

Uchwała Nr XIX/136/2020
Rady Powiatu Sokołowskiego
z dnia 18 grudnia 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia „Programu naprawczego SP ZOZ w Sokołowie Podlaskim na 2021 rok”.

Na podstawie art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2020 r. poz. 295 z późn. zm.) Rada Powiatu Sokołowskiego uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się „Program naprawczy SP ZOZ w Sokołowie Podlaskim na 2021 rok”, przedłożony przez Dyrektora tej jednostki, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

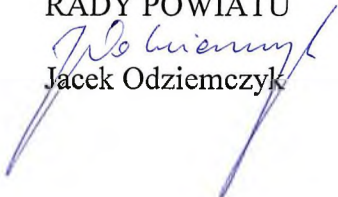
§ 2

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

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XIX/136/2020
Rady Powiatu Sokolowskiego
z dnia 28 grudnia 2020 r.



Program naprawczy
SPZOZ w Sokołowie Podlaskim
na 2021 rok

W związku ze stratą netto, wynikającą ze sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, 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 za 2019 rok wyniosła (-) 1 865 173,65zł.

Trwająca epidemia COVID-19 oraz wiele niewiadomych co do dalszego funkcjonowania jednostek świadczących usługi medyczne a szczególnie szpitali, oraz planowane zmiany w funkcjonowaniu dotychczasowej sieci szpitali od II półrocza 2021 roku, utrudniają prognozowanie zarówno przychodów jak i kosztów. W związku ze wzrostem płacy minimalnej, a co za tym idzie pochodnymi od wynagrodzeń, inflacją oraz ogromnymi kosztami ponoszonymi przez szpitale spowodowanych trwającą epidemią COVID, trudno jest także oszacować wyniki finansowe jednostek w przyszłych okresach. Aktualny program naprawczy zakłada na 2021 rok wzrost przychodów i kosztów ogółem około 1,5 mln złotych oraz pozostawienie wysokości straty rocznej na poziomie bliskim planowanej straty w roku 2020.

I. PRZEDSTAWIENIE SYTUACJI BIEŻĄCEJ SPZOZ.

1. Struktura zatrudnienia w SPZOZ w Sokołowie Podlaskim

TABELA NR 1. Struktura zatrudnienia wg grup zawodowych w latach 2019-2020

Grupa zawodowa	Stan na 31.12.2019								Stan na 30.09.2020							
	Umowa o pracę		Umowa kontrakt		Umowa zlecenie		Razem		Umowa o pracę		Umowa kontrakt		Umowa zlecenie		Razem	
	Etaty przeliczone nowe	Osoby	Etaty przeliczone nowe	Osoby	Etaty przeliczone nowe	Osoby	Etaty przeliczone nowe	Osoby	Etaty przeliczone nowe	Osoby	Etaty przeliczone nowe	Osoby	Etaty przeliczone nowe	Osoby	Etaty przeliczone nowe	Osoby
Lekarze i i lek.stomatolodzy	27,17	29	53,12	81	3,90	12	84,19	122	25,58	29	55,85	87	4,05	8	85,48	124
Pielęgniarki i położne	232,00	234	15,06	18	33,36	45	280,42	297	226,50	228	19,95	19	40,29	56	286,74	303
Personel z wyższym wykształceniem farmaceutycznym	55,51	57	0,60	1	0,60	3	56,71	61	56,01	57	0,00	0	0,30	1	56,31	58
Personel średni medyczny	49,35	50	0,00	0	1,70	2	51,05	52	48,50	49	0,00	0	3,00	3	51,50	52
Technicy	33,00	33	0,00	0	3,00	3	36,00	36	34,00	34	0,00	0	2,00	2	36,00	36
Nizszy personel medyczny	3,00	3	2,00	4	0,00	0	5,00	7	7,00	7	2,25	3	2,80	4	12,05	14
Obsługa gospodarcza	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
Obsługa techniczna	23,00	23	1,00	1	2,00	2	26,00	26	23,00	23	1,00	1	2,00	2	26,00	26
Administracja	33,45	34	0,00	0	1,00	1	34,45	35	33,20	33	0,00	0	0,00	0	33,20	33
Razem	456,48	463	71,78	105	45,56	68	573,82	636	453,78	460	79,05	110	54,44	76	587,27	646

Ogólna liczba zatrudnionych wynosi na koniec września 2020 roku wynosi 587,27 etatów, t.j. więcej od poprzedniego roku o 13,45 etatów w stosunku do roku 2019. Zwiększenie zatrudnienia dotyczy lekarzy, pielęgniarek oraz opiekunów medycznych. Na 2021 rok przewidywane jest zatrudnienie na poziomie roku 2020.

