

Uchwała Nr XII/90/2019
Rady Powiatu Sokołowskiego
z dnia 20 grudnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia Programu Naprawczego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim**

Na podstawie art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2018 r. poz. 2190 z późn. zm.) Rada Powiatu Sokołowskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się „Plan Naprawczy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim”, przedłożony przez Dyrektora tej jednostki, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

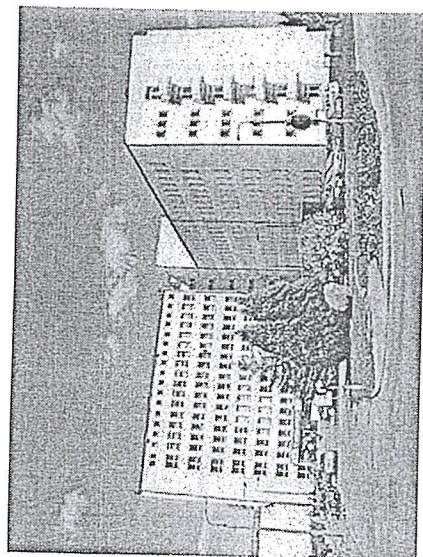
Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Sokołowskiego i Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU**


Jacek Odziemczyk



Plan naprawy

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokolowie Podlaskim

Sokolów Podlaski, listopad 2019 r.

I

SPIS TREŚCI

I. Charakterystyka SPZOZ w Sokolowie Podlaskim

1. Informacje ogólne
2. Cele i zadania zakładu
3. Organy zakładu
4. Struktura organizacyjna Zakładu
5. Struktura zatrudnienia

II. Organizacja udzielonych świadczeń

1. Leczenie szpitalnego
2. Leczenie ambulatoryjne
3. Podstawowa Opieka Zdrowotna

III. Rentowność usług medycznych

1. Leczenie szpitalnego
2. Leczenie ambulatoryjne
3. Podstawowa Opieka Zdrowotnej
4. Rehabilitacja
5. Pozostałe usługi medycznego
6. Pozostała działalność

IV. Sytuacja ekonomiczno-finansowa SPZOZ w latach 2017-2019

1. Struktura przychodów jednostki
2. Struktura kosztów jednostki
3. Struktura wyniku jednostki
4. Bilans struktura głównych pozycji bilansu
5. Wskaźniki ekonomiczno – finansowego

V. Analiza i prognoza rozwoju

1. Analiza SWOT
2. Prognoza przychodów
3. Prognoza kosztów
4. Prognoza wyników jednostki
5. Prognoza stanu aktywów
6. Prognoza stanu pasywów
7. Proponowane działania naprawcze

2

I. CHARAKTERYSTYKA SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SOKOŁOWIE PODLASKIM

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim, zwany w dalszej części „Zakładem” lub „SPZOZ” jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiotem tworzącym Zakład jest Powiat Sokołowski. Zakład jest jednostką sektora finansów publicznych prowadzącą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej, ustawie o finansach publicznych i ustawie o rachunkowości.

W związku ze stratą netto, wynikającą ze sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, tj. za rok 2018 zgodnie z art 59 ust 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. O działalności leczniczej, Dyrektor Zakładu zobowiązany jest do sporządzenia Programu Naprawczego. Powyższa strata wyniosła (-) 1 674 919,80zł.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pokrywa z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W 2016 roku doprecyzowano ustawę o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011 r. w kwestii dotyczącej pokrywania straty przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej. Zgodnie z art. 57 ust. 2 pkt 1 ustawy, strata jest pokrywana z funduszu zakładu.

1. Informacje ogólne

1) Nazwa i adres:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim
08-300 Sokołów Podlaski
ul. Ks Bosko 5

2) Podstawa prawna:

- ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r. O działalności leczniczej,
- ustawa z dnia 27 sierpnia 2004r. O świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych,
- ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości,

- statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokołowie Podlaskim,
- inne, obowiązujące w zakresie prowadzonej działalności przepisy prawa.

3) Obszarem działania jest głównie Powiat Sokołowski. Przyjmujemy dużą liczbę pacjentów z sąsiednich powiatów (pacjenci oddziału neurologicznego rehabilitacyjnego oraz oddziału nefrologicznego i stacji dializ) oraz z dalszych miejscowości (pacjenci oddziału intensywnej terapii, oddziału patologii i intensywnej terapii noworodka i niemowlęcia). Jesteśmy jedynym zakładem opieki zdrowotnej w powiecie sokołowskim świadczącym usługi w zakresie leczenia szpitalnego.

4) Zakład prowadzi działalność w obiektach:

- w Sokołowie Podlaskim,
- w Repkach,
- w Wyrozębach,
- w Czerwonce,
- w Skitniewie,
- w Kosowie Lackim.

5) Najbliższe położone konkurencyjne zakłady to:

- Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Węgrowie,
- Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Siedlcach,
- Mazowiecki Szpital Wojewódzki sp. z o.o w Siedlcach,
- Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Siemiatyczach,
- Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Starówka”,
- Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Omega”,
- Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Optima”,
- Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „MAX-MED.”

Wymienione powyżej jednostki świadczą usługi medyczne o podobnych profilach (placówki z Siemiatycz, Węgrowska i SPZOZ z Siedlec), jednak nasz Zakład świadczy działalność o znacznie szerszym zakresie. Niepubliczne Zakłady Opieki Zdrowotnej świadczą usługi jedynie z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej i tylko w niewielkiej części posiadają w swoim zakresie ambulatoryjną opiekę specjalistyczną. Silną konkurencję dla nas z zakresu leczenia otwartego stanowi głównie NZOZ Starówka, która świadczy usługi z zakresu: POZ, AOS oraz chirurgii jednego dnia.

6) Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej i statutem, SPZOZ może uzyskiwać środki finansowe:

- z odpłatnej działalności leczniczej, chyba że przepisy odrębne stanowią inaczej,
- z wydzielonej działalności innej niż wymieniona w pkt 1, jeżeli statut przewiduje prowadzenie takiej działalności,
- z odsetek od lokat,
- z darowizn, zapisów, spadków oraz ofiarności publicznej, także pochodzenia zagranicznego,
- na realizację innych zadań określonych odrębnymi przepisami,
- na pokrycie strat netto.

2. Cele i zadania Zakładu

1) Cele.

Podstawowym celem Zakładu jest zabezpieczenie na terenie Powiatu Sokolowskiego świadczeń zdrowotnych służących profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywróceniu lub poprawie zdrowia.

2) Zadania.

Głównym zadaniem Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych z zakresu:

- podstawowej opieki zdrowotnej, w tym nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej,
- ambulatoryjnej opieki specjalistycznej,
- leczenia szpitalnego,
- opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień,
- rehabilitacji leczniczej,
- świadczeń pielęgnacyjnych i opiekuńczych w ramach opieki długoterminowej,
- leczenia stomatologicznego,
- pomocy doraźnej i transportu sanitarnego,
- dializoterapii,
- diagnostyki i analityki medycznej,
- medycyny pracy,
- profilaktyki,
- świadczeń pielęgnacyjno-rehabilitacyjnych w zakresie geriatry

Zakład może prowadzić działalność polegającą na:

- promocji zdrowia,
- realizacji zadań dydaktycznych i badawczych w powiązaniu z udzielaniem świadczeń zdrowotnych i promocją zdrowia,
- uczestnictwie w przygotowywaniu osób do wykonywania zawodu medycznego poprzez organizowanie staży poddyplomowych i uczestnictwo w szkoleniach specjalizacyjnych,
- prowadzeniu działalności innej niż działalność lecznicza w zakresie: sprzedaży usług, wynajmowania i wydzierżawiania obiektów i sprzętu, handlu,
- realizuje także zadania z zakresu ochrony zdrowia, związane z obronnością państwa.

3. Organy Zakładu

Organami Zakładu są:

- Dyrektor,
- Rada Społeczna.

Dyrektor wykonuje swoje zadania kierownicze i zarządzające przy pomocy:

- Zastępcy Dyrektora ds. lecznictwa,
- Głównego Księgowego,
- Naczelnej Pielęgniarki,
- Kierowników komórek organizacyjnych,
- pracowników zajmujących samodzielnie stanowiska.

W Zakładzie działa Rada Społeczna powoływana przez Radę Powiatu Sokolowskiego. Rada Społeczna jest organem inicjującym i opiniodawczym oraz doradczym.

4. Struktura organizacyjna Zakładu

Struktura organizacyjna Zakładu wynika z Regulaminu Organizacyjnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokolowie Podlaskim, który określa organizację wewnętrzną, zadania i zakres działalności poszczególnych komórek organizacyjnych i samodzielnych stanowisk pracy w Zakładzie, w tym warunki współdziałania między tymi komórkami dla zapewnienia sprawności funkcjonowania pod względem leczniczym, administracyjnym i gospodarczym.

Podstawowe cele i zadania, rodzaj i zakres udzielanych świadczeń, organizację wewnętrzną i gospodarkę finansową określa Statut SPZOZ nadany przez podmiot tworzący.

Strukturę organizacyjną Zakładu stanowią:

Zakład leczniczy: Szpital Powiatowy im. lek. Zbigniewa Koprowskiego w Sokolowie Podlaskim świadczący usługi w rodzaju stacjonarne i całodobowe świadczenia szpitalne.

Jednostka organizacyjna: Szpital Powiatowy im. lek. Zbigniewa Koprowskiego w Sokolowie Podlaskim.

1) Komórki organizacyjne:

- Oddział Chirurgiczny Ogólny,
- Oddział Chorób Wewnętrznych,
- Oddział Pediatryczny,
- Oddział Neonatologiczny (Noworodkowy),
- Oddział Neonatologiczny (Patologii, Neonatologii i Intensywnej Terapii Noworodka),
- Oddział Położniczo – Ginekologiczny,
- Oddział Neurologiczny,
- Oddział Udarowy (Pododdział Oddziału Neurologicznego),
- Oddział Nefrologiczny, Stacja Dializ (Pododdział Oddziału Nefrologicznego),
- Oddział Rehabilitacyjny,
- Oddział Rehabilitacji Neurologicznej (Pododdział Oddziału Rehabilitacji),
- Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii,
- Blok Operacyjny,
- Dział Anestezjologii,
- Izba Przyjęć Szpitala,
- Apteka Szpitalna,
- Sterylizatornia,
- Prosektorium.

II. Zakład leczniczy: Zakład Opiekuńczo-Leczniczy w Sokolowie Podlaskim świadczący usługi w rodzaju stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne inne niż szpitalne.

Jednostka Organizacyjna: Zakład Opiekuńczo- Leczniczy w Sokolowie Podlaskim.

Komórka organizacyjna: Zakład Opiekuńczo-Leczniczy w Sokolowie Podlaskim.

