdrowotne.

Struktura Organizacyjna Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich

1. Dyrektor
2. Zastępca Dyrektora
3. Zastępca Dyrektora ds. Pielęgniarstwa
4. Zastępca Dyrektora ds. Finansowych - Główny Księgowy
5. Koordynator ds. Jakości/Pełnomocnik ds. ZSZ
6. Specjalista ds. Epidemiologii
7. Lekarz Kontroli Zakażeń Zakładowych
8. Radca Prawny
9. Sekcja BHP
10. Inspektor ds. Ochrony Środowiska
11. Stanowisko ds. Obronnych i Zarządzania Kryzysowego
12. Stanowisko ds. Ochrony Przeciwpowodziowej
13. Inspektor Ochrony Danych
14. Inspektor Ochrony Radiologicznej
15. Administrator Sieci Komputerowej
16. Pełnomocnik ds. Praw Pacjenta
17. Audytor Wewnętrzny
18. Kapelan
19. Sekretariat
20. Kancelaria Ogólna
21. Dział Jakości i Marketingu

- 22. Dział Finansowo-Księgowy
 - 22.1 Sekcja Finansowo-Księgowa
 - 22.2 Sekcja Płac
 - 22.3 Stanowisko ds. Inwentaryzacji
- 23. Dział Organizacji i Nadzoru
 - 23.1 Sekcja Statystyki i Archiwizacji Dokumentacji
- 24. Dział Służb Pracowniczych
- 25. Dział Sprzedaży Usług i Zamówień Publicznych
 - 25.1 Sekcja Zamówień Publicznych
 - 25.2 Sekcja Informatyczna
 - 25.3 Sekcja Rozliczeń i Sprzedaży Usług
 - 25.4 Magazyny: Medyczny, Tekstylny, Techniczny, Gospodarczy, Biurowy
- 26. Dział Techniczny
 - 26.1 Sekcja Elektroenergetyczna
 - 26.2 Sekcja Remontowo-Budowlana
 - 26.3 Sekcja Ochrony Mienia
- 27. Kotłownia
- 28. Nadzór i Eksploatacja Aparatury Medycznej
- 29. Centralna Sterylizatornia
- 30. Dział Sanitarно-Higieniczny
- 31. Zespół Transportu Sanitarnego
- 32. Opieka długoterminowa**
 - 32.1 Zakład Opiekuńczo-Lecznicy
 - 32.2 Hospicjum stacjonarne
- 33. Szpital Specjalistyczny im. Św. Łukasza**
 - 33.1 Apteka Szpitalna
 - 33.2 Bank Krwi
 - 33.3 Szpitalny Oddział Ratunkowy
 - 33.4 Dział Pediatriczny:
 - 33.4.1 Oddział Pediatriczny
 - 33.4.2 Oddział Rehabilitacji Dziecięcej
 - 33.5 Dział Anestezjologii i Intensywnej Terapii
 - 33.5.1 Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii
 - 33.5.2 Blok Operacyjny