2. Statystyka udzielanych świadczeń

2.1. 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 2019-2020

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki			
	Liczba łóżek		Liczba leczonych (wypisy+zgony)	
	2019	2020.09.30	2019	2020.09.30
Oddział Internistyczny	64	64	2640	1717
Oddział Nefrologiczny	6	6	264	203
Oddział Neurologiczny	32	32	1065	934
Oddział Pediatryczny	22	22	735	328
Oddział Neonatologiczny	11	11	466	400
Oddział Patologii Noworodka	9	9	188	157
Oddział Położniczo-Ginekologiczny	24	24	1002	725
Oddział Chirurgii Ogólnej	32	32	2307	1318
Oddział Intensywnej Terapii	6	6	63	90
Oddział Rehabilitacyjny	30	30	255	209
ZOL	45	45	25	400
Razem	281	281	9 010	6 481
Rehabilitacje Dzienna	0	0	123	155
Neonatologiczna -matki	10	10	0	0
OGÓŁEM	291	291	9 133	6636

Liczba łóżek w latach 2019- 30.09.2020 pozostawała na tym samym poziomie. Liczba leczonych (w przeliczeniu średniomiesięcznym) była niższa od roku poprzedniego w wyniku ograniczeń spowodowanych epidemią COVID 19.

TABELA NR 3. Liczba osobodni oraz średnie wykorzystanie łóżka w latach 2019-2020

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki			
	Liczba osobodni		Średnie wykorzystanie łóżka%	
	2019	2020.09.30	2019	2020.09.30
Oddział Internistyczny	13 955	8 378	59,81	48,77
Oddział Nefrologiczny	1 243	792	56,85	48,28
Oddział Neurologiczny	9 270	6 515	79,35	74,32

Oddział Pediatriczny	2 412	964	30,14	16,13
Oddział Neonatologiczny	1 371	1 001	34,11	33,29
Oddział Patologii Noworodka	1 683	1 188	55,76	48,16
Oddział Położniczo-Ginekologiczny	3 146	1 965	35,92	29,86
Oddział Chirurgii Ogólnej	5 705	3 701	47,37	40,97
Oddział Intensywnej Terapii	1 652	1 256	75,53	76,38
Oddział Rehabilitacyjny	7 500	3 696	68,55	42,48
ZOL	16 221	12 198	98,77	98,94
Razem	64 158	41 654	X	X
Stacja Dializ – liczba dializ	8 970	6 086	X	X
Liczba przyjęć-liczba porad ambulatoryjnych	8 477	4 661	X	X

Liczba osobodni w 2020 roku w wyniku epidemii COVID 19 jest (średniomiesięcznie) niższa od roku 2019. Średnie wykorzystanie łóżka w 2020 roku jest również niższe od poprzedniego roku.

2.2. Leczenie ambulatoryjne

TABELA NR 4. liczba udzielonych porad w latach 2019-2020

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki	
	2019	2020.09.30
Poradnia Diabetologiczna	1722	1285
Poradnia Kardiologiczna	2846	2020
Poradnia Endokrynologiczna	2507	2048
Poradnia Dermatologiczna	2483	1297
Poradnia Reumatologiczna	2165	1415
Poradnia Neurologiczna	4374	1951
Poradnia Neonatologiczna	578	274
Poradnia Chirurgiczna	13481	8641
Poradnia Otolaryngologiczna	3031	1873
Poradnia Okulistyczna	5476	2052
Poradnia zdrowia Psychicznego	4398	3236
Poradnia Leczenia Uzależnień	1863	584
Poradnia Położniczo - Ginekologiczna	9446	6694
Poradnia Urologiczna	3302	2440
Poradnia Nefrologiczna	1009	894
Poradnia Alergologiczna	1996	819
Poradnia Rehabilitacyjna	1031	535
Poradnia Logopedyczna	546	346

Poradnia Chirurgiczna – Kosów Lacki	627	582
Poradnia Położniczo-Ginekologiczna Kosów Lacki	341	23
Poradnia Stomatologiczna	3488	1926
Poradnia Medycyny Pracy	327	238
Rak szyjki macicy, mammografia	2794	480
Transport „N”	233	134
	70 064	41 787

Liczba porad specjalistycznych (średniomiesięcznie) jest niższa od poprzedniego roku w wyniku ograniczeń w świadczeniach medycznych spowodowanych epidemią COVID19.

2.3. Podstawowa Opieka Zdrowotna

TABELA NR 5. Liczba udzielonych porad w podstawowej opiece zdrowotnej w latach 2014-2020

	Osiągnięte wyniki						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020.09.30
Liczba deklaracji-podopiecznych	14 602	13 172	12 790	12 392	11 951	11 710	13 370
Liczba porad	56 903	56 665	54 563	53 021	52 868	51 768	36 616
Liczba porad na podopiecznego	3,90	4,30	4,27	4,28	4,42	4,42	2,74

Liczba podopiecznych podstawowej opieki zdrowotnej systematycznie maleje. Fakt ten jest wynikiem braków kadrowych personelu lekarskiego w SPZOZ oraz działalnością konkurencyjnych NZOZ. W 2020 roku od m-ca maja SPZOZ przejął pod opiekę w POZ część pacjentów z okręgu Kosowa Lackiego tj około 1200osób.