III. Zakład leczniczy: Zakład Lecznictwa AmbulATORYJNEGO i Diagnostyki Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sokolowie Podlaskim świadczący usługi w rodzaju ambulatoryjne świadczenia zdrowotne.

Jednostka organizacyjna: Przychodnia Specjalistyczna w Sokolowie Podlaskim.

1) Komórki organizacyjne:

- Poradnia Chirurgii Ogólnej,
- Poradnia Otolaryngologiczna,
- Poradnia Okulistyczna,
- Poradnia Urologiczna,
- Poradnia Logopedyczna,
- Poradnia Endokrynologiczna,
- Poradnia Dermatologiczna,
- Poradnia Położniczo-Ginekologiczna,
- Poradnia Neurologiczna,
- Poradnia Reumatologiczna,
- Poradnia Neonatologiczna,
- Poradnia Kardiologiczna,
- Poradnia Diabetologiczna,
- Poradnia Nefrologiczna,
- Poradnia Rehabilitacyjna,
- Poradnia Alergologiczna,
- Poradnia Zdrowia Psychicznego,
- Poradnia Leczenia Uzależnień,
- Poradnia Medycyny Pracy,
- Szkoła Rodzenia,
- Gabinet diagnostyczno-zabiegowy przy Poradni Chirurgicznej Ogólnej,
- Gabinet diagnostyczno-zabiegowy przy Poradni Okulistycznej,
- Gabinet diagnostyczno-zabiegowy przy Poradni Otolaryngologicznej,
- Gabinet diagnostyczno-zabiegowy przy Poradni Ginekologiczno-Położniczej,
- Gabinet diagnostyczno-zabiegowy przy Poradni Urologicznej,

- Gabinet diagnostyczno-zabiegowy przy Poradni Alergologicznej,
- Pracownia Badań Słuchu,
- Poradnia Chirurgii Onkologicznej,
- Gabinet diagnostyczno-zabiegowy przy Poradni Chirurgii Onkologicznej.

Jednostka organizacyjna: Przychodnia Stomatologiczna w Sokolowie Podlaskim.

1) Komórki organizacyjne:

- Poradnia stomatologiczna w Sokolowie Podlaskim,
- Poradnia stomatologiczna w Czerwonce.
- Poradnia stomatologiczna przy Szkole Podstawowej Nr 1 im. Janusza Kusocińskiego w Sokolowie Podlaskim

Jednostka organizacyjna: Przychodnia Rejonowa w Kosowie Lackim.

1) Komórki organizacyjne:

- Poradnia Chirurgii Ogólnej,
- Poradnia Położniczo-Ginekologiczna,
- Dział (pracownia) fizjoterapii,
- Gabinet diagnostyczno-zabiegowy przy Poradni Chirurgii Ogólnej,
- Gabinet diagnostyczno-zabiegowy przy Poradni Położniczo-Ginekologicznej.

Jednostka organizacyjna: Przychodnia Rejonowa w Sokolowie Podlaskim.

1) Komórki organizacyjne:

- Poradnie (gabinety) lekarza podstawowej opieki zdrowotnej,
- Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej (Gabinet medycyny szkolnej) przy Publicznej Szkole Podstawowej Nr 1 im. Janusza Kusocińskiego w Sokolowie Podlaskim,
- Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej (Gabinet medycyny szkolnej) przy Publicznej Szkole Podstawowej Nr 2 w Sokolowie Podlaskim,

- Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej (Gabinet medycyny szkolnej) przy Publicznej Szkole Podstawowej Nr 4 im. Ks. Gen. Stanisława Brzóska w Sokolowie Podlaskim,
- Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej (Gabinet medycyny szkolnej) przy Zespole Szkół Specjalnych im. Jana Pawła II w Sokolowie Podlaskim,
- Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej (Gabinet medycyny szkolnej) przy Publicznej Szkole Podstawowej nr 6w Sokolowie Podlaskim,
- Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej (Gabinet medycyny szkolnej) przy Publicznej Szkole Podstawowej Nr 3 w Sokolowie Podlaskim,
- Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej (Gabinet medycyny szkolnej) przy Liceum Ogólnokształcącym im. Marii Skłodowskiej-Curie w Sokolowie Podlaskim,
- Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej (Gabinet medycyny szkolnej) przy Zespole Szkół Nr 1 im. K.K. Baczyńskiego w Sokolowie Podlaskim,
- Poradnia (gabinet) pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej,
- Poradnia (gabinet) położnej podstawowej opieki zdrowotnej,
- Poradnia (gabinet) nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej,
- Gabinet diagnostyczno-zabiegowy,
- Punkt szczepień,
- Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej (Gabinet medycyny szkolnej) w Sokolowie Podlaskim, 08-300 Sokołów Podlaski ul. ks. J. Bosko 5.

Jednostka organizacyjna: Gminny Ośrodek Zdrowia w Repkach – filia Przychodni Rejonowej w Sokolowie Podlaskim.

1) Komórki organizacyjne:

- Poradnia (gabinet) lekarza podstawowej opieki zdrowotnej,
- Poradnia (gabinet) pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej,
- Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej (Gabinet medycyny szkolnej),
- Gabinet diagnostyczno-zabiegowy,
- Punkt szczepień.

Jednostka organizacyjna: Wiejski Ośrodek Zdrowia w Wyróżbach – filia Przychodni Rejonowej w Sokolowie Podlaskim.

1) Komórki organizacyjne:

- Poradnia (gabinet) lekarza podstawowej opieki zdrowotnej,
- Poradnia (gabinet) pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej,
- Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej (Gabinet medycyny szkolnej),
- Gabinet diagnostyczno-zabiegowy,
- Punkt szczepień.

Jednostka organizacyjna: Wiejski Ośrodek Zdrowia w Czerwonce – filia Przychodni Rejonowej w Sokołowie Podlaskim.

1) Komórki organizacyjne:

- Poradnia (gabinet) lekarza podstawowej opieki zdrowotnej,
- Poradnia (gabinet) pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej,
- Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej (Gabinet medycyny szkolnej),
- Gabinet diagnostyczno-zabiegowy,
- Punkt szczepień.

Jednostka organizacyjna: Wiejski Ośrodek Zdrowia w Skibniewie – filia Przychodni Rejonowej w Sokołowie Podlaskim.

1) Komórki organizacyjne:

- Poradnia (gabinet) lekarza podstawowej opieki zdrowotnej,
- Poradnia (gabinet) pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej,
- Gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej (Gabinet medycyny szkolnej),
- Gabinet diagnostyczno-zabiegowy,
- Punkt szczepień.

Jednostka organizacyjna: Zakład Diagnostyki w Sokołowie Podlaskim.

1) Komórki organizacyjne:

Zespół pracowni diagnostyki laboratoryjnej:

- Pracownia diagnostyki laboratoryjnej (laboratorium),
- Pracownia serologii (serologii transfuzjologicznej),

- Pracownia diagnostyki mikrobiologicznej,
 - Bank krwi,
- Zespół pracowni diagnostyki obrazowej:
- Pracownia rentgenodiagnostyki ogólnej (RTG),
 - Pracownia tomografii komputerowej,
 - Pracownia USG,
 - Pracownia mammografii,
 - Pracownia endoskopii,
 - Pracownia cytologiczna,
 - Pracownia KTG,
 - Pracownia prób wysiłkowych,
 - Pracownia Holtera,
 - Pracownia EKG,
 - Pracownia EEG,
 - Pracownia EMG.

Jednostka organizacyjna: Zakład Rehabilitacji Leczniczej w Sokołowie Podlaskim

1) Komórki organizacyjne:

Dział (pracownia) fizjoterapii w Sokołowie Podlaskim:

- a. Dział (pracownia) fizykoterapii,
- b. Dział (pracownia) kinezyterapii,
- c. Dział (pracownia) hydroterapii,
- d. Dział (pracownia) masażu leczniczego.
- Ośrodek Rehabilitacji leczniczej dziennej
- Zespół rehabilitacji domowej.

Jednostka organizacyjna: Pomoc Doraźna i Transport Sanitarny

1) Komórka organizacyjna:

- Wyjazdowy zespół sanitarny typu N,
- Zespół transportu sanitarnego – świadczenia zdrowotne udzielane w specjalistycznym środku transportu.

Jednostka organizacyjna: Dzienny Dom Opieki Medycznej w Sokołowie Podlaskim

1) Komórka organizacyjna:

- Dzienny Dom Opieki Medycznej.

Komórki organizacyjne prowadzące obsługę administracyjną, finansową i techniczną Zakładu:

- Dział Ekonomiczno-Finansowy:
 - Sekcja finansowo-księgowa,
 - Sekcja ewidencji kosztów i analiz,
 - Sekcja ewidencji majątku i inwentaryzacji,
 - Dział Kadr i Płac:
 - Sekcja kadr,
 - Sekcja plac,
 - Dział Organizacyjno-Prawny:
 - Sekcja zamówień publicznych i zaopatrzenia,
 - Magazyn,
 - Sekcja organizacyjna i nadzoru nad umowami,
 - Dział Statystyki, Dokumentacji i Rozliczeń Medycznych:
 - Sekcja rozliczeń umów i nadzoru nad ich realizacją,
 - Sekcja dokumentacji i statystyki medycznej,
 - Archiwum,
 - Dział Techniczno-Eksploatacyjny:
 - Sekcja aparatury medycznej,
 - Sekcja utrzymania ruchu,
 - Sekcja zaopatrzenia informatycznego i bezpieczeństwa informacji,
 - Kancelaria.
 - Samodzielne stanowiska pracy:
 - Inspektor ds. Bezpieczeństwa i Higieny Pracy,
 - Inspektor ds. Przeciwpożarowych, Obronnych i Ochrony Informacji Niejawnych,
 - Radca prawny,
 - Kapelan,
 - Pielęgniarka epidemiologiczna.
 - Pełnomocnicy:
 - Administrator Bezpieczeństwa Informacji,

- Pełnomocnik ds. Systemu Zarządzania Jakością,
- Pełnomocnik ds. Praw Pacjenta,
- Pełnomocnik ds. Transplantologii.