33.6 Dział Rehabilitacji Szpitalnej:

33.6.1 Oddział Rehabilitacji

33.6.2 Oddział Rehabilitacji Neurologicznej

33.7 Dział Kardiologiczny:

33.7.1 Oddział Kardiologiczny

33.7.2 Oddział Intensywnego Nadzoru Kardiologicznego

33.7.3 Pracownia Hemodynamiki

33.8 Oddział Chirurgiczny Ogólny

33.9 Oddział Urologiczny

33.10 Oddział Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Diabetologicznym

33.11 Dział Gastroenterologiczny

33.11.1 Oddział Gastroenterologiczny

33.11.2 Pracownia Endoskopii Diagnostycznej i Zabiegowej

33.12 Świętokrzyskie Centrum Chirurgii Naczyniowej i Angiologii

33.13 Dział Ginekologiczno – Położniczo-Noworodkowy

33.13.1 Izba Przyjęć Ginekologiczno-Położnicza

33.13.2 Oddział Ginekologiczno-Położniczy

33.13.3 Oddział Neonatologiczny ze Stanowiskami Intensywnej Terapii i Patologii
Noworodka

33.14 Oddział Chirurgii Urazowo – Ortopedycznej

33.15 Dział Neurologiczny

33.15.1 Oddział Neurologiczny

33.15.2 Oddział Udarowy

33.16 Świętokrzyskie Centrum Reumatologii

33.17 Oddział Dermatologiczny

33.18 Oddział Okulistyczny

33.19 Oddział Nefrologiczny

33.19.1 Stacja Dializ

33.20 Pracownia Elektrofizjologii

33.21 Pracownia Rentgenodiagnostyki Zabiegowej

33.22 Pracownia Urządzeń wszczepialnych serca

34. Przychodnia Specjalistyczna

34.1 Pracownia Rentgenodiagnostyki

34.1.1 Pracownia Tomografii Komputerowej

34.1.2 Pracownia USG

34.1.3 Pracownia Rentgenodiagnostyki Ogólnej przy SOR

34.1.4 Pracownia Rentgenodiagnostyki Ogólnej

34.2 Poradnie Specjalistyczne:

34.2.1 Poradnia Leczenia Bólu

34.2.2 Poradnia Chirurgii Ogólnej

34.2.3 Poradnia Chirurgii Naczyniowej

34.2.4 Poradnia Chirurgii Onkologicznej

34.2.5 Poradnia Chirurgii Stomatologicznej

34.2.6 Poradnia Diabetologiczna

34.2.7 Poradnia Endokrynologiczna

34.2.8 Poradnia Gastroenterologiczna

34.2.9 Poradnia Logopedyczna

34.2.10 Poradnia Kardiologiczna

34.2.11 Poradnia Nefrologiczna

34.2.12 Poradnia Neurologiczna

34.2.13 Poradnia Leczenia Uzależnień

34.2.14 Poradnia Okulistyczna

34.2.15 Poradnia Leczenia Zeza

34.2.16 Poradnia Otolaryngologiczna

34.2.17 Poradnia Neonatologiczna

34.2.18 Poradnia Ginekologiczno – Położnicza

34.2.19 Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc

34.2.20 Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc dla Dzieci

34.2.21 Poradnia Preluksacyjna

34.2.22 Poradnia Rehabilitacyjna

34.2.23 Poradnia Reumatologiczna

34.2.24 Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej

34.2.25 Poradnia Urologiczna

34.2.26 Poradnia Dermatologiczna

34.2.27 Poradnia Zdrowia Psychicznego

34.2.28 Poradnia Alergologiczna

34.2.29 Poradnia Alergologiczna dla Dzieci

34.2.30 Poradnia Laktacyjna

34.2.31 Poradnia Medycyny Pracy

34.2.32 Poradnia Osteoporozy

34.2.33 Poradnia Pediatriczna

34.2.34 Poradnia Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej

34.2.35 Zespół Domowej Dializoterapii Otrzewnowej

34.3 Pracownie Diagnostyczne:

34.3.1 Pracownia EEG, EKG

34.3.2 Pracownia Audiometryczna

34.3.3 Pracownia Diagnostyki Kardiologicznej

34.3.4 Pracownia Endoskopii Diagnostycznej i Zabiegowej 2

34.3.5 Pracownia EMG

34.3.6 Pracownia Urodynamiczna

34.3.7 Pracownia Bronchoskopowa

34.4 Ośrodek Rehabilitacji Ambulatoryjnej:

34.4.1 Ośrodek Rehabilitacji Diennej

34.4.2 Ośrodek Rehabilitacji Kardiologicznej Diennej

34.4.3 Dział Fizjoterapii

34.4.4 Dział Kinezyterapii

34.4.5 Dział Hydroterapii

34.4.6 Dział Fizykoterapii

34.4.7 Dział Krioterapii

Schemat organizacyjny ZOZ określa, które komórki są bezpośrednio powiązane z leczeniem pacjentów, a które pełnią funkcje pomocnicze.

Zespołem Opieki Zdrowotnej w Końskich kieruje bezpośrednio Dyrektor oraz jego zastępcy bezpośrednio podlegli oraz koordynator ds. jakości. Sprawuje również bezpośredni nadzór nad następującymi komórkami organizacyjnymi: Sekretariat, Szpital specjalistyczny św. Łukasza w Końskich, Przychodnia Specjalistyczna, Poradnia Medycyny Pracy, Dział Rentgenodiagnostyki, Apteka Szpitalna, Przychodnia Kompleksowej Rehabilitacji i Fizykoterapii, Bank Krwi, Dział Jakości i Marketingu, Dział Organizacji i Nadzoru, Dział Służb Pracowniczych, Dział Statystyki i Archiwizacji Dokumentacji, Zakład opiekuńczo-Lecznicy.

Zastępca Dyrektora pełni nadzór nad: Kancelarią Ogólną, Kuchnią, Działem Technicznym, Nadzorem i Eksploatacją Aparatury Medycznej, Działem sprzedaży Usług i Zamówień Publicznych

oraz zastępuje Dyrektora w czasie jego nieobecności w sprawach nie dotyczących zagadnień medycznych, w których zastępuje Dyrektora Kierownik działu Ratownictwa Medycznego lub lekarz dyżurny Szpitalnego Oddziału Ratunkowego.

Zastępca Dyrektora ds. finansowych – Główny Księgowy pełni nadzór nad Działem Finansowo – Księgowym.

Zastępca Dyrektora ds. Pielęgniarstwa pełni nadzór nad Centralną Sterylizatornią i Działem Sanitarno-Higienicznym oraz nadzór merytoryczny nad całym personelem pielęgniarskim.

Koordinator ds. Jakości jest jednocześnie Pełnomocnikiem Dyrektora ds. Zintegrowanego Systemu Zarządzania. Z ramienia Dyrektora zajmuje się monitorowaniem i doskonaleniem jakości poprzez stały nadzór nad mechanizmami zapewniającymi wysoką jakość udzielanych usług medycznych, promocją jakości usług w środowisku wewnętrznym i zewnętrznym oraz koordynowaniem systemu kontroli zarządczej.

6.2 Analiza zasobów kadrowych

Przeciętne zatrudnienie w Zespole Opieki Zdrowotnej w Końskich na koniec 2020 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach
1	Dyrektorzy, Główny Księgowy	4,00
2	Lekarze	124,72
3	Farmaceuci	3,00
4	Pielęgniarki, położne	430,06
5	Psycholodzy, terapeuci	38,49
6	Inny personel medyczny	120,96
7	Sanitariusze	35,40
8	Personel sekcji remontowo-budowlanej	51,02
9	Pracownicy ekonomiczno-administracyjni	51,27
10	Ochrona mienia	14,77
	Ogółem	862,28

Wg stanu na 31.12.2020r na podstawie umów cywilno- prawnych (kontrakt) zatrudnionych jest 89 osób.

6.3 Stan i wykorzystanie infrastruktury

Zespół Opieki Zdrowotnej korzysta z majątku powiatu (nieruchomości), który został mu przekazany w nieodpłatne użytkowanie.

Stan infrastruktury technicznej obiektów ZOZ powinien być zgodny z wytycznymi określonymi przez Ministra Zdrowia w rozporządzeniu z dnia 26 czerwca 2019r. w sprawie szczególnych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą (Dz.U.2019.595).

Wszystkie obiekty ZOZ są na bieżąco utrzymywane w dobrym stanie technicznym. Mimo ograniczonych środków finansowych wykonywane są w miarę możliwości prace zlecane przez Państwowego Inspektora Sanitarnego oraz wynikające z konieczności utrzymywania budynków w dobrym stanie technicznym.

Kompleks leczniczy Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich jest obiektem wolnostojącym o kubaturze 135 258 m³ z przeznaczeniem na 494 łóżka, który składa się z 7 budynków oraz 4 łączników łączących poszczególne budynki szpitalne o zróżnicowanym przeznaczeniu.

W jego bezpośrednim sąsiedztwie od strony wschodniej znajduje się budynek portierni, prosektorium i warsztatów terapii zajęciowej, stacja TRAFO wraz z budynkiem agregatów prądotwórczych, warsztatów i centralnej tlenowni. Od strony zachodniej znajduje się 4 piętrowy blok mieszkalny. Od północy sąsiaduje z terenami zielonymi i parkingami, natomiast od strony południowo-zachodniej (od strony SOR-u) zlokalizowane jest lądowisko dla śmigłowców ratunkowych.