3. Rentowność ośrodków medycznych

3.1. Leczenie szpitalne

TABELA NR 6. Wyniki finansowe oddziałów szpitalnych osiągnięte w latach 2018-2020

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki		
	Wynik finansowy 2018	Wynik finansowy 2019	Wynik finansowy na dzień 30.09. 2020
Oddział Internistyczny	-368 922,98	-523 231,29	-878 495,54
Oddział Nefrologiczny	-301 188,01	-563 177,25	-478 629,95
Oddział Neurologiczny	-112 276,84	-253 714,88	-357 373,39
Oddział Pediatriczny	-459 754,89	-337 516,10	-393 854,09
Oddział Neonatologiczny	385 370,41	82 120,02	-57 208,36

Oddział Patologii Noworodka	-112 794,87	135 915,69	-334 138,57
Oddział Położniczo-Ginekolog	-1 672 301,95	-2 071 497,30	- 1 678 761,68
Oddział Chirurgii Ogólnej	-1 689 114,57	-1 448 099,35	- 1 325 078,66
Oddział Intensywnej Terapii	-564 653,17	-512 297,10	10 252,82
Izba Przyjęć	318 205,54	600 177,87	523 061,20

W latach 2018-2020 prawie wszystkie oddziały szpitalne miały wyniki ujemne. Na koniec III kwartału roku 2020 ujemny wynik osiągnął także oddział neonatologiczny (zdrowe noworodki). Poprawę wyniku uzyskano w Oddziale Intensywnej Terapii oraz Izbie przyjęć ambulatoryjnej.

3.2. Leczenie ambulatoryjne

TABELA NR 7. Wyniki finansowe Poradni specjalistycznych osiągnięte w latach 2018--2020

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki		
	Wynik finansowy 2018	Wynik finansowy 2019	Wynik finansowy 30.09.2020
Poradnia Diabetologiczna	-15 328,37	-17 937,37	-1 863,02
Poradnia Kardiologiczna	-102 273,90	-144 859,37	-104 783,70
Poradnia Endokrynologiczna	-63 782,19	-38 042,96	-30 150,45
Poradnia Dermatologiczna	-7 985,24	18 523,77	12 979,86
Poradnia Reumatologiczna	-11 982,67	1 218,63	16 515,48
Poradnia Neurologiczna	-110 056,16	-169 397,89	-6 771,11
Poradnia Neonatologiczna	-2 110,99	-6 569,47	-6 038,73
Poradnia Chirurgiczna	-65 682,26	-48 674,82	-11 279,54
Poradnia Otolaryngologiczna	-714,41	30 308,26	8 482,30
Poradnia Okulistyczna	37 888,93	106 516,06	16 341,45
Poradnia zdrowia Psychicznego	-14 939,90	-30 973,38	-28 207,55
Poradnia Leczenia Uzależnień	-62 405,42	-72 937,16	-63 228,72
Poradnia Położniczo - Ginekolog	59 997,93	144 558,33	88 138,55
Poradnia Urologiczna	-5 248,93	-1 714,75	68 446,34
Poradnia Nefrologiczna	-30 716,72	-107 908,37	-57 310,93
Poradnia Alergologiczna	-84 575,98	-43 363,55	- 2 145,16
Poradnia Logopedyczna	-18 485,39	-12 705,92	-6 908,34
Poradnia Chirurgiczna – K L	-19 945,99	-18 973,56	-34 189,05
Poradnia Położniczo-Ginekolog K L	-19 314,39	-21 373,91	-16 582,16
Poradnia Stomatologiczna (Σ)	-29 780,72	- 8 825,37	-112 059,86
Poradnia endoskopii	0	-18 321,10	-26 87,98
Poradnia pediatryczna	0	0	- 7 241,59
Poradnia chorób wewnętrznych	0	325,36	1 838,93

Większość poradni specjalistycznych osiąga wyniki ujemne, co jest wynikiem przede wszystkim zbyt niskiej wyceny tych świadczeń, w stosunku do ponoszonych kosztów.

3.3. Podstawowa Opieka Zdrowotna

TABELA NR 8. Wyniki finansowe podstawowej opieki zdrowotnej osiągnięte w latach 2018-2020

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki		
	Wynik finansowy 2018	Wynik finansowy 2019	Wynik finansowy 30.09.2020
POZ+transport sanitarny	1 055 311,71	1 949 687,43	1 792 049,04
NPL	568 137,91	447 845,13	326 193,69

Podstawowa opieka zdrowotna jest działalnością rentowną. W wyniku zwiększania corocznie stawki kapitałowej wzrasta również zysk na tej działalności. Wynik dodatni w nocnej i wyjazdowej pomocy lekarskiej (NPL) zmniejsza się na skutek rosnących kosztów osobowych.