5. Struktura zatrudnienia

TABELA NR 1. Struktura zatrudnienia wg grup zawodowych w latach 2017-2018

Grupa zawodowa	Stan na 31.12.2017				Stan na 31.12.2018								
	Umowa o pracę Etaty przeliczeniowe	Umowa kontrakt Osoby przeliczeniowe	Umowa zlecenie Osoby przeliczeniowe	Razem Osoby przeliczeniowe	Umowa o pracę Etaty przeliczeniowe	Umowa kontrakt Osoby przeliczeniowe	Umowa zlecenie Osoby przeliczeniowe	Razem Osoby przeliczeniowe					
Lekarze i i	26	52,22	78	2,6	7	78,32	111	27,63	30	50,4	77	3,12	
lek.stomatol. i	243,75	246	11,43	13	17,15	24	272,33	283	235,50	238	11,61	14	19,16
Pielęgniarki i													
Personel z													
wyższym	47,89	49	1,6	3	0,75	2	50,24	54	47,39	49	1,6	2	0,6
Personel średni	46,13	47	0	0	0	46,13	47	49,35	50	0	0	0,9	
Technicy	38	38	0	0	0	38	38	33,5	34	0	0	0	
Niższy personel													
medyczny	3	3	2	4	0	5	7	3	3	2	4	0	
Obsługa													
gospodarcza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obsługa													
techniczna	19,6	20	1	1	2,7	3	23,3	24	19	19	1	1	2
Administracja	32,55	33	0	0	0	32,55	33	31,88	32	0	0	1	
Razem	454,42	462	68,25	99	23,2	36	545,87	597	447,25	455	66,61	98	26,78

Zatrudnienie w roku 2018 w stosunku do roku 2017 zmalało o 8 osób w przeliczeniu na pełne etaty to 5,23 etatów i wniosło 589 osób czyli 540,64 pełnych etatów. Podstawową formą zatrudnienia w Zakładzie jest umowa o pracę zatrudnieni na jej podstawie stanowią około 80% ogółu zatrudnionych. W 2018 roku nastąpiło zmniejszenie zatrudnienia w tej formie zatrudnienia o 7 osób – 7,17 etatów. Liczba osób i etaty przeliczeniowe osób zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych w analizowanych latach kształtowały się na podobnym poziomie ok 100 osób zatrudnionych na około 67 pełnych etatów. Na umowy zlecenie zarówno w roku 2017 jak i w 2018 zatrudnionych było po 36 osób. W przeliczeniu na pełne etaty to w 2017 było to 23,2 pełnych etatów a w 2018 więcej 26,78 etatów.

Najliczniejszą grupę zawodową stanowią pielęgniarki zarówno w 2017 jak i w 2018 to około 50% ogółu zatrudnionych. W 2018 zatrudnienie w tej grupie zmniejszyło się o 8 osób około 6 pełnych etatów. Zatrudnienie wśród lekarzy w roku 2018 wzrosło o 3 osoby ze 111 na 114 osób. Lekarze w analizowanych latach stanowią prawie 20% ogółu zatrudnionych. Pielęgniarki i lekarze to dwie najliczniejsze grupy zawodowe naszego Zakładu. Na podobnym

poziomie kształtuje się liczba zatrudnionych w grupie personelu z wyższym wykształceniem i personelu średniego medycznego po około 50 osób. Zatrudnienie w grupie zawodowej techników zmniejszyło się o 4 osoby (4,5 etatu). Administracja nie zmieniła się w badanym okresie 33 osoby na około 33 etaty. Zmniejszyła się liczba zatrudnionych w obsłudze technicznej z 24 do 22 osób. W ramach niższego personelu medycznego bez zmian 7 osób na 5 etatów.

II ORGANIZACJA UDZIELANYCH ŚWIADCZEŃ

1. Leczenie szpitalne

W celu zbadania efektywności wykorzystania łóżek w oddziałach szpitalnych wyliczone zostały podstawowe wskaźniki tj.: liczba leczonych, średni czas pobytu pacjenta w oddziale, wskaźnik wykorzystania łóżka. Wyniki zaprezentowano w tabelach poniżej

TABELA NR 2. Liczba łóżek i liczba leczonych na oddziałach w latach 2017-2018

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki			
	Liczba łóżek		Liczba leczonych	
	2017	2018	2017	2018
Oddział Internistyczny	64	64	2 707	2 621
Oddział Nefrologiczny	6	6	276	233
Oddział Neurologiczny	32	32	1 232	1 138
Oddział Pediatryczny	22	22	683	743
Oddział Neonatologiczny	11	11	493	458
Oddział Patologii Noworodka	9	9	235	178
Oddział Położniczo-Ginekologiczny	24	24	1 167	1 010
Oddział Chirurgii Ogólnej	35	33	1 784	2 141
Oddział Intensywnej Terapii	6	6	68	69
Oddział Rehabilitacyjny	30	30	290	301
ZOL	45	45	73	70
Razem	284	282	9 008	8 962
Rehabilitacje Działy	0	0	110	112
Neonatalogiczna -matki	10	10	0	0
OGÓŁEM	294	292	9 118	9 074

Liczba łóżek na wszystkich oddziałach z wyjątkiem Oddziału Chirurgii w analizowanych latach wynosiła tyle samo. W Oddziale Chirurgii w roku 2018 zmniejszono

liczbę łóżek o 2 tj. z 35 do 33 szt. Ogólna liczba łóżek na oddziałach w roku 2018 to 282 szt. Liczba leczonych w analizowanych latach kształtowała się na podobnym poziomie ok 9000osób. Najwięcej pacjentów hospitalizowano w oddziale internistycznym w 2017 tj. 2700 osób a w 2018 roku 2600 leczonych. Kolejnym oddziałem o największej liczbie leczonych jest chirurgia, w oddziale nastąpił wzrost tej liczby z 1800 na 2100 osób. Najmniejszą liczbę leczonych odnotowano w oddziale intensywnej terapii (mała liczba łóżek, pacjenci w bardzo ciężkich stanach) oraz w zakładzie opiekuńczo-leczniczym gdzie okres pobytu jest długi. Mała liczba leczonych wynika ze specyfikacji leczenia na danym oddziale.

TABELA NR 3. Liczba osobodni oraz wskaźnik umieralności w latach 2017-2018

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki			
	Liczba osobodni		Wskaźnik umieralności (%)	
	2017	2018	2017	2018
Oddział Internistyczny	15 556	14 943	6,54	8,13
Oddział Nefrologiczny	1 317	1 121	7,97	9,44
Oddział Neurologiczny	8 814	9 164	4,30	5,18
Oddział Pediatryczny	2 601	2 611	0,00	0,00
Oddział Neonatologiczny	1 457	1 347	0,20	0,00
Oddział Patologii Noworodka	2 085	1 788	0,00	1,12
Oddział Położniczo-Ginekologiczny	3 484	3 252	0,00	0,00
Oddział Chirurgii Ogólnej	6 022	5 958	1,60	0,93
Oddział Intensywnej Terapii	1 581	1 624	79,41	69,56
Oddział Rehabilitacyjny	8 456	9 109	0,34	0,00
ZOL	16 866	16 732	30,14	25,71
Razem	68 239	67 649	3,97	4,26
Stacja Dializ – liczba dializ	9 097	8 738	0	0
Izba przyjęć-liczba porad ambulatoryjnych	8 927	9 103	0	0
OGÓŁEM	86 263	85 490		

W badanych latach ogólna liczba osobodni na oddziałach szpitalnych w roku 2018 znalazła o prawie 600 szt. Biorąc pod uwagę również pacjentów hemodializowanych oraz pacjentów obsługiwanych w ambulatorium izby przyjęć liczba osobodni ogółem zmalała prawie o 800 szt. Na większości oddziałów można zaobserwować tendencję spadkową roku 2018 w porównaniu do roku 2017 (o/internistyczny, o/nefrologiczny, o/neonatologiczny, o/patologii noworodka, o/położniczo-ginekologiczny, o/chirurgiczny, zol). Na podobnym

poziomie ok 2600 osobodni utrzymuje się w oddziale pediatrycznym. Na pozostałych oddziałach czyli o/ neurologiczny, o/rehabilitacji i intensywnej terapii można zaobserwować korzystną tendencję wzrostową. Współczynnik umieralności w roku 2018 nieznacznie wzrósł do prawie 4,3%. Największy współczynnik umieralności odnotowano na oddziale intensywnej terapii w roku 2018 wyniósł aż 70% co i tak jest wynikiem korzystnym bo w stosunku do roku poprzedniego zmniejszył się o 10%.

TABELA NR 4. Średni czas pobytu pacjenta w oddziale oraz wskaźnik wykorzystania łóżka w latach 2017-2018

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki			
	Średni czas pobytu pacjenta		Wskaźnik wykorzystania łóżka (%)	
	2017	2018	2017	2018
Oddział Internistyczny	5,75	5,70	66,59	63,97
Oddział Nefrologiczny	4,77	4,81	60,14	51,19
Oddział Neurologiczny	7,15	8,05	75,46	78,46
Oddział Pediatryczny	3,81	3,51	32,39	32,52
Oddział Neonatologiczny	2,96	2,94	36,29	33,55
Oddział Patologii Noworodka	8,87	10,04	63,47	54,43
Oddział Położnizo-Ginekologiczny	2,99	3,22	39,77	37,12
Oddział Chirurgii Ogólnej	3,38	2,78	47,14	49,46
Oddział Intensywnej Terapii	23,25	23,54	72,19	74,16
Oddział Rehabilitacyjny	29,16	30,26	77,22	83,19
ZOL	231,04	239,03	102,68	101,87

W analizowanych latach średni czas pobytu pacjenta waha się od 3 dni do 30 dni, znacznie od tych wartości odbiega pobyt w Zakładzie Opiekuńczo Leczniczym gdzie średni pobyt wynosi 230 dni. Najkrócej przebywają pacjenci w oddziale neonatologicznym 3dni. Najdłużej na oddziale rehabilitacyjnym oraz oddziale intensywnej terapii 30 dni. Powyższe wartości wynikają z charakteru leczenia na tych oddziałach (turnusy rehabilitacyjne, przewożące leczenie na OIT oraz standardowy czas pobytu dziecka w szpitalu po porodzie). Najniższa wartość wskaźnika wykorzystania łóżek jest na oddziale pediatrycznym ok 33%, oraz położnizo – ginekologicznym ok 40%. Największy wskaźnik ponad 100% jest w ZOL, ponieważ na wolne miejsce w ZOL pacjenci oczekują w kolejce. Ok 80% wskaźnik wynosi na oddziale rehabilitacyjnym, nieznacznie niższa jest wartość wskaźnika na oddziale

neurologicznym oraz oddziale intensywnej terapii. Na pozostałych oddziałach wskaźnik wynosi ok 50%.