6.4 Współpraca (outsourcing)

Wydzielenie ze struktury organizacyjnej jednostki niektórych realizowanych przez nie samodzielnie funkcji i przekazanie ich do wykonania innym podmiotom rozpoczęło się w ZOZ Końskie w roku 1998, kiedy zlecono żywienie firmie zewnętrznej, następnie w ten sam sposób postąpiono z ochroną, praniem, laboratorium i sprzątaniem.

Obecnie usługi zewnętrzne na rzecz ZOZ w Końskich pełnią w jego siedzibie następujące firmy:

1. Diagnostyka Sp. z o.o. ul. Prof. Życzkowskiego 16, 31-864 Kraków
Od 01.02.2021 ALAB LABORATORIA Sp. z o.o. ul. Stępińska 22/30, 00-739 Warszawa
2. Konsorcjum firm: Catermed S.A ul. Traktorowa 126 lok.201, 91-204 Łódź,
JOL-MARK Sp. z o.o. ul. Portowa 16G, 44-100 Gliwice
3. TOM-MARG ZPCh Sp. zo.o. ul. Płk. St. Dąbka 16, 30-732 Kraków
4. OPTIMA CARE Sp. z o.o. ul. Towarowa 36, 85-745 Bydgoszcz
5. TMS DIAGNOSTYKA Sp. z o.o. ul. Wiertnicza 84, 02-952 Warszawa
6. Usługi Prosektoryjne Beata Milcarz ul. Gimnazjalna 41D, 26-200 Końskie

7. Szczegółowa analiza działalności gospodarczej

7.1 INFORMACJA DOTYCZĄCA REALIZACJI USŁUG MEDYCZNYCH W 2020 ROKU

Nazwa oddziału	Liczba łóżek	Liczba leczonych	Liczba osobodni	Średni czas pobytu	Wykorzystanie łóżek w dniach	Wykorzystanie łóżek w %
Chirurgiczny	32	1804	8167	4,5	255	70
Urazowo-ortopedyczny	22	1128	4820	4,3	219	60
Dermatologiczny	15	542	2061	3,8	137	38
Ginekologiczno-Położn.	13	1294	3835	3	295	81
Pediatryczny	14	426	1172	2,8	84	23
Kardiologiczny	35	1108	5054	4,6	144	39
Wewnętrzny z pododdz. diabetologii	47	1693	12033	7,1	256	70
Gastroenterologiczny	15	1177	3759	3,2	251	68
Neurologiczny	14	1055	2009	1,9	144	39
Udarowy	16	453	4397	9,7	275	75
Reumatologiczny	25	1006	5563	5,5	223	61
Okulistyczny	15	1212	1350	1,1	90	25
Rehabilitacji Ogólnoustrojowej	21	212	4978	23,5	237	65
Rehabilitacji Neurologicznej	15	146	4396	30,1	293	80
OAIiT	10	274	1542	5,6	154	42
Prologii	10	441	1812	4,1	181	50
ŚCChNiA	30	1103	7199	6,5	240	66
Urologiczny	15	861	2549	3,0	170	46
SOR	6	29	28	1,0	5	1
Neonatologiczny	8	589	2155	3,7	269	74
Ośrodek Rehabilitacji Diennej	40	538	8728	16,2	218	60
Ośrodek Rehabilitacji Kardiologicznej	10	38	574	0	57	16
Zakład Opiekuńczo Lecznicy	43	98	13026	134,8	307	84
Hospicjum Stacjonarne	10	76	1834	24,1	183	50
Razem	481	17303	103221			

W strukturach szpitala działają poradnie specjalistyczne . Statystykę udzielonych porad w 2020 roku przedstawia poniższa tabela:

Nazwa poradni	Ilość przyjętych pacjentów ogółem	Pacjenci spoza województwa
Alergologiczna dla dorosłych	2048	309
Alergologiczna dla dzieci	2005	648
Diabetologiczna	2274	144
Endokrynologiczna	2467	230
Gastrologiczna	1658	285
Kardiologiczna	1387	161
Nefrologiczna	1004	365
Dermatologiczna	614	28
Neurologiczna	2394	107
Gruźlicy i chorób płuc	5257	465
Gruźlicy i chorób płuc dla dzieci	3100	563
Reumatologiczna	5475	734
Rehabilitacyjna	1036	66
Pediatryczna	40	8
Neonatologiczna	267	81
Ginekologiczno-położnicza	786	120
Chirurgiczna	5274	763
Chirurgii Naczyniowej	2232	662
Chirurgii onkologicznej	2433	564
Urazowo-ortopedyczna	4565	673
Preluksacyjna	984	283
Okulistyczna	6955	1378
Leczenia zeza	583	100
Otolaryngologiczna	4736	204
Logopedyczna	305	26
Chirurgii Szczękowej	1667	175
Urologiczna	2484	654
Zdrowia psychicznego	3401	222
Leczenia uzależnień	1540	74
Medycyny Pracy	1912	104
PKRiF	1349	155
Razem	72 232	10 351

8. Prognoza na 2021 rok

8.1 Przyjęte założenia

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników w latach ubiegłych, z uwzględnieniem wstępnych dostępnych danych i uzyskanych wyników w I kwartale 2021 roku. Przyszłe wartości oszacowano na bazie możliwego do uzyskania kontraktu z NFZ na rok 2021 z uwzględnieniem historycznych danych i trendów występujących w Zespole Opieki Zdrowotnej w Końskich skorygowaną do wartości urealnionych, możliwych do uzyskania przychodów.

Przychody na lata przyszłe zostały oszacowane przy założeniu nie zmienionych w przyszłości warunków prawnych i gospodarczych szpitala, w tym przy nie zmienionym istotnie profilu, rodzaju i poziomowi działalności.