3.4. Rehabilitacja

TABELA NR 9. Wyniki finansowe z zakresu rehabilitacji osiągnięte w latach 2018-2020

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki		
	Wynik finansowy 2018	Wynik finansowy 2019	Wynik finansowy 30.09.2020
Rehabilitacja stacjonarna	-384 791,06	-729 094,15	-841 364,21
Poradnia rehabilitacyjna	-28 082,62	-20 404,11	-11 186,91
Zakład rehabilitacji Sokółów Podl	-387 411,00	-106 494,24	-351 888,02
Zakład rehabilitacji Kosów Lacki	17 796,26	165 211,17	-20 132,15

W analizowanym okresie działalność rehabilitacyjna jest nierentowna. Jedynie Zakład rehabilitacji w Kosowie Lackim osiągał w latach poprzednich wynik dodatni. W 2020 roku w wyniku epidemii COVID i ograniczenia świadczonych usług, nierentowność rehabilitacji wzrosła.

3.5. Pozostałe usługi medyczne

TABELA NR 10. Wyniki finansowe pozostałych usług medycznych osiągnięte w latach 2018-2020

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki		
	Wynik finansowy 2018	Wynik finansowy 2019	Wynik finansowy 30.09.2020
Zakład Opiekuńczo - Lecznicy	-724 392,45	-729 094,15	-155 882,83
Hemodializa z transportem i przytarczycami	496 339,44	661 585,72	163 704,04

Transport „N”	537 965,68	486 653,42	364 368,25
Tomografia Komputerowa	225 765,22	285 771,00	184 886,42
Profilaktyka Mammografia	-6 121,31	20 270,41	1 970,91
Profilaktyka raka szyjki macicy	8 662,09	9 259,82	10 811,56
Szkola rodzenia	-25 630,60	- 28 745,92	-15 991,84
Medycyna Pracy	-38 766,70	-56 887,00	4 046,17

Z wymienionych powyżej usług zysk przynosi transport karetką „N” i hemodializoterapia z programem lekowym leczenia przystarczyc oraz usługi tomografii komputerowej. W 2020 roku w okresie styczeń-wrzesień dodatni wynik uzyskała również Medycyna pracy. Pozostałe rodzaje usług osiągają wyniki ujemne.

3.6. Pozostała działalność

TABELA NR 11. Wyniki finansowe na pozostałej działalności SPZOZ osiągnięte w latach 2018 -2020

Wyszczególnienie	Osiągnięte wyniki		
	Wynik finansowy 2018	Wynik finansowy 2019	Wynik finansowy 30.09.2020
Usługi diagnostyczne-odpłatne	143 372,65	91 872,11	-166 830,67
Pozostała działalność	122 326,45	219 350,47	175 101,97

W latach 2018-2019 pozostała działalność była rentowna. W okresie I-IX 2020 roku, w wyniku epidemii COVID-19 i związanych z tym ograniczeń w usługach medycznych oraz kosztach stałych (osobowe) diagnostyki, w zakresie działalności odpłatnej wystąpiła strata.

II. SYTUACJA EKONOMICZNO – FINANSOWA 2019-2020 I PROGNOZNA NA 2021 ROK

1. Przychody jednostki i ich prognoza

TABELA NR 12. Osiągnięte przychody w latach 2019-2020 oraz prognoza na 2021 rok.

Wyszczególnienie	Wykonanie zafakturowane 2019	Wykonanie zafakturowane 2020 I-IX	Prognoza na 2020 rok	Prognoza na 2021 rok	Dynamika 2021-2020	Dynamika 2021/2020 (%)
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych (w tym NFZ) wg umów:	63 033 853,44	47 660 614,04	66 041 095,10	67 440 000,00	1 398 904,90	102,12
Podstawowe świadczenia zdrowotnych	45 644 660,92	36 208 087,34	47 104 117,94	47 700 000,00	595 882,06	101,27
Szpitalne świadczeń						
Hemodializoterapia	4 413 941,32	3 095 574,69	4 591 872,08	4 600 000,00	8 127,92	100,17

Podstawowa Opieka Zdrowotna	4 690 556,05	4 165 252,13	5 484 659,00	5 700 000,00	215 341,00	103,93
Zakład Opiekuńczo leczniczy	2 561 111,51	2 126 299,29	2 955 000,00	3 150 000,00	195 000,00	106,60
Transport „N”	1 580 472,75	1 212 723,00	1 619 757,00	1 650 000,00	30 243,00	101,84
Rehabilitacja ambulatoryjna	1 213 210,04	531 892,04	835 000,00	900 000,00	65 000,00	107,78
Ambulatoryjna Specjalistyczna Opieka	794 068,18	430 834,99	1 049 722,90	1 140 000,00	90 277,10	108,60
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	425 631,87	276 701,34	463 195,68	480 000,00	16 804,32	103,63
Leczenie stomatologiczna	565 479,36	253 125,86	541 619,90	550 000,00	8 380,10	101,55
Profilaktyka raka piersi	85 114,26	41 409,56	50 128,96	80 000,00	29 871,04	159,59
Endoskopia	66 639,88	136 321,19	276 021,64	280 000,00	3 978,36	101,45
Diagnostyka dla innych jednostek	928 193,30	533 484,35	1 000 000,00	1 150 000,00	150 000,00	115,00
Medycyna Pracy	64 774,00	38 336,00	70 000,00	60 000,00	-10 000,00	85,71
2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	498 168,12	351 527,59	484 000,00	500 000,00	16 000,00	103,31
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 498,13	4 132,58	20 000,00	20 000,00	0,00	100,00
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	63 536 519,69	48 016 274,21	66 545 095,10	67 960 000,00	1 414 904,9	102,13
1. Pozostałe przychody operacyjne	2 610 970,51	1 898 526,19	3 392 084,00	3 500 000,00	107 916,00	103,18
2. Przychody finansowe	14 021,19	1 343,80	5 000,00	5 000,00	0,00	100,00
PRZYCHODY RAZEM	66 161 511,39	49 916 144,20	69 942 179,1	71 465 000,00	1 522 820,90	102,18