2. Leczenie ambulatoryjne

TABELA NR 5. liczba udzielonych porad w latach 2017-2018

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki	
	2017	2018
Poradnia Diabetologiczna	1 574	1 738
Poradnia Kardiologiczna	2 820	2 815
Poradnia Endokrynologiczna	2 273	2 211
Poradnia Dermatologiczna	2 300	2 555
Poradnia Reumatologiczna	2 169	2 195
Poradnia Neurologiczna	2 942	3 043
Poradnia Neonatologiczna	708	573
Poradnia Chirurgiczna	12 307	12 803
Poradnia Otolaryngologiczna	3 385	3 425
Poradnia Okulistyczna	5 305	4 526
Poradnia zdrowia Psychicznego	5 168	4 952
Poradnia Leczenia Uzależnień	1 969	1 665
Poradnia Położnizo - Ginekologiczna	8 983	9 457
Poradnia Urologiczna	2 902	2 960
Poradnia Nefrologiczna	1 280	1 125
Poradnia Allergologiczna	1 849	1 937
Poradnia Rehabilitacyjna	1 076	919
Poradnia Logopedyczna	528	573
Poradnia Chirurgiczna – Kosów Lacki	355	5
Poradnia Położnizo-Ginekologiczna Kosów Lacki	402	281
Poradnia Stomatologiczna	4 462	3 878
Poradnia Medycyny Pracy	427	273
Rak szyjki macicy, mammografia	2 633	2 705
Transport „N”	210	204
Razem	68 027	66 813

Liczba ogółem udzielonych porad specjalistycznych w badanym okresie w roku 2018 zmalała o ponad 1200 porad w porównaniu do roku poprzedniego. W większości poradni liczba udzielonych porad nieznacznie zmalała: poradnia neonatologiczna, poradnia okulistyczna, poradnia zdrowia psychicznego, poradnia leczenia uzależnień, poradnia

alergologiczna, poradnia rehabilitacyjna, poradnia położniczo-ginekologiczna w Kosowie Lackim, poradnia stomatologiczna, poradnia medycyny pracy. W roku 2018 zawieszona została działalność poradni chirurgicznej w Kosowie Lackim, którą wznowiono pod koniec tego roku i funkcjonuje do dziś. Na podobnym poziomie kształtowały się porady w następujących poradniach: poradnia kardiologiczna, poradnia endokrynologiczna, poradnia reumatologiczna, poradnia chirurgiczna, urologiczna, nefrologiczna, logopedyczna oraz poradnia otolaryngologiczna.

3. Podstawowa Opieka Zdrowotna

TABELA NR 6. Liczba udzielonych porad w podstawowej opiece zdrowotnej w latach 2012-2018

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki						
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Liczba deklaratywno-podopiecznych	29 157	15 257	14 602	13 172	12 790	13 660	13 367
Liczba porad	109 705	71 027	56 903	56 665	54 563	53 021	52 868
Liczba porad na podopiecznego	3,76	4,65	3,90	4,30	4,27	3,88	3,96

Z powyższej tabeli wynika że w okresie sześciu analizowanych lat czyli od roku 2012 do roku 2018 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej stracił ponad połowę swoich podopiecznych w stosunku do roku wyjściowego czyli 2012 roku, w którym mieliśmy pod swoją opieką prawie 30 tys. pacjentów, natomiast na koniec 2018 roku już tylko ponad 13 tys. Powyższy spadek spowodowany został systematycznym przejmowaniem naszych zamiejscowych ośrodków zdrowia przez konkurencyjne NZOZ tj. NZOZ „Starówka” oraz NZOZ „Centrum”. Straciliśmy ośrodki zdrowia w Sabniach, Sterdyni, Jabłonie Lackiej oraz Bielanach.

III RENTOWNOŚĆ USŁUG MEDYCZYNYCH

1. Leczenie szpitalne

TABELA NR 7. Wyniki finansowe oddziałów szpitalnych osiągnięte w latach 2017-2018

	Osiągnięte wyniki
--	-------------------

Wyszczególnienie	Wynik finansowy 2017	Wynik finansowy 2018	Różnica 2018-2017
Oddział Internistyczny	-245 041,88	-368 922,98	-123 881,09
Oddział Nefrologiczny	-444 418,48	-301 188,01	143 230,47
Oddział Neurologiczny	-571 503,16	-112 276,84	459 226,32
Oddział Pediatriczny	-489 245,27	-459 754,89	29 490,38
Oddział Neonatologiczny	329 271,96	385 370,41	56 098,45
Oddział Patologii Noworodka	482 247,24	-112 794,87	-595 042,11
Oddział Położniczo-Ginekologiczny	-1 565 596,46	-1 672 301,95	-106 705,49
Oddział Chirurgii Ogólnej	-1 697 994,08	-1 689 114,57	8 879,51
Oddział Intensywnej Terapii	-185 804,77	-564 653,17	-378 848,40
Izba Przyjęć	222 927,38	318 205,54	95 278,16

Prawie wszystkie oddziały zarówno rok 2017 jak i 2018 zamknęły ujemnym wynikiem finansowym. Jedynie izba przyjęć i oddział noworodkowy w analizowanych dwóch latach uzyskały zysk. Oddział intensywnej terapii, położnictwo i oddział internistyczny w roku 2018 powiększyły swoją stratę w stosunku do roku poprzedniego. Korzystniejszy wynik niż rok wcześniej uzyskano na oddziale: nefrologicznym, neurologicznym. Na zblizonym poziomie kształtowały się wyniki oddziału pediatrycznego i chirurgicznego (oddziały nieznacznie zmniejszyły swoją stratę).

2. Leczenie ambulatoryjne

TABELA NR 8. Wyniki finansowe Poradni specjalistycznych osiągnięte w latach 2017-2018

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki		
	Wynik finansowy 2017	Wynik finansowy 2018	Różnica 2018-2017
Poradnia Diabetologiczna	-22 168,39	-15 328,37	6 840,02
Poradnia Kardiologiczna	-78 137,43	-102 273,90	-24 136,47
Poradnia Endokrynologiczna	28 999,30	-63 782,19	-92 781,49
Poradnia Dermatologiczna	-14 233,99	-7 985,24	6 248,75
Poradnia Reumatologiczna	-26 134,82	-11 982,67	14 152,15
Poradnia Neurologiczna	-58 505,44	-110 056,16	-51 550,72
Poradnia Neonatologiczna	-6 640,56	-2 110,99	4 529,57
Poradnia Chirurgiczna	51 697,71	-65 682,26	-117 379,97
Poradnia Otolaryngologiczna	-10 273,76	-714,41	9 559,35
Poradnia Okulistyczna	25 351,36	37 888,93	12 537,57

Poradnia zdrowia Psychicznego	-9 387,15	-14 939,90	-5 552,75
Poradnia Leczenia Uzależnień	-44 254,98	-62 405,42	-18 150,44
Poradnia Położniczo - Ginekolog	47 595,31	59 997,93	12 402,62
Poradnia Urologiczna	24 776,99	-5 248,93	-30 025,92
Poradnia Nefrologiczna	-22 890,97	-30 716,72	-7 825,75
Poradnia Alergologiczna	-55 809,63	-84 575,98	-28 766,35
Poradnia Logopedyczna	-10 092,85	-18 485,39	-8 392,54
Poradnia Chirurgiczna – K L	-13 105,40	-19 945,99	-6 840,59
Poradnia Położniczo-Ginekolog K L	-24 332,43	-19 314,39	5 018,04
Poradnia Stomatologiczna (2)	80 625,16	-29 780,72	-110 405,88

Poradnie specjalistyczne w badanym okresie w większości pogorszyły swoje wyniki finansowe na koniec roku 2018. Wśród analizowanych w powyższej tabeli poradni dwanaście z nich powiększyło swoją stratę a mianowicie: kardiologiczna, chirurgiczna, endokrynologiczna, pzp, leczenia uzależnień, urologiczna, alergologiczna, nefrologiczna, stomatologiczna, neurologiczna, logopedyczna. Najbardziej pogorszyły swoje wyniki poradnie: chirurgiczna, stomatologiczna i endokrynologiczna. Poradnie te w roku 2017 osiągnęły zysk. Poradnia chirurgiczna pogorszyła swój wynik o ponad 117 tys. zł, z prawie 52 tys zł zysku na 65 tys zł straty. Poradnie stomatologiczne 2017 rok zamknęły zyskiem w wysokości ponad 80 tys. zł a rok 2018 stratą 30 tys. zł (pogorszyły swój wynik o 110 tys zł).

Poradnia endokrynologiczna w roku 2017 osiągnęła zysk wysokości prawie 30 tys. zł by w 2018 roku osiągnąć stratę ponad 60 tys. zł. Zmniejszyły swoją stratę w stosunku do roku 2017 następujące poradnie: diabetologiczna, dermatologiczna, reumatologiczna, neonatologiczna, otolaryngologiczna, poradnia położniczo-ginekologiczna w Kosowie Lackim. Najbardziej poprawiły swój wynik poradnia reumatologiczna o 14 tys. zł i otolaryngologiczna o 9 tys. zł. Pozostałe poradnie osiągnęły poprawę na zblizonym poziomie od około 4 tys. zł do 6 tys. zł. Poradnia okulistyczna i położniczo-ginekologiczna obie w 2017 roku osiągnęły zysk a w roku 2018 poprawiły swoje wyniki - obie zwiększyły swój zysk po ponad 12 tys. zł każda.

3. Podstawowa Opieka Zdrowotna

TABELA NR 9. Wyniki finansowe podstawowej opieki zdrowotnej osiągnięte w latach 2017-2018

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki	
	Wynik finansowy 2017	Wynik finansowy 2018
POZ-transport sanitarny	914 654,24	1 055 311,71
NPL	311 035,46	568 137,91
		140 657,47
		257 102,45

Na podstawowej opiece zdrowotnej (POZ+NPL) Zakład osiąga zysk – w 2017 wyniósł ponad 1,2 mln zł a w 2018 już ponad 1,6 mln zł wzrósł o 400 tys. zł. Usługi te są rentowne warto poszerzać ten zakres działalności i wdrożyć szeroko zakrojone działania mające na celu pozyskanie nowych pacjentów do POZ.

4. Rehabilitacja

TABELA NR 10. Wyniki finansowe z zakresu rehabilitacji osiągnięte w latach 2017-2018

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki	
	Wynik finansowy 2017	Wynik finansowy 2018
Rehabilitacja stacjonarna	-617 305,34	-384 791,06
Poradnia rehabilitacyjna	-24 722,08	-28 082,62
Zakład rehabilitacji Sokółów Podl	-248 177,00	-387 411,00
Zakład rehabilitacji Kosów Lacki	63 221,87	17 796,26
		232 514,28
		-3 360,54
		-139 234,00
		-45 425,61

W analizowanym okresie znacznie poprawił swój wynik oddział rehabilitacji z 617 tys zł straty w roku 2017 do prawie 400 tys zł straty w roku 2018, jest to nadal strata, ale mniejsza już o ponad 200 tys zł. Na pozostałych zakresach z tej działalności wymienione powyżej w tabeli komórki w 2018 pogorszyły swoje wyniki. Zakład rehabilitacji w Sokolowie Podlaskim pogorszył swój wynik w 2018 roku aż o prawie 140 tys. zł, zakład w Kosowie Lackim o 45 tys. zł, a poradnia rehabilitacyjna o ponad 3 tys. zł.