Prognoza została sporządzona przy założeniu kontynuowania działalności ZOZ w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuacji działania. Podmiot nie zamierza ograniczać zakresu realizowania świadczeń, jednak ze względu na rozprzestrzenianie się epidemii Wirusa Covid-19 na świecie i w Polsce od 2020 roku sytuacja jest nieprzewidywalna, co w znaczący sposób wpływa na funkcjonowanie szpitala. Pandemia ma negatywny wpływ na gospodarkę i utrudnione zarządzanie podmiotem leczniczym. Stan ten będzie miał istotny wpływ na sytuację jednostki w 2021 roku i w latach kolejnych. Zdaniem Dyrekcji szpitala wybuch pandemii koronawirusa nie spowoduje istotnej niepewności dotyczącej możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę, jednak w sposób wielowymiarowy wpłynie na sytuację szpitala.

Niezależnie od sytuacji finansowej jednostki, podmiot leczniczy jest zobowiązany realizować ustawowy wzrost wynagrodzeń pracowników wykonujących zawody medyczne (pielęgniarki, położne, lekarze specjaliści, lekarze rezydenci, ratownicy medyczni, fizjoterapeuci i inni) oraz pozostałych pracowników zakładu w zakresie nałożonym przez obowiązujące przepisy prawa.

Wskutek realizacji ustawy z dnia 8 czerwca 2017 roku o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. 2017, poz. 1473 ze zm), ustawy z dnia 5 lipca 2018 o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych

ustaw (Dz.U. 2018poz 1532, ze zm), następuje stopniowe pogorszenie sytuacji finansowej jednostki. Wzrost minimalnego wynagrodzenia przekłada się na wyższe koszty zakupu usług takich jak: usługi pralnicze, przygotowywania posiłków, sprzątania, napraw i konserwacji, usług informatycznych, odbioru odpadów komunalnych. Wzrost kosztów nie jest waloryzowany przez płatnika - Narodowy Fundusz Zdrowia. Wskutek powyższego, jednostka poniosła w 2020 roku stratę bilansową w wysokości 2 536 893,96 złotych.

Zasadniczym założeniem jakie przyjęto przy planowaniu przychodów w obszarze świadczeń medycznych to uzyskanie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia na istotnie nie zmniejszonym poziomie.

Koszty rodzajowe oszacowano na bazie struktury kosztów z roku ubiegłego.

Koszty finansowe zaplanowano na poziomie wynikającym z zawartych umów, z rezerwą na bieżące odsetki od kontrahentów.

Obliczenia wykonano w wartościach nominalnych, nie uwzględniając wpływu inflacji

Rachunek zysków i strat wykonanie 2020 rok, prognoza 2021

Lp	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	155 653 097,33	156 317 370,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	155 653 097,33	156 317 370,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży tow. i mater.		
B.	Koszty działalności operacyjnej	159 059 269,84	172 680 000,00
I	Amortyzacja	4 418 015,60	4 650 000,00
II.	Zużycie materiałów i energii	40 742 716,26	44 400 000,00
III	Usługi obce	33 672 493,43	38 500 000,00
IV	Podatki i opłaty	353 510,30	360 000,00
V	Wynagrodzenia	66 350 109,85	68 900 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 141 216,53	15 320 000,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	381 207,87	550 000,00
VIII	Wartość sprzedanych tow. i mater		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 406 172,51	-16 362 630,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 673 552,55	3 300 000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	3 673 552,55	3 300 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 717 519,01	1 670 000,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Inne koszty operacyjne	2 717 519,01	1 670 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 450 138,97	-14 732 630,00
G	Przychody finansowe	5 809,81	8 000,00
I	Odsetki		
II	Inne	5 809,81	8 000,00
H	Koszty finansowe	92 564,80	150 000,00
I.	Odsetki, w tym:	92 564,80	150 000,00
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 2 536 893,96	-14 874 630,00
J.	Podatek dochodowy		
K.	Zysk (strata) netto (I-J)	-2 536 893,96	-14 874 630,00

Lp.	Wyszczególnienie - AKTYWA	Kwota na dzień 31.12.2020r	Kwota na dzień kończący następny rok obrotowy 31.12.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	38 613 177,77	41 237 000,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	12 300,00	20 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	12 300,00	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	38 600 877,77	42 217 000,00
1.	Środki trwałe	38 114 275,46	40 002 000,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	408 513,00	408 513,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 901 631,15	23 100 000,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	857 567,08	1 020 000,00
	d) środki transportu	200 161,14	423 000,00
	e) inne środki trwałe	10 746 403,09	15 050 487,00
2.	Środki trwałe w budowie	486 602,31	1 215 000,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	29 247 063,71	14 506 500,00
I.	Zapasy	4 189 749,90	2 160 000,00

1.	Materiały	4 189 749,90	2 160 000,00
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	16 254 706,03	6 692 000,00
1.	Należności od jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	16 254 706,03	6 692 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 038 482,74	5 359 000,00
	- do 12 miesięcy	15 038 482,74	5 359 000,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
	c) inne	1 209 656,27	1 328 000,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	6 567,02	5 000,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7 639 365,95	4 628 000,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 639 365,95	4 628 000,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 639 365,95	4 628 000,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 639 365,95	4 628 000,00
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 163 241,83	1 026 000,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	67 860 241,48	55 743 500,00

Lp.	Wyszczególnienie- PASywa	Kwota na dzień 31.12.2020r	Kwota na dzień kończący następny rok obrotowy 31.12.2021
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-718 601,25	-15 593 231,25
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 856 087,77	17 856 087,77
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	343 788,06	343 788,06
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 381 583,12	18 918 477,08
VI.	Zysk (strata) netto	-2 536 893,96	-14 874 630,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	68 578 842,73	71 336 731,25
I.	Rezerwy na zobowiązania	15 069 907,00	15 331 126,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15 069 907,00	15 331 126,00
	- długoterminowa	13 588 263,00	13 623 420,00
	- krótkoterminowa	1 481 644,00	1 707 706,00
3.	Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 324 696,84	3 325 000,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 324 696,84	3 325 000,00
	a) kredyty i pożyczki	3 324 696,84	3 325 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		