Przychody medyczne (zaplanowane wg zawartych umów) na 2020 rok są wyższe od faktycznych przychodów medycznych za 2019 rok o 3 007 241,66 zł. Decyzją Wojewody od dnia 26.X 2020 SPZOZ leczy pacjentów chorych na COVID-19. Docelowo SPZOZ przekwalifikował 90 łóżek z dotychczas istniejących oddziałów na łóżka tzw Covidowe. Przekwalifikowanie dotyczy oddziału wewnętrznego 32 łóżka, neurologii 20 łóżek, rehabilitacji 20 łóżek, dziecięcego 12 łóżek OIT 6 łóżek. Finansowanie leczenia Covid-19 odbywać się będzie w ramach przesunięcia części środków z dotychczasowego ryczału PSZ, według ilości faktycznie leczonych pacjentów oraz dodatkowego finansowania tzw gotowości COVID, PRE-TRIAZ, DRIWE- THRU.

Przychody ze sprzedaży pozostałych usług oraz ze sprzedaży towarów i materiałów kształtują się na podobnym poziomie.

Pozostałe przychody operacyjne w prognozie na 2021 rok są wyższe o 107 916,00zł.

Przychody ogółem zaplanowane na 2020 rok są większe od wykonania roku 2019 o 3 780 667,71zł.

Prognoza przychodów ogółem na 2021 rok zakłada dalszy ich wzrost o 1.522.820,90zł, co stanowi 2,18%.

2. Koszty jednostki i ich prognoza

TABELA NR 13. Osiągnięte koszty w latach 2019-2020.09.30 oraz prognoza na 2021 rok

Wyszczególnienie	Wykonanie 2019 rok	Wykonanie 2020 I-IX	Prognoza na 2020 rok	Prognoza na 2021 rok	Dynamika 2021-2020	Dynamika 2021/2020 %
I. Koszty rodzajowe	67 538 770,96	52 946 821,01	72 530 000,00	74 020 000,00	1 490 000,00	102,05
Amortyzacja	1 909 490,75	1 495 300,57	2 200 000,00	2 400 000,00	200 000,00	109,09
Materiały i energia	9 223 200,18	6 373 822,03	9 300 000,00	9 400 000,00	100 000,00	101,08
Usługi obce	19 490 666,74	16 107 916,52	21 900 000,00	22 100 000,00	200 000,00	100,91
Podatki i opłaty	183 051,20	143 997,14	200 000,00	220 000,00	20 000,00	110,00
Wynagrodzenia	30 401 087,33	23 866 616,27	32 200 000,00	33 000 000,00	800 000,00	102,48
Świadczenia na rzecz pracowników	5 971 289,84	4 702 416,14	6 350 000,00	6 500 000,00	150 000,00	102,36
Pozostałe koszty	359 984,92	256 752,34	380 000,00	400 000,00	20 000,00	105,26
II. Koszt własny sprzedaży materiałów i towarów	323,03	127,12	10 000,00	10 000,00	0,00	100,00
III. Koszty finansowe	62 677,41	19 854,53	70 000,00	150 000,00	80 000,00	214,29
IV. Pozostałe koszty operacyjne	122 762,39	40 094,83	80 000,00	100 000,00	20 000,00	125,00
KOSZTY RAZEM	67 724 533,79	53 006 897,49	72 690 000,00	74 280 000,00	1 590 000,00	102,19

Koszty rodzajowe na rok 2020 zaplanowano w wartości większej od wykonania 2019 roku o 4 965 466,21zł, natomiast prognoza na 2021 rok zakłada kolejny wzrost o 1 590 000,00zł. Wzrosty wynikają przede wszystkim z rosnącej płacy minimalnej oraz związanych z tym skutków pochodnych od wynagrodzeń. Wraz z inflacją rosną także inne koszty prowadzenia działalności, w tym leków i materiałów medycznych, utylizacje odpadów medycznych, prania, sprzątania itd. Na zwiększanie wartości kosztów ma znaczący wpływ również trwająca epidemia COVID-19, która generuje za sobą ogromne koszty zużycia materiałów ochrony osobistej i dezynfekcyjnych.