5. Pozostałe usługi medyczne

TABELA NR 11. Wyniki finansowe pozostałych usług medycznych osiągnięte w latach 2017-2018

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki		
	Wynik finansowy 2017	Wynik finansowy 2018	Różnica 2018-2017
Zakład Opiekuńczo - Leczniczy	-633 955,29	-724 392,45	-90 437,16
Hemodializa z transportem i przytarczami	510 951,78	496 339,44	-14 612,34
Transport „N”	617 299,03	537 965,68	-79 333,35
Tomografia Komputerowa	196 014,90	225 765,22	29 750,32
Profilaktyka Mammografia	990,63	-6 121,31	-7 111,94
Profilaktyka raka szyjki macicy	9 069,74	8 662,09	-407,65
Szkola rodzenia	-25 359,14	-25 630,60	-271,46
Medycyna Pracy	-42 562,94	-38 766,70	3 796,24

Z wymienionych powyżej usług przynosi transport karetka „N” zarówno w 2017 jak i w 2018 osiągnięto na tej działalności zysk, w 2018 odnotowano jednak zmniejszenie o prawie 80 tys. zł. Zakład osiąga również zysk na hemodializoterapii tutaj osiągnięty wynik i w 2017 jak i w 2018 jest na zbliżonym poziomie 500 tys. zł. Zyski z tomografii komputerowej w roku 2018 wzrosły o 30 tys. zł do ponad 225 tys. zł. Profilaktyka raka szyjki macicy również zamyka rok z niewielkim zyskiem – ok 9 tys. zł. ZOL nadal przynosi stratę w 2017 wyniosła prawie 640 tys. zł a w 2018 już o 90 tys zł więcej czyli prawie 725 tys. zł. Znaczenie w 2018 roku pogłębiła się strata na mammografii z niewielkiego zysku około 1 tys. zł do ponad 6 tys. zł starty. Wynik na działalności szkoły rodzenia w omawianych dwóch latach utrzymuje się na tym samym poziomie strata 25 tys. zł. Medycyna Pracy również generuje stratę ok. 40 tys. zł, w roku 2018 odnotowano nieznaczną poprawę wyniku o prawie 4 tys. zł.

6. Pozostała działalność

TABELA NR 12. Wyniki finansowe na pozostałej działalności SPZOZ osiągnięte w latach 2017-2018

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki		
	Wynik finansowy 2017	Wynik finansowy 2018	Różnica 2018-2017
Usługi diagnostyczne-odpłatne	-89 885,16	143 372,65	233 257,81
Pozostała działalność	208 130,68	122 326,45	-85 804,23

Rok 2018 na działalnościach wymienionych w powyższej tabeli został zamknięty w obu przypadkach zyskiem. Świadczona przez nasze komórki diagnostyka płatna w roku 2018 uzyskała zysk w wysokości ponad 140 tys. zł, poprawiła wynik z roku poprzedniego o ponad 230 tys. zł. Pozostała działalność, czyli wyniki finansowe osiągnięte na działalności pozostałej głównie nie medycznej czyli przychody z wynajmu pomieszczeń, spalarni i utylizacji, sterylizacji oraz przychody z parkingu analizowane lata zamknięto zyskiem. W roku 2017 zysk wynosił ponad 200 tys. zł, w 2018 uległ zmniejszeniu o 85 tys. zł i wyniósł ponad 120 tys. zł.

IV. SYTUACJA EKONOMICZNA – FINANSOWA SPZOZ W LATACH 2017-2018**1. Struktura przychodów jednostki**

TABELA NR 13. Struktura przychodów netto osiągniętych w latach 2017-2018 i ich dynamika

Wyszczególnienie	2017	Struktura (%)	2018	Struktura (%)	Dynamika 2018/2017 (%)
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych (w tym NFZ)	52 046 884,76	90,91	55 594 023,39	94,02	106,82
Leczenie szpitalne	30 699 733,61	53,62	33 101 264,81	55,98	107,82
Hemodializoterapia	3 655 546,17	6,39	4 050 746,42	6,85	110,81
Rehabilitacja lecznicza	3 091 091,25	5,40	3 091 663,26	5,23	100,02
Zakład Opiekuńczo leczniczy	1 922 221,76	3,36	2 100 642,56	3,55	109,28
Transport „N”	1 479 192,50	2,58	1 535 650,00	2,60	103,82
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	3 384 618,36	5,91	3 489 413,05	5,90	103,10
POZ + transport	4 034 917,02	7,05	4 362 893,56	7,38	108,13
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	420 983,18	0,74	402 648,13	0,68	95,64
Program lekowy – leczenie przytarczyc	215 742,64	0,38	196 907,63	0,33	91,27
Ambulatoryjna opieka diag współfinansowana	463 830,74	0,81	447 724,00	0,76	96,53
NPL	1 053 550,00	1,84	1 405 980,48	2,38	133,45
Promocja zdrowia (cytologia, mammografia)	50 288,76	0,09	65 908,68	0,11	131,06
Stomatologia	551 011,74	0,96	519 865,59	0,88	94,35
Medycyna Pracy	59 756,00	0,10	50 681,00	0,09	84,81
Szkola rodzenia	2 642,25	0,00	2 682,90	0,00	101,54
Pracownie diagnostyczne	725 046,40	1,27	769 351,32	1,30	106,11
Nie rozliczone przychody z PSZ (ryczałt)	236 712,38	0,41	0	0,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	548 471,29	0,96	506 773,75	0,86	92,40
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 924,08	0,01	2 268,61	0,00	32,76

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	52 602 280,13	91,88	56 103 065,75	94,88	106,66
1. Pozostałe przychody operacyjne	4 646 940,27	8,12	3 017 190,65	5,10	64,93
2. Przychody finansowe	1 453,84	0,00	9 772,82	0,02	672,21
PRZYCHODY RAZEM	57 250 674,24	100,00	59 130 029,22	100,00	103,28

Przychody ogółem wzrosły z ponad 57 mln zł do ponad 59 mln zł w roku 2018 to jest wzrosły o 3,28%. Pozostałe przychody operacyjne w 2018 roku zmniejszyły swoją wartość o 35% w stosunku do roku poprzedniego. Przychody finansowe w roku 2018 wzrosły o 572 % z 1.453,84 zł do 9.772,82 zł. Przychody ze sprzedaży wzrosły z 52.602.280,13 zł do 56.103.065,75zł w roku 2018, wzrosły o 6,66%. Przychody z tytułu sprzedaży materiałów i towarów zmniejszyły się o 67%, a przychody ze sprzedaży pozostałych usług o niecałe 8%. Przychody z podstawowej działalności czyli ze sprzedaży świadczeń medycznych wzrosły o ponad 52 mln zł do ponad 55,5 mln zł czyli o prawie 7%. Największy wzrost procentowy odnotowano na: hemodializoterapii, zakładzie opiekuńczo leczniczym, podstawowej opiece zdrowotnej, NPL-u, leczeniu szpitalnym, promocji zdrowia. Pod względem wartościowym największy wzrost osiągnięto na hemodializoterapii prawie o 400 tys. zł, NPL o ponad 350 tys. zł oraz POZ ponad 320 tys. zł. Spadek przychodów w roku 2018 odnotowano w stomatologii przychody zmniejszyły się o 31 tys. zł, opiece psychiatrycznej i leczeniu przytarczyc zmniejszenie po 18 tys. zł, oraz spadek przychodów odnotowała medycyna pracy o 9 tys. zł.

2. Struktura kosztów jednostki

TABELA NR 14. Struktura kosztów wygenerowanych w latach 2017-2018 i ich dynamika

Wyszczególnienie	2017	Struktura (%)	2018	Struktura (%)	Dynamika 2018/2017 (%)
I. Koszty rodzajowe	56 027 141,65	99,58	60 657 647,39	99,86	108,26
Amortyzacja	2 503 596,98	4,45	2 259 425,39	3,72	90,25
Materiały i energia	8 401 896,46	14,93	8 839 555,28	14,55	105,21
Usługi obce	15 719 839,32	27,94	17 480 321,39	28,78	111,20
Podatki i opłaty	129 277,72	0,23	190 501,02	0,31	147,36
Wynagrodzenia	23 914 155,32	42,51	26 277 069,41	43,26	109,88
Świadczenia na rzecz pracowników	5 003 550,60	8,89	5 288 636,66	8,71	105,70
Pozostałe koszty	354 825,25	0,63	322 138,24	0,53	90,79
II. Koszt własny sprzedaży materiałów i towarów	1 661,88	0,01	383,83	0,01	23,10

III. Pozostałe koszty operacyjne	118 084,26	0,21	49 905,06	0,08	42,26
IV. Koszty finansowe	114 800,32	0,20	32 007,04	0,05	27,88
KOSZTY RAZEM	56 261 688,11	100,00	60 739 943,32	100	107,96

Koszty ogółem w analizowanym okresie wzrosły o 4 478 255,21 zł czyli o prawie 8%, z ponad 56,2 mln zł do prawie 60,8 mln zł. Na pozostałe działalności koszty finansowe zmalały w 2018 roku o 72% do 32 tys. zł. Pozostałe koszty operacyjne z około 118 tys. zł do 50 tys. zł czyli o 58%, a koszt własny sprzedanych materiałów i towarów wyniósł zaledwie 383,83zł. Na kosztach podstawowej działalności nastąpił wzrost o 8,26% czyli o kwotę ponad 4,6 mln zł. Procentowo największy wzrost nastąpił na podatkach i opłatach wzrosły o 47%, następnie usługi obce 11%, wynagrodzenia 10%. Kwotowo najwięcej wzrosły w 2018 rok koszty wynagrodzeń wzrosły o 2,36 mln zł oraz usługi obce 1,76 mln zł. Spadek wartości kosztów w 2018 odnotowano w amortyzacji zmniejszenie o 244 tys. zł oraz pozostałych kosztów o 32 tys. zł.