	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	25 213 841,11	29 074 250,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	23 877 114,63	27 248 250,00
	a) kredyty i pożyczki	665 496,00	650 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 450 180,40	14 826 250,00
	- do 12 miesięcy	12 450 180,40	14 826 250,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 132 010,29	5 997 000,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	5 072 654,40	4 653 000,00
	i) inne	556 773,54	1 122 000,00
4.	Fundusze specjalne	1 336 726,48	1 826 000,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	24 970 397,78	23 606 355,25
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 970 397,78	23 606 355,25
	- długoterminowe	18 426 376,23	21 926 500,00
	- krótkoterminowe	6 544 021,55	1 679 855,25
	PASYWA RAZEM	67 860 241,48	55 743 500,00

Obliczone wskaźniki ekonomiczno-finansowe
na lata 2020-2021

grupa	wskaźniki	wartość wskaźnika 2020	ocena 2020	Wartość wskaźnika 2021	ocena 2021
Wskaźniki zyskowności	1/ wskaźnik zyskowności netto (%)	-1,59	0	-0,09	0
	2/ wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	-2,14	0	-0,09	0
	3/ wskaźnik zyskowności aktywów (%)	-0,98	0	--0,06	0
	razem:		0		
wskaźniki płynności	1/ wskaźnik bieżącej płynności	1,05	8	0,44	0
	2/ wskaźnik szybkiej płynności	0,90	8	0,32	0
	razem:		16		
wskaźniki efektywności	1/wskaźnik rotacji należności (w dniach)	35,40	3	23,81	3
	2/ wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	31,79	7	31,85	7
	razem:		10		10
wskaźniki zadłużenia	1/ wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	64,26	3	85,63	0
	2/ wskaźnik wypłacalności	-60,69	0	-3,06	0
	razem:		3		
łączna wartość punktów			29		10

8.2 Skrócone sprawozdania finansowe na koniec II kwartału 2020 w porównaniu do II kwartału 2021r

Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Kwota za okres od 1.01.2020 do 30.06.2020	Kwota za okres od 1.01.2021 do 30.06.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	72 809 475,00	88 515 551,00
- od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów	72 809 475,00	88 515 551,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Koszty działalności operacyjnej	77 104 301,00	97 490 095,00
Amortyzacja	2 104 091,00	2 494 610,00
Zużycie materiałów i energii	20 673 018,00	25 649 269,00
Usługi obce	16 009 818,00	20 844 201,00
Podatki i opłaty, w tym:	188 802,00	229 405,00
Wynagrodzenia	31 354 724,00	40 209 664,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 597 311,00	7 860 148,00
- emerytalne		
Pozostałe koszty rodzajowe	176 537,00	202 798,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 294 826,00	-8 974 544,00
Pozostałe przychody operacyjne	269 891,00	450 797,00
Inne przychody operacyjne	269 891,00	450 797,00
Pozostałe koszty operacyjne	628 637,00	84 802,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Inne koszty operacyjne	628 637,00	84 802,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 653 572,00	-8 608 549,00
Przychody finansowe	5 707,00	2 794,00
Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
Inne	5 707,00	2 794,00
Koszty finansowe	35 484,00	40 896,00
Odsetki, w tym:	35 484,00	40 896,00
Inne		
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 683 349,00	-8 646 651,00

Wyszczególnienie - AKTYWA	Kwota na dzień 30.06.2020r.	Kwota na dzień 30.06.2021r.
AKTYWA TRWAŁE	37 170 891,00	39 699 163,00
Wartości niematerialne i prawne	18 450,00	28 279,00
Inne wartości niematerialne i prawne	18 450,00	28 279,00
Rzeczowe aktywa trwałe	37 152 441,00	39 670 884,00
Środki trwałe	32 357 233,00	36 397 835,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	408 513,00	408 513,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 912 987,00	25 346 814,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	947 548,00	961 304,00
d) środki transportu	238 062,00	173 628,00
e) inne środki trwałe	9 850 123,00	9 507 576,00
Środki trwałe w budowie	4 795 208,00	3 273 049,00
Należności długoterminowe		
Inwestycje długoterminowe		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA OBROTOWE	19 350 713,00	25 647 409,00
Zapasy	1 246 687,00	1 966 635,00
Materiały	1 246 687,00	1 966 635,00
Należności krótkoterminowe	9 458 907,00	11 635 628,00
Należności od pozostałych jednostek	9 458 907,00	11 635 628,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 353 035,00	10 334 427,00
- do 12 miesięcy	8 353 035,00	10 334 427,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zrownoważonych oraz innych świadczeń		
c) inne	1 105 872,00	1 301 201,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
Inwestycje krótkoterminowe	6 961 338,00	10 512 199,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 961 338,00	10 512 199,00
-a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 961 338,00	10 512 199,00
Inne inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 683 781,00	1 532 947,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy		
Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	56 521 604,00	65 346 572,00

Lp.	Wyszczególnienie- PASYWA	Kwota na dzień 30.06.2020r.	Kwota na dzień 30.06.2021r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-2 865 056,00	-9 365 252,00
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 856 088,00	17 856 088,00
II.	Kapitał zapasowy	343 788,00	343 788,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 381 583,00	-18 918 477,00
VI.	Zysk (strata) netto	-4 683 349,00	-8 646 651,00
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	59 386 660,00	74 711 824,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	13 597 675,00	15 069 907,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13 597 675,00	15 069 907,00
	- długoterminowa	11 356 979,00	13 588 263,00
	- krótkoterminowa	2 240 696,00	1 481 644,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 501 781,00	2 969 907,00
1.	Wobec pozostałych jednostek		
	a) kredyty i pożyczki	2 501 781,00	2 969 907,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	20 388 009,00	29 330 873,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	18 046 542,00	26 602 756,00
	a) kredyty i pożyczki	666 768,00	710 496,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 623 617,00	13 839 064,00
	- do 12 miesięcy	8 623 617,00	13 839 064,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 620 774,00	6 546 828,00
	f) z tytułu wynagrodzeń	3 666 822,00	4 941 267,00
	g) inne	468 561,00	565 101,00
4.	Fundusze specjalne	2 341 467,00	2 728 117,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	22 899 195,00	27 341 137,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 899 195,00	27 341 137,00
	PASYWA RAZEM	56 521 604,00	65 346 572,00

Zespół Opieki Zdrowotnej w Końskich złożył w dniu 28.12.2020r Program Naprawczy do organu założycielskiego, w którym między innymi była zamieszczona prognoza bilansu na 2020 rok przedstawiająca stratę brutto w wysokości 20 488 376,00 zł natomiast po sporządzeniu sprawozdania finansowego za w/w okres strata brutto stanowiła kwotę 2 536 893,96 zł. co stanowi tylko 12,38 % planowanej straty rocznej.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Końskich prowadzi szereg działań zmierzających do poprawy sytuacji finansowej szpitala. Naszym celem jest doprowadzenie do takiego stanu, aby strata brutto za 2021 rok nie przewyższyła kosztów amortyzacji.