3. Wyniki jednostki i ich prognoza

TABELA NR 14. Wyniki na działalności SPZOZ w latach 2019-2020 oraz prognoza na 2021 rok

Wyszczególnienie	Wykonanie 2019	Wykonanie 2020 I-IX	Prognoza na 2020rok	Prognoza na 2021 rok	Dynamika 2021-2020	Dynamika 2021/2020 %
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	63 234 368,44	48 105 256,93	66 545 095,10	67 910 000,00	1 364 904,90	102,05
B. Koszty działalności operacyjnej	67 539 093,99	52 946 948,13	72 540 000,00	74 030 000,00	1 490 000,00	102,05
C. Zysk strata ze sprzedaży (A-B)	-4 304 725,55	-4 841 691,20	-5 994 904,90	-6 120 000,00	-125 095,10	102,09

D. Pozostałe przychody operacyjne	2 610 970,51	1 898 526,19	3 392 084,00	3 500 000,00	107 916,00	103,18
E. Pozostałe koszty operacyjne	122 762,39	40 094,83	80 000,00	100 000,00	20 000,00	125,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1816 517,43	- 2 983 259,84	- 2 682 820,90	- 2 720 000,00	- 37 179,10	101,39
G. Przychody finansowe	14 021,19	1 343,80	5 000,00	5 000,00	0,00	100,00
H. Koszty finansowe	62 677,41	19 854,53	70 000,00	150 000,00	80 000,00	214,29
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 1 865 173,65	- 3 001 770,57	- 2 747 820,90	- 2 865 000,00	- 117 179,10	104,26
J. Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 1 865 173,65	- 3 001 770,57	- 2 747 820,90	- 2 865 000,00	- 117 179,10	104,26

Wyniki na działalności netto w latach 2019 -2020 są ujemne. Strata w 2019 roku miała wartość 1 865 173,65zł, strata za okres styczeń-wrzesień 2020 wynosi 3.001.770,57zł, plan na 2020 rok zakłada stratę w wysokości 2 747 820,90zł. Na 2021rok zakłada stratę również stratę w wysokości 2 865 000,00zł.

4.Stan aktywów i ich prognoza

TABELA NR 15. Stan i prognoza aktywów w latach 2020-2021

	Wyszczególnienie	Wykonanie 2019	Wykonanie 2020 I-IX	Prognoza na 2020	Prognoza na 2021	Dynamika 2021/2020 (%)
A	Aktywa trwałe	12 725 558,33	16 489 310,59	16 930 000,00	16 050 000,00	94,80
I	Wartości niematerialne i prawne	82 699,33	12 115,18	30 000,0	50 000,00	166,67
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 642 859,00	16 477 195,41	16 900 000,00	16 000 000,00	94,67
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	8 923 277,67	8 676 191,93	8 182 146,11	7 597 146,11	92,85
I	Zapasy	1 010 616,32	1 155 920,64	1 500 000,00	1 150 000,00	76,67
II	Należności krótkoterminowe	6 554 345,06	6 569 417,54	6 600 000,00	6 380 000,00	96,67
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 343 466,69	705 963,45	62 146,11	47 146,11	75,86
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 849,60	244 890,30	20 000,00	20 000,00	100,00
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	21 648 836,00	25 165 502,52	25 112 146,11	23 647 146,11	94,17

Aktywa w roku 2020 wzrosły w stosunku do 2019 roku w wyniku zakończenia przebudowy Izby Przyjęć na SOR i przyjęcia na stan majątku. Wartość aktywów na koniec roku 2021 zaplanowano wartości mniejszej od planu roku 2020 o 1.465.000,00zł, co spowodowane jest umorzeniami aktywów trwałych. Dynamika aktywów w latach 2021/2020 wynosi 94,17%.

5. Stan pasywów i ich prognoza

TABELA NR 16. Stan i prognoza pasywów w latach 2020-2021

	Wyszczególnienie	Wykonanie 2019	Wykonanie 2020 I-IX	Plan na 2020	Prognoza na 2021	Dynamika 2021/2020 (%)
A	Kapitał (fundusz) własny	- 2 338 262,42	- 5 340 032,99	-8 087 853,89	-10 952 853,89	135,42
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 266 485,55	7 266 485,55	7 266 485,55	7 266 485,55	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	-7 739 574,32	- 9 604 747,97	-12 606 518,54	-15 354 339,44	121,80
VI	Zysk (strata) netto	- 1 865 173,65	- 3 001 770,57	- 2 747 820,90	-2 865 000,00	104,26
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	23 987 098,42	30 505 535,51	33 200 000,00	34 600 000,00	104,22
I	Rezerwy na zobowiązania	3 900 492,00	3 900 492,00	4 000 000,00	4 250 000,00	106,25
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 578 283,79	13 388,620,57	14 200 000,00	15 150 000,00	106,69
IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 508 322,63	13 216 422,94	15 000 000,00	15 200 000,00	101,33
	PASYWA RAZEM	21 648 836,00	25 165 502,52	25 112 146,11	23 647 146,11	94,17

Kapitały własne w prezentowanym okresie są ujemne. Na lata 2020 i 2021 zaplanowano je także w wartościach ujemnych w związku z planowanym ujemnym wynikiem (strata netto). Zwiększono zobowiązania (zaciągnięcie pożyczki z 5-letnim okresem spłaty) i rezerwy na zobowiązania (dotyczą obowiązkowej aktualizacji rezerw na odprawy i jubilatki).