3. Struktura wyniku jednostki

TABELA NR 14. Struktura wyniku SPZOZ w latach 2017-2018 i jego dynamika

Wyszczególnienie	2017	Struktura (%)	2018	Struktura (%)	Dynamika 2018/2017 (%)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	52 528 553,78	100,00	56 038 060,05	100,00	106,68
B. Koszty działalności operacyjnej	56 028 803,53	106,66	60 658 031,22	108,24	108,26
C. Zysk strata ze sprzedaży (A-B)	-3 500 249,75	-6,66	-4 619 971,17	-8,24	131,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 646 940,27	8,85	3 017 190,65	5,38	64,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	118 084,26	0,22	49 905,06	0,09	42,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 028 606,26	1,96	-1 652 685,58	-2,95	-160,67
G. Przychody finansowe	1 453,84	0,00	9 772,82	0,02	672,21
H. Koszty finansowe	114 800,32	0,22	32 007,04	0,06	27,88
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	915 259,78	1,74	-1 674 919,80	-2,99	-183,00
J. Podatek dochodowy	0	0,00	0	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-96 961,00	-0,18	0	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 012 220,78	1,93	-1 674 919,80	-2,99	-165,47

Koszty działalności operacyjnej w analizowanych latach wynoszą więcej niż przychody netto ze sprzedaży i odpowiednio w roku 2017 stanowiły 106,66% przychodów ze sprzedaży a w 2018 - 108,24%. Strata ze sprzedaży wynosiła w 2017 roku 3.500.249,75 zł czyli 6,66%, a w roku 2018 zwiększyła swoją wartość do 4.619.971,17 - 8,24%. Oznacza to, że aby pokryć koszty podstawowej działalności należy zwiększyć przychody odpowiednio w roku 2017 o ponad 6,6% a w 2018 o ponad 8%, wówczas podstawowa działalność zbilansuje się. Uwzględniając działalność pozostałą operacyjną czyli pozostałe przychody i koszty operacyjne w roku 2017 uzyskano zysk na działalności operacyjnej w wysokości ponad 1 mln zł stanowi on 1,96% przychodów netto ze sprzedaży. Rok 2018 nie jest już tak korzystny jak poprzedni na działalności operacyjnej uzyskano stratę ponad 1,65 mln zł która stanowi prawie 3% przychodów. Po uwzględnieniu działalności finansowej i pozostałych obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego uzyskano w roku 2017 zysk netto w wysokości 1.012.220,78zł, który stanowi 1,93% przychodów ze sprzedaży. W przypadku roku 2018 po uwzględnieniu działalności finansowej i obciążeń wyniku uzyskano stratę w wysokości 1.674.919,80zł, która stanowi 2,99% przychodów ze sprzedaży.

4. Bilans struktura głównych pozycji bilansu

TABELA NR 15. Struktura głównych pozycji bilansu 2017-2018 i ich dynamika

Wyszczególnienie	2017	Struktura (%)	2018	Struktura (%)	Dynamika 2018/2017 (%)
AKTYWA					
Aktywa trwałe	13 619 833,25	63,96	11 458 855,92	60,24	84,13
Aktywa obrotowe	7 673 883,76	36,04	7 562 479,89	39,76	98,55
PASYWA					
Kapitał (fundusz) własny	1 858 561,03	8,73	-473 088,77	-2,49	-25,45
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 435 155,98	91,27	19 494 424,58	102,49	100,30
Suma bilansowa	21 293 717,01	100,00	19 021 335,81	100,00	89,33

Suma bilansowa w roku 2018 wynosi 19.021.335,81zł i jest niższa o ponad 2.272.000,00zł od wartości z roku poprzedniego. W roku 2018 w strukturze aktywów, aktywa trwałe wynoszą 11.458.855,92 zł i stanowią 60,24% a aktywa obrotowe wynoszą 7.562.479,89 zł i stanowią 39,76%. Powstałe zjawisko zmniejszenia procentowego udziału aktywów trwałych na rzecz aktywów obrotowych jest korzystne. Niższa wartość procentowa udziałów aktywów trwałych w aktywach ogółem świadczy o większej elastyczności zakładu na zmiany koniunktury gospodarczej i

niższym ryzyku prowadzenia działalności a zarazem tańszym finansowaniem tej działalności. W pasywach natomiast w 2018 doszło do niekorzystnych zmian. Wartość kapitałów własnych znacznie zmalała z 1.858.561,03 zł do wartości ujemnej tj. minus 473.088,77 zł. Kapitał własny stanowi podstawowe źródło finansowania przedsiębiorstwa. Ujemny kapitał własny jak i jego niska wartość znacznie zmniejsza szanse na pozyskanie finansowania. Stanowi to poważne zagrożenie dla kontynuacji działalności. Dodatni wynik finansowy powoduje przyrost kapitału własnego. Ujemny wynik finansowy natomiast zmniejsza jego wartość. Jeżeli zakład w kolejnych latach będzie ponosił stratę, to uszczupli ona wartość kapitału własnego. W przypadku gdy poniesione straty przekraczają wartość kapitału podstawowego, występuje ujemny kapitał własny.

5. Wskaźniki ekonomiczne – finansowe

TABELA NR 16. Wskaźniki ekonomiczne – finansowe za lata 2017-2018

Lp	Wyszczególnienie	2017	2018	Ocena 2017	Ocena 2018
I.	Wskaźniki zyskowności				
1.	Wskaźnik zyskowności netto wynik netto * 100% przychody ogółem	1,77	(-)2,84	3	0
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej wynik z działalności operacyjnej * 100% przychody netto ze sprzedaży + PPO	1,80	(-)2,80	3	0
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów wynik netto * 100% aktywa razem	4,75	(-)8,81	4	0
II.	Wskaźniki płynności				
1.	Wskaźnik bieżącej płynności aktywa obrotowe	0,99	0,84	4	4
2.	Wskaźnik szybkiej płynności aktywa obrotowe - zapasy zobowiązania krótkoterminowe	0,87	0,73	8	8
III.	Wskaźniki efektywności zarządzania przepływami finansowymi				
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) przeciętny stan należności krótkoterminowych * liczba dni w okresie przychody netto ze sprzedaży	43	40	3	3
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) przeciętny stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług * liczba dni w okresie przychody netto ze sprzedaży	25	29	5	5
3.	Wskaźnik rotacji zapasów (w dniach) przeciętny stan zapasów * liczba dni w okresie przychody netto ze sprzedaży	6	7	4	4
IV.	Wskaźniki zadłużenia jednostki				

1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) (zob. krótkoterminowe + zob. długoterminowe + rezerwy) * 100%	52,71	66,31	8	3
2.	Wskaźnik wypłacalności zob. krótkoterminowe + zob. długoterminowe + rezerwy	6,04	(-)26,66	0	0
3.	Wskaźnik finansowania majątku trwałego zobowiązania długoterminowe + kapitał własny aktywa trwałe	0,14	(-)0,04	0	0

Pierwsza grupę wskaźników do analizy sytuacji ekonomicznej – finansowej stanowią wskaźniki zyskowności. W sprawozdaniu finansowym za 2017 odnotowano zysk netto w wysokości 1.012.220,78,00zł, przychody ogółem 57.176.947,89zł. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły 4.646.940,27zł a na działalności operacyjnej uzyskano zysk wysokości 1.028.606,26zł. Rok 2018 zamknięto stratą wysokości (-)1.674.919,80zł, przychody ogółem wyniosły 59.065.023,52zł, pozostałe przychody operacyjne 3.017.190,65 a na działalności operacyjnej poniesiono stratę 1.652.685,58zł – dlatego też w roku 2018 ujemne wartości wskaźników zyskowności. Publiczne podmioty lecznicze nie są nastawione na osiągnięcie zysku – ich celem statutowym jest zabezpieczenie realizacji świadczeń w zakresie świadczeń gwarantowanych finansowanych ze środków publicznych. Większość SPZOZ-ów generuje stratę na sprzedaży, a dodatni wynik na działalności operacyjnej w tych podmiotach uzależniony jest od poziomu dofinansowania ze środków publicznych remontów, zakupów środków trwałych. Wyniki szpitali powiatowych są ściśle uzależnione od wysokości kontraktów w NFZ. Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Wagi przypisane poszczególnym wskaźnikom są zróżnicowane i w tej ocenie wskaźniki zyskowności nie są wysoko punktowane. Wskaźnik zyskowności netto za wartość jego poniżej 0,0% zostanie przyznana ocena 0 pkt, w przedziale od 0,0% do 3,0% - 3 pkt, w przedziale powyżej 3,0% do 5,0% - 4 pkt, powyżej 5,0% - 5 pkt. Za wartość wskaźnika zyskowności działalności operacyjnej poniżej 0,0% zostanie przyznana ocena 0 pkt, w przedziale od 0,0% do 4,0% - 3 pkt, w przedziale powyżej 4,0% do 6,0% - 4 pkt, powyżej 6,0% - 5 pkt. Za wartość wskaźnika zyskowności aktywów poniżej 0,0% zostanie przyznana ocena 0 pkt, w przedziale od 0,0% do 3,0% - 3 pkt, w przedziale powyżej 3,0% do 6,0% - 4 pkt, powyżej 6,0% - 5 pkt.

Kolejną grupę wskaźników stanowią wskaźniki płynności, określające zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych tzn. tych, które są płatne w ciągu jednego roku. Wskaźnik bieżącej płynności miernik zdolności do zapłacenia wszystkich zobowiązań bieżących przez upłynięcie posiadanych zapasów majątki obrotowego.

Niski poziom wskaźnika świadczy o trudnościach płatniczych a nawet o niewypłacalności. Przy zbyt wysokim mówi się o nadpłynności w firmie, posiadaniu wysokiego stanu środków pieniężnych nigdzie nie zainwestowanych, trudno zbywalnych zapasów i należności trudnych do ściągnięcia. Za wartość wskaźnika bieżącej płynności poniżej 0,60 zostanie przyznana ocena 0 pkt, w przedziale od 0,60 do 1,00 - 4 pkt, w przedziale powyżej 1,00 do 1,50 - 8 pkt, w przedziale powyżej 1,50 do 3,00 - 12 pkt, powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł - 10 pkt. Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi, bez konieczności zamiany zapasów w środki płatnicze. Niska wartość oznacza, że wielkość płynnych aktywów obrotowych jest niższa od zobowiązań bieżących i mogą występować trudności z regulowaniem zobowiązań bieżących. Za wartość tego wskaźnika poniżej 0,50 zostanie przyznana ocena 0 pkt, w przedziale od 0,50 do 1,00 - 8 pkt, w przedziale powyżej 1,00 do 2,50 - 13 pkt, powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł - 10 pkt.

Wartości wskaźników efektywności zarządzania przepływami finansowymi są ściśle związane z terminami realizacji należności przez głównego płatnika – Narodowy Fundusz Zdrowia. Za wartość wskaźnika rotacji należności poniżej 45 dni zostanie przyznana ocena 3 pkt, w przedziale od 45 dni do 60 dni - 2 pkt, w przedziale od 61 dni do 90 dni - 1 pkt, powyżej 90 dni - 0 pkt. Za wartość wskaźnika rotacji zobowiązań poniżej 30 dni zostanie przyznana ocena 5 pkt, w przedziale od 30 dni do 60 dni - 8 pkt, w przedziale od 61 dni do 90 dni - 4 pkt, w przedziale od 91 dni do 120 dni - 2 pkt, powyżej 120 dni - 0 pkt. Za wartość wskaźnika rotacji zapasów poniżej 15 dni zostanie przyznana ocena 4 pkt, w przedziale od 15 dni do 30 dni - 3 pkt, w przedziale od 31 dni do 60 dni - 2 pkt, w przedziale od 61 dni do 120 dni - 1 pkt, powyżej 120 dni - 0 pkt.