8.3. Diagnoza najważniejszych problemów

Wśród przyczyn obecnie trudnej sytuacji finansowej należy wymienić:

- Niedoszacowanie procedur medycznych przez NFZ
- Brak pokrycia finansowego kosztów wykonywanych usług, rosnące zadłużenie i brak stabilności finansowej jednostek – utrata płynności finansowej
- Brak wystarczających środków finansowych na dostosowanie do wymogów rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 10 listopada 2006 roku w sprawie wymagań, jakie pod względem fachowym i sanitarnym powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia zakładów opieki zdrowotnej
- Ustawowy wzrost wynagrodzeń, bez zapewnienia pełnego finansowania wzrostu wynagrodzeń
- Rosnące braki specjalistów – lekarzy i pielęgniarek a przez to większe wymagania płacowe kadry lekarsko – pielęgniarskiej.
- Prowadzenie działań medycznych da możliwość pokrycia ich kosztów przychodami z NFZ spełniających ważne funkcje społeczne (ZOL, Hospicjum, Poradnie specjalistyczne)

Szpital od wielu lat prowadzi politykę zmierzającą do ograniczenia kosztów, w szczególności ograniczenia zatrudnienia (w przypadku zatrudniania nowych pracowników wnioskowanie o refundację kosztów wynagrodzeń np. z Biura Pracy) , ograniczenie bieżącego zużycia materiałów, wyrobów medycznych oraz wielu innych niezbędnych do funkcjonowania wydatków.

9. Działania naprawcze

Osiągnięcie straty za 2020 rok spowodowało konieczność sporządzenia programu naprawczego. Wynika to ze znowelizowanej ustawy z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. 2020.295 ze zm.), która a art. 59 nakłada taki obowiązek w sytuacji, gdy w sprawozdaniu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej wystąpiła strata netto.

W niniejszym opracowaniu spróbowano przedstawić możliwe kierunki zwiększenia strony przychodowej, ale należy również poinformować, że strona kosztowa także zostanie zwiększona.

Pomimo wzrastających kosztów działalności podstawowej szpital na dzień sporządzenia programu naprawczego realizuje swoje zobowiązania w wymaganych terminach i nie posiada żadnych zobowiązań wymagalnych.

9.1 Wydatki obciążające stronę kosztową

Jak wynika z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 8 września 2016 r. w sprawie ogólnych warunków o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej Dz.U. z 2016 poz. 1400 z późn.zm. szpitalowi są przekazywane dodatkowe środki na świadczenia opieki zdrowotnej udzielane przez pielęgniarki i położne. Wobec tego, że jedna grupa zawodowa otrzymuje dodatkowe świadczenia, rosną roszczenia ze strony innych grup zawodowych. Ma to bezpośredni wpływ na poziom ponoszonych kosztów.

Z dniem 1 lipca 2017 roku weszła w życie ustawa wprowadzająca zmiany w wynagrodzeniu zawodów medycznych (Dz.U. 2017.1473), w której założono wzrost wynagrodzeń (dochodzenie do określonego poziomu) w poszczególnych grupach zawodowych pracowników medycznych w latach 2017-2021 co powoduje wzrost kosztów wynagrodzeń

W/w ustawa nie zakłada wzrostu wynagrodzeń dla pracowników zawodów pomocniczych, czy administracyjnych a ewentualny wzrost wynagrodzeń dla tych grup zawodowych bez możliwości ustawowych refundacji (nr. wzrostu ryczałtu, kontraktu) powoduje pogorszenie się sytuacji finansowej szpitala spowodowanej podwyższeniem wynagrodzenia dla w/w pracowników o 4% kwotę 163 000,00 zł w skali roku

W warunkach ZOZ w Końskich wzrosną koszty płacowe spowodowane podwyższeniem wynagrodzenia minimalnego do 2 800,00 od stycznia 2021r o kwotę 220 000,00 zł.

Ponadto szpital od 2018 roku realizował zadanie inwestycyjne dotyczące montażu odnawialnych źródeł energii, na które zmuszony był zaciągnąć kredyt z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska, co spowodowało zwiększenie kosztów finansowych w postaci odsetek od w/w kredytu w wysokości 41 000,00 zł.

9.2 Informacja o planowanych przedsięwzięciach

Zadania inwestycyjne na lata 2021

Lp.	Zadanie inwestycyjne	Czas realizacji	Planowane nakłady	Źródła finansowania
1.	Doposażenie Działu Kardiologicznego	2021	573 619,93 zł	Środki zewnętrzne – 487 576,93zł Środki własne- 86 043,00 zł
2.	Zadanie inwestycyjne dot. zakupu sprzętu medycznego: -kapsuły do przewozu pacjenta, - bus do przewozu pacjentów - Videogastroskop - Videobronchoskop - Tomograf Komputerowy - Tor wizyjny	2021	3 590 598,00	Środki zewnętrzne
3.	Urządzenie BIOGUEL	2021	447 720,00	Środki zewnętrzne
4	Projekt Inplamed - informatyzacja placówek medycznych	2019-2022	3 267 563,06	Środki zewnętrzne- 2 777 428,60 zł Środki własne- 490 134,46 zł

Jak wynika z powyższego zestawienia planowane zadania inwestycyjne to wydatek rzędu 7 879 500,99 zł z czego dofinansowanie ze środków unijnych i dotacji wynosi 7 303 323,53 zł a zaangażowanie środków własnych stanowi kwotę 576 177,46 zł.