Brak płynności finansowej utrudnia prowadzenie działalności zarówno bieżącej jak inwestycyjnej.

W listopadzie 2020 roku oprócz kredytu w rachunku bieżącym i pożyczki od Powiatu, SPZOZ wykorzystał kwotę 2.000.000,-zł z limitu pożyczkowego w wyniku zawartej umowy z instytucją finansującą BFF MedFinance. Pożyczka pozwoli na sfinansowanie aktualnie niezbędnych nieprzewidzianych wydatków inwestycyjnych (lampa przepływowa niszcząca wirusy COVID, materac przeciwoleżynowy dla OIT, zapłata za modernizację spalanej rozdzielni napięcia elektrycznego, których łączny koszt wynosi około 150.000,-zł) a o których dofinansowanie

SPZOZ zwracał się z prośbą do Powiatu. Pozostała wartość pożyczki zostanie wykorzystana na spłatę części zobowiązań przeterminowanych. Pożyczka spłacana będzie w 60 miesięcznych ratach.

6. Wskaźniki ekonomiczno – finansowe

TABELA NR 17. Wskaźniki ekonomiczno – finansowe za lata 2017-2018

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie 2019	Wykonanie I-IX na 2020	Plan na 2020 rok	Prognoza na 2021 rok
I.	Wskaźniki zyskowności				
1.	Wskaźnik zyskowności netto wynik netto * 100% przychody ogółem	-2,82	-6,01	-3,93	-4,01
2.	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej wynik z działalności operacyjnej * 100% przychody netto ze sprzedaży + PPO	-2,75	-5,98	-3,84	-3,81
3.	Wskaźnik zyskowności aktywów wynik netto * 100% aktywa razem	-9,17	-12,82	-11,75	-11,75
II.					
1.	Wskaźnik bieżącej płynności aktywa obrotowe zobowiązania krótkoterminowe	0,79	0,58	0,54	0,47
2.	Wskaźnik szybkiej płynności aktywa obrotowe - zapasy zobowiązania krótkoterminowe	0,70	0,50	0,44	0,40
III.					
1.	Wskaźnik rotacji należności (w dniach) przeciętny stan należności krótkoterminowych * liczba dni w okresie przychody netto ze sprzedaży	36	37	36	35
2.	Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) przeciętny stan zobowiązań z tyt dostaw i usług * liczba dni w okresie przychody netto ze sprzedaży	28	33	33	38
3.	Wskaźnik rotacji zapasów (w dniach) przeciętny stan zapasów * liczba dni w okresie przychody netto ze sprzedaży	6	6	7	7
IV.					
1.	Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) (zob krótkoterminowe + zob długoterminowe + rezerwy) * 100% aktywa razem	66,88	68,70	72,47	82,04
2.	Wskaźnik wypłacalności zob krótkoterminowe + zob długoterminowe + rezerwy Kapitał własny	-6,19	-3,24	-2,25	-1,77
3.	Wskaźnik finansowania majątku trwałego zobowiązania długoterminowe + kapitał własny aktywa trwałe	-0,04	-0,18	-0,32	-0,48

Wskaźniki zyskowności w SPZOZ, w wyniku generowania strat, są ujemne.

Wskaźniki płynności kształtują się poniżej wartości "1" co oznacza brak możliwości terminowego regulowania zobowiązań Zakładu.

Wskaźnik zadłużenia określa stopień finansowania aktywów kapitałami obcymi. W SPZOK jest on dość wysoki i wskazuje że ponad 66% aktywów jest finansowana przez dostawców materiałów i usług oraz z kredytów.

Wskaźniki wypłacalności, w wyniku ujemnych kapitałów własnych, są ujemne.

III. ANALIZA I PROGNOZA ROZWOJU

I. 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 większości 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 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
- ograniczone możliwości wykorzystania zewnętrznych środków.

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 środków finansowych z MOW NFZ na finansowanie usług medycznych Szpitalnego Oddziału Ratunkowego,
- 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 zakupów niezbędnej aparatury medycznej, oraz udzielenie pożyczki krótkoterminowej.

Zagrożenia:

- brak możliwości szybkiego zmniejszenia zadłużenia z lat ubiegłych,
- monopolistyczna pozycja NFZ (niepewność co do wartości umów),
- niestabilna sytuacja w systemie ochrony zdrowia związana z zmieniającymi się przepisami prawa związanymi z epidemią COVID-19,
- zaniżone koszty procedur medycznych przez NFZ oraz nieadekwatny poziom wyceny tych procedur,
- konkurencja ze strony placówek - szpitali położonych w sąsiedztwie (Węgrów, Siedlce, Siemiatycze) na zasadzie konkurencyjnej oferty medycznej związanej z diagnostyką i leczeniem,
- konkurencja ze strony NZOZ-ów.
- trudności w pozyskaniu młodych, wykształconych pracowników medycznych do pracy w SPZOZ

- tendencja wzrostowa kosztów wynikających ze wzrostu płacy minimalnej i związanych z nią pochodnych,,
- żądania placowe personelu, na skutek szerokiego rozwarstwienia stawek wynagrodzeń w Zakładzie,
- dalsze zadłużanie się Zakładu w wyniku niezbilansowania się prowadzonej działalności,
- utrata zaufania u dostawców towarów i usług w wyniku nieterminowego regulowania zobowiązań, wynikającego z braku płynności SPZOZ.