Wskaźniki zadłużenia określają stopień finansowania aktywów kapitałami obcymi. Za wartość wskaźnika zadłużenia aktywów poniżej 30% zostanie przyznana ocena 10 pkt, w przedziale od 30% do 60% - 8 pkt, w przedziale powyżej 60% do 80% - 3 pkt, powyżej 80% - 0 pkt. Za wartość wskaźnika wypłacalności od 0,00 do 0,50 zostanie przyznana ocena 10 pkt, w przedziale od 0,51 do 1,00 - 8 pkt, w przedziale od 1,01 do 2,00 - 6 pkt w przedziale od 2,01 do 4,00 - 4 pkt, powyżej 4,00 oraz poniżej 0,00 - 0 pkt. Za wartość wskaźnika finansowania majątku trwałego poniżej 0,5 lub jeżeli aktywa trwałe = 0 zł zostanie przyznana ocena 0 pkt, w przedziale od 0,50 do 0,75 - 4 pkt, w przedziale powyżej 0,75 do 1,00 - 8 pkt, powyżej 1,00 - 10 pkt.

V. ANALIZA I PROGNOZA ROZWOJU

1. Analiza SWOT

Mocne strony:

- dobra lokalizacja
- uregulowane sprawy własnościowe nieruchomości,
- termomodernizacja kompleksu budynków, instalacja ogniw fotowoltaicznych i wymiana oświetlenia na LED,
- certyfikat ISO,
- realizacja kompleksowej informatyzacji komórek organizacyjnych,
- posiadanie w strukturze specjalności o charakterze wyższej referencyjności,
- posiadanie możliwości prowadzenia specjalizacji lekarskich na niektórych oddziałach,
- szeroki zakres usług medycznych i kompleksowość świadczeń,
- własne zaplecze diagnostyczne i laboratoryjne,
- doświadczona i wykształcona kadra.

Słabe strony:

- ograniczenia prawne dotyczące placówek publicznych w świadczeniu usług komercyjnych,
- nie doszacowanie niektórych procedur, często poniżej progu rentowności,
- nie wykorzystane zasoby ze względu na małą ilość zakontraktowanych świadczeń,
- bardzo trudna sytuacja finansowa – wysokie zadłużenie (zobowiązania, kredyt, pożyczka) skutkująca od 2018 roku ujemnym kapitałem własnym i pogarszającą się płynnością finansową jednostki,
- mocno wyeksploatowana infrastruktura techniczna i budowlana (braki w remontach bieżących poszczególnych odcinków),
- w dużej części stary i zużyty sprzęt oraz aparatura medyczna,
- brak środków na konieczne inwestycje w infrastrukturę techniczną i aparaturę medyczną,

- brak środków na remonty i inwestycje umożliwiające przynajmniej częściowe odtworzenie zużytej infrastruktury,
- braki kadrowe w odniesieniu do zapotrzebowania na opiekę lekarską,
- starzenie się kadry, szczególnie lekarzy i pielęgniarek,
- postawy zachowawcze personelu (obawa przed zmianami),
- niski poziom utożsamiania się personelu z Zakładem.

Szanse:

- możliwość pozyskania środków z funduszy unijnych i pomocowych na modernizację i rozwój,
- możliwości korzystania z coraz większych zewnętrznych środków finansowych na inwestycje i zadania ustawicznego doskonalenia kadr medycznych,
- pozyskanie dofinansowania na rozbudowę dotychczasowej Izby Przyjęć na Szpitalny Oddział Ratunkowy,
- trendy demograficzne, sprzyjające rozwojowi określonych usług medycznych, starzenie się społeczeństwa, pogorszenie stanu zdrowia, wysoka wypadkowość,
- położenie Zakładu – możliwość pozyskania pacjentów oraz kadry z sąsiednich powiatów,
- przychylność i poparcie podmiotu tworzącego, poprzez dofinansowanie remontów niektórych oddziałów szpitalnych,
- dofinansowanie zakupów niezbędnej aparatury medycznej, oraz udzielenie pożyczki krótkoterminowej.

Zagrożenia:

- brak możliwości szybkiego zmniejszenia zadłużenia z lat ubiegłych, jak i bieżącego
- monopolistyczna pozycja NFZ (niepewność co do wartości umów oraz brak możliwości negocjowania stawek do wysokości ponoszonych kosztów),
- niestabilna sytuacja w systemie ochrony zdrowia,
- ograniczone możliwości wykorzystania zewnętrznych środków,
- zaniżone koszty procedur medycznych przez NFZ oraz nieadekwatny poziom wyceny tych procedur,

- konkurencja ze strony placówek - szpitali położonych w sąsiedztwie (Węgrów, Siedlce, Siemiatycze, Hajnówka) na zasadzie konkurencyjnej oferty medycznej związanej z diagnostyką i leczeniem,
- konkurencja ze strony NZOZ-ów,
- migracja młodych, wykształconych pracowników do innych zakładów pracy
- tendencja wzrostowa kosztów wynikających ze wzrostu płacy minimalnej, inflacji i innych regulacji rządowych np. energii elektrycznej,
- żądania pracowników o zwiększenie płacy, w sytuacji niebilansowania się Zakładu.

2. Prognoza przychodów

TABELA NR 17. Prognoza przychodów netto na lata 2019-2020

Wyszczególnienie	2019 Wartość w zł	Struktura (%)	2020 Wartość w zł	Struktura (%)	Różnica 2020-2019	Dynamika % 2020/2019
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych (w tym NFZ)	62 722 966,41	95,01	66 227 124,00	94,97	3 504 157,59	104,78
Leczenie szpitalne w tym :	45 867 932,65	69,48	48 862 154,00	70,07	2 994 221,35	106,53
a) ryczałt PSZ	28 604 310,00	43,33	29 748 482,00	42,66	1 144 172,00	104,00
b) pozostałe rodzaje świadczeń zawartych w umowie PSZ	17 263 622,65	26,15	19 113 672,00	27,41	1 850 049,35	110,72
- w tym Izba przyjęć (od IV kw. 2020r. SOR)	1 825 031,00	2,76	3 675 050,00	5,27	1 850 019,00	201,37
Hemodializoterapia	4 481 159,04	6,79	4 602 210,00	6,60	121 050,96	102,70
Rehabilitacja lecznicza	795 088,85	1,20	800 000,00	1,15	4 911,15	100,62
Zakład Opiekuńczo leczniczy	2 336 687,00	3,54	2 366 000,00	3,39	29 313,00	101,25
Transport „N”	1 580 472,75	2,39	1 580 500,00	2,27	27,25	100,00
Ambulatoryjna Specjalistyczna	757 701,85	1,15	788 010,00	1,13	30 308,35	104,00
POZ + transport	4 666 018,66	7,07	4 852 650,00	6,96	186 631,34	104,00
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	445 649,45	0,68	445 650,00	0,64	0,55	100,00
Promocja zdrowia (mammografia)	61 485,90	0,09	61 500,00	0,09	14,55	100,00
Stomatologia	533 122,50	0,81	533 150,00	0,76	27,50	100,00
Medycyna Pracy	60 000,00	0,09	60 000,00	0,09	0,00	100,00
Pracownia endoskopii	137 647,96	0,21	275 300,00	0,39	137 652,04	200,00
Pracownia diagnostyczne	1 000 000,00	1,51	1 000 000,00	1,43	0,00	100,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	20 000,00	0,03	20 000,00	0,03	0,00	100,00

3. Przychody ze sprzedaży usług	480 000,00	0,73	480 000,00	0,69	0,00	100,00
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	63 222 966,41	95,77	66 727 124,00	95,69	3 504 157,59	104,78
4. Pozostałe przychody operacyjne	2 778 444,16	4,21	3 000 000,00	4,30	221 555,84	107,98
5. Przychody finansowe	15 000,00	0,02	10 000,00	0,01	- 5 000,00	66,67
PRZYCHODY RAZEM	66 016 410,57	100,00	69 737 124,00	100,00	3 720 713,43	104,91

Prognoza przychodów na 2020 rok zakłada wzrost przychodów SPZOZ ogółem o wartość 3.720.713,43 co stanowi 4,91%. W tym przychody ze sprzedaży wzrosną o 3.504.157,59 zł tj. 4,78%. Kwoty zostały oszacowane na podstawie stawek z umów z NFZ na IV kwartał 2019r. Przychody dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego oszacowano zakładając stawkę dzienną w wartości około 20.000,-zł.

Planowany wzrost przychodów wynika z zapowiadanego zwiększenia finansowania przez NFZ usług w umowie ryczałtowej o 4%, wzrostu finansowania Izby przyjęć przekształconej na SOR od IV kwartału 2020 r w wartości ponad 1.850.000,00zł co stanowi 101,37% dotychczasowej umowy, hemodializoterapia wzrost stawek o 2,27%, ambulatoryjna opieka specjalistyczna i podstawowa opieka zdrowotna wzrost stawek o 4%, ZOL wzrost stawek o 1,25%, usługi endoskopowe wzrost o 100% poprzez świadczenie usług przez cały rok 2020.

Planuje się również wzrost pozostałych przychodów operacyjnych o 7,98% (dotyczy przychodów w wartości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami), natomiast przychody finansowe zaplanowano niższe o 33,33 %.

3. Prognoza kosztów

TABELA NR 18. Prognoza kosztów na lata 2019-2020

Wyszczególnienie	2019 ~	2020	Różnica 2020-2019	Dynamika 2020/2019 %
I. Koszty rodzajowe	67 590 000,00	70 750 000,00	3 160 000,00	104,68
Amortyzacja	1 900 000,00	2 400 000,00	500 000,00	126,32
Materiały i energia	9 500 000,00	9 700 000,00	200 000,00	102,11
Usługi obce	19 650 000,00	20 700 000,00	1 050 000,00	105,34
Podatki i opłaty	200 000,00	200 000,00	0,00	100,00
Wynagrodzenia	29 950 000,00	30 950 000,00	1 000 000,00	103,34
Świadczenia na rzecz pracowników	6 000 000,00	6 400 000,00	400 000,00	106,67

Pozostałe koszty	390 000,00	400 000,00	10 000,00	102,56
II. Koszt własny sprzedaży materiałów i towarów	10 000,00	15 000,00	5 000,00	150,00
III. Pozostałe koszty operacyjne	145 000,00	100 000,00	- 45 000,00	68,97
IV. Koszty finansowe	100 000,00	70 000,00	- 30 000,00	70,00
KOSZTY RAZEM	67 845 000,00	70 935 000,00	3 090 000,00	104,55

Prognoza kosztów działalności ogółem zakłada wzrost o 3,09 mln zł, w tym wzrost kosztów rodzajowych o 3,16 mln zł.