Kwota dofinansowania zewnętrznego wpływa na wynik finansowy w wysokości rocznego odpisu amortyzacyjnego od środków trwałych w części sfinansowanych ze środków zewnętrznych (dotacji).

Ponieważ planowane zadania to przede wszystkim zadania w infrastrukturę sprzętową, gdzie stawka amortyzacyjna wynosi 20% można założyć, że roczna kwota dodatkowych pozostałych przychodów operacyjnych może wynieść 3 125 000 zł. Przychody te będą się pojawiać po zakończeniu i oddaniu do użytkowania poszczególnych inwestycji tj. wtedy, kiedy będzie je można amortyzować, choć trzeba pamiętać, że amortyzacja od całej wartości środków trwałych w pełnej kwocie zwiększy z kolei koszty rodzajowe amortyzacji. Wymienione wyżej inwestycje i tak należy zrealizować co zwiększy koszty amortyzacji to z kolei uzyskane środki zewnętrzne na ich realizację zwiększą pozostałe przychody operacyjne.

9.3 Rozważenie zasadności dalszego prowadzenia Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego

Należy rozważyć dalsze prowadzenie Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego w strukturach ZOZ. Próbą rozwiązania problemu ZOL-u było utworzenie od 1 lipca 2018 roku 5 łóżkowego Hospicjum Stacjonarnego w pomieszczeniach ZOL-u, w którym funkcjonowało dotychczas 40 łóżek w roku 2018 funkcjonowanie Hospicjum przyniosło jednak stratę finansową na poziomie 40 624,96 zł, w roku 2019 strata wynosi 187 218,10 zł, natomiast w 2020 roku – strata wyniosła 273 219,52 zł

Na działalności komórki Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego zawsze odnotowano straty finansowe, które przedstawiają się następująco za poszczególne lata:

- w roku 2014 - 1 002 446,66 zł
- w roku 2015 – 1 008 678,18 zł
- w roku 2016 – 1 148 582,69 zł
- w roku 2017 – 1 214 711,14 zł
- w roku 2018 – 1 028 644,62 zł
- w roku 2019 – 688 400,45 zł
- w roku 2020 – 976 554,83 zł

Podstawowym problemem jest w dalszym ciągu brak rentowności na działalności tej komórki – właściwie od początku jej istnienia. Bardzo wiele ZOZ-ów w ramach podejmowanych restrukturyzacji najpierw zrezygnowało z prowadzenia ZOL-u z uwagi na dotychczasowy sposób ich finansowania znacznie gorszy od Domów Pomocy Społecznej.

Podejmowane przez ZOZ od wielu lat próby uzyskania pomocy ze strony jednostek samorządu terytorialnego w postaci dofinansowania do pobytu w ZOL dla swoich mieszkańców dotychczas nie spotkały się z pozytywnym odzewem, choć w innych częściach kraju się to udaje.

Brak rocznego wsparcia ze strony jednostek samorządu terytorialnego do dofinansowania pobytu swoich mieszkańców przebywających w tut. ZOL w wysokości ponoszonej straty tj. około 1 000 000,00 zł rocznie zmusza Dyрекcję do rozważenia dalszego prowadzenia tej jednostki organizacyjnej. Zwolnione po ZOL-u powierzchnie można wykorzystać na świadczenia bardziej opłacalnych usług medycznych.

Dyrekcja ZOZ rozważa również konieczność dalszego prowadzenia takich komórek organizacyjnych jak: Oddział Rehabilitacji Dziecięcej, Poradnia Zdrowia Psychicznego z uwagi na wymagania NFZ i osiągnięte wyniki ujemne oraz Poradnia Medycyny Pracy z powodu braku lekarza obsługującego poradnię.

9.4 Działania w obszarze kosztów

W lipcu 2019 roku Zarządzeniem Nr 39/2019 Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej powołano zespół do analizy kosztów działalności i ich redukcji. Zespół zaprezentował Dyrektorowi propozycje działań w kierunku zmniejszenia kosztów , które zostały zaakceptowane i przyjęte do realizacji i są kontynuowane do dnia dzisiejszego:

I. W obszarze diagnostyki laboratoryjnej:

- zmiana warunków umowy z zakresu diagnostyki laboratoryjnej, mikrobiologii i serologii transfuzjologicznej z Diagnostyki Sp. z o.o. Kraków – na Alab Laboratoria Sp. z o.o. z Warszawy
- weryfikacja zasadności zlecanych badań laboratoryjnych u pacjentów diagnozowanych w SOR, a następnie przyjętych do oddziału szpitalnego- unikać powtarzalności zlecania tych samych badań w SOR i w Oddziale, których powtórne wykonanie nie posłuży diagnostyce tylko generuje dodatkowe koszty,

- ocena zasadności zlecenia próby zgodności serologicznej oraz nadzorowanie czasu podjęcia decyzji o toceniu KKCZ do 48 godzin, gdyż po tym czasie wynika badania jest uznawany za nieważny, co skutkuje ponowną potrzebę zlecenia próby zgodności serologicznej – generowanie dodatkowych kosztów za jedną jednostkę KKCZ – 42 zł,
- propozycja, aby podczas kwalifikacji pacjentów do planowanych zabiegów operacyjnych informować pacjentów o dostarczaniu wyniku badania grupy krwi, którego koszt jaki ponosi szpital wynosi 80 zł , natomiast szpital jest zobowiązany wykonać jedynie badanie potwierdzające oznaczenie grupy krwi i wtedy jego koszt wynosi 40 zł
- weryfikacja w zakresie zlecenia grupy krwi, aby uniknąć niepotrzebnego generowania wyników i kosztów (ocena przez personel lekarski w systemie informatycznym OPTIMED, czy wynik badania został zlecony),
- nie wykonywać oznaczenia poziomu żelaza u pacjentów z infekcją, ponieważ uzyskany wynik badania poziomu żelaza jest niewiarygodny.