2. Proponowane działania naprawcze

- uruchomienie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego, który będzie korzystniej finansowany przez NFZ niż obecna Izba Przyjęć,
- pozyskanie lekarzy do POZ, Poradni Dzieci Chorych oraz do pracy w SOR,
- podejmowanie rozmów z wójtami gmin w celu odzyskania oddanych w latach wcześniejszych zamiejscowych ośrodków zdrowia,
- dążenia do odzyskania podopiecznych w POZ z Sokółowa Podlaskiego, poprzez działania promocyjne (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 ratałnych spłat zobowiązań,
- zmiany w regulaminie wynagradzania (wyplacany dodatek stażowy za pracę, liczony tylko od stażu pracy w SPZOZ w Sokółowie Podlaskim).

- w celu zwiększenia świadomości personelu o ponoszonych kosztach dostarczanie informacji o cenach przykładowych artykułów medycznych i leków, kosztów doby hotelowej, wskaźnika wykorzystania łóżka, średniego kosztu leczenia pacjenta,
- ocena możliwości obniżenia kosztów szpitala podczas realizacji konkretnych świadczeń (np. skrócenie czasu pobytu pacjenta, rozszerzenie opieki ambulatoryjnej)
- zwiększenie kontroli nad ilością zamawianych posiłków (zamówienia trzy razy na dobę)
- ocena potrzeb rynku i wdrażanie nowych usług.
- stały monitoring nad sprzętem medycznym. prowadzeniu 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 korzystanie,
- wynajem wolnych pomieszczeń.

3. Niezbędne zadania inwestycyjne do zrealizowania w roku następnym i latach kolejnych:

1. Modernizacja bloku operacyjnego, szacowany koszt około 5.060.000,-zł.
2. Wykonanie Centralnej Sterylizatorni, szacowany koszt około 3.500.000,-zł.
3. Budowa automatycznego systemu załączania agregatu prądotwórczego, szacowany koszt 760.000,-zł.
4. Modernizacja instalacji i sygnalizacji przeciwpożarowej, szacowany koszt około 1.650.000,-zł.
5. Modernizacja stacji uzdatniania wody, szacowany koszt około 70.000,-zł.
6. Modernizacja oddziałów szpitalnych (internistyczny B, patologia noworodka, neurologiczny, zakład opiekuńczo-leczniczy), szacowany koszt około 800.000,-zł.

Na realizację powyższych zadań niezbędne będzie pozyskanie zewnętrznych środków finansowych.

W roku 2020 SPZOZ złożył Wniosek do Ministerstwa Zdrowia o powierzenie grantu w ramach projektu pn. Dostępność plus dla zdrowia (POWER) o wartości 780.000,-zł. Projekt zakłada przebudowę wejścia do budynku szpitala, remont łazienek na oddziałach z przystosowaniem do osób niepełnosprawnych, zakup systemu informatycznego w celu integracji z systemie HIS dla niepełnosprawnych, wymiana podłóg i drzwi oddziałowych, szkolenie personelu w zakresie komunikacji z osobami niepełnosprawnymi.

IV. PODSUMOWANIE

Niedofinansowanie służby zdrowia w Polsce powoduje pogłębianie się zadłużenia jednostek świadczących usługi medyczne, szczególnie w zakresie leczenia szpitalnego. Ogólnie znane są też informacje o brakach kadry medycznej w większości polskich zakładów świadczących usługi medyczne, co wpływa na wzrost kosztów osobowych, spowodowany podkupowaniem wymaganego personelu medycznego. W celu oddłużenia niedofinansowanych od lat szpitali, oczekiwane jest podjęcie przez Rząd RP kroków reorganizujących strukturę służby zdrowia oraz restrukturyzację zadłużenia. W przeciwnym wypadku działalność medyczna w zakresie lecznictwa zamkniętego, szczególnie w obszarze Powiatów będzie zagrożona. W aktualnych warunkach zbyt niskiego finansowania, SPZOZ-y mające w strukturach oddziały szpitalne (w tym zabiegowe) nie są w stanie zbilansować swojej działalności. Jednostki samorządowe jako organy nadzorujące publiczną działalność medyczną, z budżetami zbliżonymi wartościowo do budżetów SPZOZ, nie mają wystarczających środków na dofinansowywanie w dłuższym okresie, zadań w obszarze publicznej służby zdrowia.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU**
Polieny
Jacek Odziemczyk

[Signature]
p.o. ZASTĘPCA DYREKTORA
DS. LECZNICTWA
lek. Lech Dziedzic