Koszty na 2020 rok oszacowano z uwzględnieniem wzrostu amortyzacji z tytułu zakończonej inwestycji SOR, zwiększenia kosztów energii elektrycznej, wzrostu kosztów outsourcingowych w wyniku zwiększenia płacy minimalnej, wzrostu kosztów wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na umowy o pracę w wyniku wzrostu płacy minimalnej oraz zwiększenia zatrudnienia w IV 2020r kwartale o dodatkowe osoby (personel medyczny tj lekarze i pielęgniarki) na SOR.

Dynamika kosztów ogółem w latach 2020/2019 wynosi 104,55%, w tym dynamika kosztów rodzajowych w latach 2020/2019 wynosi 104,68%.

4. Prognoza wyników jednostki

TABELA NR 19. Prognoza wyniku SPZOZ w latach 2019-2020

Wyszczególnienie	2019	2020	Różnica 2020-2019	Dynamika 2020/2019 %
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	63 207 469,67	66 720 000,00	3 512 530,31	105,56
B. Koszty działalności operacyjnej	67 600 000,00	70 765 000,00	3 165 000,00	104,68
C. Zysk strata ze sprzedaży (A-B)	-4 392 530,33	-4 045 000,00	-347 530,33	92,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 778 444,16	3 000 000,00	221 555,84	107,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	145 000,00	100 000,00	-45 000,00	68,97
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 759 086,17	-1 145 000,00	-614 086,17	65,09
G. Przychody finansowe	15 000,00	15 000,00	0,00	100,00
H. Koszty finansowe	100 000,00	70 000,00	-30 000,00	70,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 844 086,17	-1 200 000,00	-644 086,17	65,07
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe	0,00	0,00	0,00	0,00

35

zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 844 086,17	-1 200 000,00	-644 086,17	65,07

Na podstawie znanych informacji dotyczących finansowania działalności SPZOZ na dzień sporządzania planu, na lata 2019 – 2020 planuje się ujemne wyniki na działalności (straty netto) z tendencją malejącą. Planowana strata netto w wartości 1,2 mln zł jest niższa od planowanej w kosztach kwoty amortyzacji 2,4 mln zł. W przypadku uzyskania przez SPZOZ straty większej od amortyzacji, podmiot tworzący będzie zobligowany ją pokryć, zgodnie z zapisami ustawy z dnia 15.04.2011r. o działalności leczniczej art.59 ust2 pkt1.

5. Prognoza stanu aktywów

TABELA NR 20. Prognoza stanu aktywów na lata 2019-2020

Wyszczególnienie	2018	2019	2020	Różnica 2020-2019	Dynamika 2020/2019 (%)
A Aktywa trwałe	11 458 855,92	12 580 000,00	15 050 000,00	2 470 000,00	119,63
I Wartości niematerialne i prawne	221 002,91	80 000,00	50 000,00	-30 000,00	63,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	11 237 853,01	12 500 000,00	15 000 000,00	2 500 000,00	120,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	7 562 479,89	7 445 825,06	7 642 825,06	197 000,00	102,65
I Zapasy	1 007 994,23	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	100,00
II Należności krótkoterminowe	6 083 579,65	6 200 000,00	6 400 000,00	200 000,00	103,22
III Inwestycje krótkoterminowe	403 559,51	220 825,06	222 825,06	2 000,00	100,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67 346,50	25 000,00	20 000,00	-5 000,00	80,00
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	19 021 335,81	20 025 825,06	22 692 825,06	2 667 000,00	113,32

Wartość aktywów na koniec roku 2020 zaplanowano o 2.667.000 zł tj. o 13,32% większą od wartości zaplanowanej na koniec 2019 roku. Przedstawiona prognoza zakłada finansowanie działań inwestycyjnych ze środków zewnętrznych, dlatego stan aktywów utrzymuje się na podobnym poziomie mimo planowanych wyników ujemnych. Aktywa trwałe wzrosną o 19,63% a aktywa obrotowe o 2,65%. Zaplanowano również wzrost należności krótkoterminowych o 3,22%.

36

6. Prognoza stanu pasywów

TABELA NR 21. Prognoza stanu pasywów na lata 2019-2020

	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	Różnica 2020-2019	Dynamika 2020/2019 (%)
A	Kapitał (fundusz) własny	-473 088,77	-2 317 174,94	-3 517 174,94	1 200 000,00	151,79
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 266 485,55	7 266 485,55	7 266 485,55	0,00	100,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 064 654,52	-7 739 574,32	-9 583 660,49	-1 844 086,17	123,83
VI	Zysk (strata) netto	-1 674 919,80	-1 844 086,17	-1 200 000,00	644 086,17	60,08
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 494 424,58	22 343 000,00	26 210 000,00	3 867 000,00	117,31
I	Rezerwy na zobowiązania	3 576 465,00	3 510 000,00	3 510 000,00	0,00	100,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 037 035,76	9 800 000,00	9 800 000,00	0,00	100,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 880 923,82	9 033 000,00	12 900 000,00	3 867 000,00	142,81
	PASYWA RAZEM	19 021 335,81	20 025 825,06	22 692 825,06	2 667 000,00	113,32

Kapitały własne na lata 2019 i 2020 zaplanowano w wartościach ujemnych, co spowodowane jest planowanymi ujemnymi wynikami (straty netto). W wyniku planowanych strat w latach 2019-2020 oraz braku możliwości pokrycia ich kapitałem własnym, rośnie o 23,83% wartość nierozliczonych strat z lat ubiegłych. Zwiększą się zobowiązania i rezerwy na zobowiązania o 17,31%, które w większości dotyczą zadań inwestycyjnych. Finansowanie zadań inwestycyjnych planowane jest przede wszystkim ze środków zewnętrznych, w wyniku czego wzrosną rozliczenia międzyokresowe o 42,81%.

7. Proponowane działania naprawcze

- uruchomienie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego, który będzie korzystniej rozliczany niż obecna Izba Przyjęć,
- pozyskanie lekarzy do POZ, Poradni Dzieci Chorych oraz lekarzy specjalistów: neurologów, internistów, chirurgów
- podjęcie rozmów z wójtami gmin w celu odzyskania oddanych w latach wcześniejszych zamiejscowych ośrodków zdrowia,
- dążenie do odzyskania podopiecznych w POZ z Sokołowa Podlaskiego, poprzez działania promocyjne (np. podstawowe badania laboratoryjne raz na rok bez skierowania),
- dążenie do większego wykorzystania bloku operacyjnego,
- szukanie rozwiązań do zmniejszenia kosztów bloku operacyjnego (dotyczy kosztów osobowych),
- wprowadzenie możliwości znieczulania pacjentek przy porodzie przez zespół anestezjologów, co może zachęcić kobiety do korzystania z naszego oddziału położniczego,
- zmniejszenie kosztów dyżurowych poprzez w miarę możliwości wprowadzenie zakazu dyżurowania kierownikom komórek (wyższa stawka dyżurowa),
- kontynuowanie działań oszczędnościowych (gaz, energia, materiały biurowe),
- dalsza analiza wygenerowanych kosztów i osiągniętych przychodów na poziomie całego szpitala jak i poziomie poszczególnych komórek organizacyjnych,
- przegląd i ewentualne negocjowanie nowych warunków umów z usługodawcami, poszukiwanie dostawców tańszych – dopuszczalnych przepisami i technologią – materiałów i drobnego sprzętu,
- prowadzenie rozmów z wierzycielami i zawieranie porozumień i ugód dotyczących ratalnych spłat zobowiązań,
- zmiany w regulaminie wynagradzania (wypłacany dodatek stażowy za pracę, liczony tylko od stażu pracy w SPZOZ w Sokolowie Podlaskim),

- w celu zwiększenia świadomości personelu o ponoszonych kosztach dostarczanie informacji o cenach przykładowych artykułów medycznych i leków, wskaźnika wykorzystania łóżka, średniego kosztu leczenia pacjenta,
- ocena możliwości obniżenia kosztów szpitala podczas realizacji konkretnych świadczeń (np. skrócenie czasu pobytu pacjenta, rozszerzenie opieki ambulatoryjnej)
- zwiększona kontrola nad ilością zamawianych posiłków (zamówienia trzy razy na dobę)
- ocena potrzeb rynku i wdrażanie nowych usług,
- stały monitoring nad sprzętem medycznym, w celu szybkiego reagowania na niewielkie usterki aby uniknąć poważnych kosztownych napraw,
- skrupulatne kwalifikowanie i rozliczanie zrealizowanych świadczeń zdrowotnych,
- wykorzystanie narzędzi informatycznych w celu efektywnego wykorzystania czasu pracy,
- przeniesienie i zwiększenie liczby łóżek w ZOL w celu polepszenia warunków pacjentów oraz rozłożenia kosztów stałych,
- rozbudowa parkingu od ulicy Księdza Bosko a tym samym pozyskanie dodatkowych środków finansowych za jego korzystanie,
- wynajem wolnych pomieszczeń,
- wzrost wartości umów z NFZ w związku z zakontraktowaniem Poradni Chorób Wewnętrznych, Poradni Pediatricznej oraz badań endoskopowych w Specjalistycznej Opiece Ambulatoryjnej,
- starania w celu pozyskania kontraktu na nowe miejsce świadczenia usług w zakresie Poradni Stomatologicznej dla dzieci (finansowanie świadczeń przez NFZ bez limitu),
- pozyskanie środków finansowych z programu „Dostępność PLUS” na rozbudowę i modernizację POZ co spowoduje przyjazne warunki dla pozyskania nowych pacjentów POZ,
- negocjowanie wartości ryczałtu i umów z NFZ,

Obecnie prowadzone są wielotorowe działania mające na celu poprawę sytuacji ekonomicznej jednostki. Mają one w efekcie przede wszystkim zapewnić ciągłość funkcjonowania a w drugiej kolejności poprawę wskaźników finansowych oraz wyników zakładu. Zasadniczym celem tych przedsięwzięć jest efektywniejsze wykorzystanie potencjału szpitala z jednoczesnym zmniejszeniem kosztów funkcjonowania poprzez uzyskanie lepszych relacji kosztowo/przychodowych poszczególnych komórek

organizacyjnych. Jednocześnie następuje szczegółowa analiza istniejących zasobów majątkowych szpitala w kierunku efektywności i racjonalizacji sposobu ich wykorzystania. Szpital wymaga przeprowadzenia pełnego programu przedsięwzięć naprawczych, który przywróci mu zdolność do stabilnego, długookresowego działania oraz rozwoju. Jednak dla jego skutecznej realizacji niezbędne jest wsparcie ze strony organu tworzącego.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Sokolowie Podlaskim
Maria Sikorska

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU

Jacek Odziemczyk
Jacek Odziemczyk