II. Działalności nadzoru epidemicznego:

- propozycja zmniejszenia o połowę zakupu i zużycia antyseptyków i lavaseptyków w każdym oddziale, SOR, ZOL (oprócz poradni specjalistycznych) wydawanych z apteki szpitalnej. Chodzi o takie preparaty jak: Microdacyn płyn i żel, Octanisept płyn i żel, Prontosan płyn i żel, które zachowują swoją skuteczność, jeżeli są stosowane w postaci przymoczek lub aerozolu w określonym czasie tj. ok. 15 min. Na rany, odleżyny, oparzenia, błony śluzowe lub inne zmiany skórne. Niezgodnym z zasadami Europejskiego Towarzystwa Leczenia Ran jest stosowanie tych preparatów w formie bezmyślnego polewania z opakowania na rany bez ograniczenia ilościowego. Polewanie, płukanie należy wykonać przy użyciu soli fizjologicznej, płynu Ringera, wtedy przyniosą więcej korzyści i nie stanowią zwiększonego zużycia. Takie zaproponowane sposoby spowodują zmniejszenie zużycia w/w środków i przyczynią się do osiągnięcia oszczędności w wysokości ponad 100 000,00 zł w skali roku. Wszystkie te preparaty będą wydawane przez aptekę szpitalną po uprzedniej zgodzie specjalisty ds. epidemiologii potwierdzonej na zamówieniu aptecznym przez oddziały.

III. W obszarze prac remontowych:

Zaniechanie wykonania zaplanowanych prac remontowo – inwestycyjnych wynikających z zaleceń jednostek kontrolnych np. ŚPWIS, czy z przeglądu budowlanego zakładając, iż uzyskamy zgodę na przesunięcie wykonania na następne okresy prac takich jak:

- malowanie ścian i sufitów w korytarzu administracji - 7 000,00 zł
- naprawa i malowanie łóżek w oddziałach szpitalnych - 35 000,00 zł
- wymiana rurociągu ciepłej wody od węzła parowego do rozdzielacza ciepłego- 32 000,00 zł
- wymiana wykładziny PCV w budynku przychodni - 6 000,00 zł
- wymiana rur kanalizacyjnych żeliwnych poziomych na PCV -10 000,00 zł
- wymiana instalacji pionowej sanitarnej i deszczowej w Budynkach 1A, 1B,1C
1D, 1H, Kuchni i Pralni - 1 208 723,00 zł
- remont kominów wentylacyjnych w budynku anatomii patologicznej i warsztatów -6 000,00 zł
- konserwacja pokrycia dachu i obróbek blacharskich oraz instalacji odgromowej na budynkach 1A, 1E, budynku warsztatów, hydroforni, pralni - 28 000,00 zł

IV. Inne uwarunkowania powodujące zmniejszenie kosztów:

- zmniejszenie wartości zużytej energii elektrycznej spowodowanej urzędowymi regulacjami o utrzymaniu ceny energii m.in. dla szpitali na poziomie ceny z 2018 roku - 320 000,00 zł

Reasumując powyższe założenia istnieje szansa na zmniejszenia kosztów funkcjonowania szpitala do końca 2021 roku w wysokości około 1 332 723,00 zł- remonty + 100 000,00 epidemiologia

9.5 informacje o istotnych czynnikach ryzyka - podsumowanie

Należy wskazać na istotne czynniki ryzyka, które mogą zaważyć na prawidłowym funkcjonowaniu Szpitala i mieć wpływ na jego sytuację ekonomiczno-finansową w latach przyszłych.

- Sytuacja szpitala w znacznym stopniu jest uzależniona od polityki zdrowotnej realizowanej przez Państwo i Narodowy Fundusz Zdrowia. Rozwój lub ograniczenie wykonywanych w przyszłości świadczeń medycznych zależy od czynników zewnętrznych, na które szpital nie ma wpływu.
- Stawki za udzielanie świadczeń medycznych w znaczącej części wykonywanych procedur nie zapewniają odpowiedniego poziomu finansowania w pełni zabezpieczającego koniecznych do poniesienia w związku z ich realizacją kosztów. W szczególności nie uwzględniają one kosztów zewnętrznego finansowania szpitala. Wobec tego nie jest możliwe zapewnienie o bieżącym utrzymaniu przez szpital płynności finansowej jeśli nadal będzie ponosił straty na podstawowej działalności.
- Systemowe rozwiązania dotyczące płacy minimalnej będą miały wpływ na wzrost wynagrodzeń w całej gospodarce. Nie jest w chwili obecnej możliwe oszacowanie ich wpływu na sytuację finansową szpitala.
- Nie jest znany wpływ skutków regulacji płacowych w zakresie wzrostu wynagrodzenia pielęgniarek na roszczenia płacowe kierowane przez innych pracowników.
- Nie ma pewności jak będzie wyglądał rynek usług świadczeń medycznych w Polsce w najbliższym czasie. Proponowane zmiany mogą w istotny sposób narzucić dodatkowe obciążenia podmiotom leczniczym bez zapewnienia dodatkowego finansowania. Wpływać to może zarówno na rentowność jednostki, jak i na możliwość oferowania dodatkowych usług nie objętych kontraktem z NFZ.
- Szpital wymaga znaczących nakładów inwestycyjnych na infrastrukturę. Będzie to miało wpływ na poziom realizowanych świadczeń.
- Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa Covid-19 na świecie i w Polsce, co przełożyło się na ogłoszenie stanu epidemii przez Światową Organizację Zdrowia (WHO). Stan pandemii ma istotny wpływ na sytuację jednostek służby zdrowia w całym kraju. Wybuch epidemii koronawirusa nie powinien spowodować niepewności możliwości kontynuowania działalności przez podmiot leczniczy, jednak nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych dotyczących potencjalnego wpływu pandemii na funkcjonowanie zarówno w

roku 2020, jak i w latach przyszłych. Podmiot ponosi koszty utrzymania infrastruktury, gotowości do udzielania świadczeń, lecz nie wykorzystuje tego potencjału, gdyż pacjenci obawiając się zachorowania nie zgłaszają się na planowane zabiegi. Ewentualne skutki opisanych powyżej zdarzeń mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową podmiotu w przyszłości i planowanie kontraktów przez NFZ.

DYREKTOR
Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich
Specjalista zarządzania i organizacji ochrony zdrowia
dr n. med. Wojciech Przybylski