

Uchwała Nr LXXXII/611/2023
Rady Powiatu w Jaśle
z dnia 30 października 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia Programu Naprawczego Szpitala Specjalistycznego w Jaśle na lata 2023-2025

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 ze zm.) oraz art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991 ze zm.), Rada Powiatu w Jaśle uchwala co następuje:

§1

Zatwierdza się Program Naprawczy Szpitala Specjalistycznego w Jaśle na lata 2023 – 2025, stanowiący załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Szpitala Specjalistycznego w Jaśle.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Robert Snoch

Otraymdek, du. 2.11.2023 r.

A stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.



SZPITAL SPECJALISTYCZNY W JAŚLE

PROGRAM NAPRAWCZY NA LATA 2023 - 2025

Jaśło, 2023-09-26

Spis treści:

	Wstęp	3
Rozdział 1.	Analiza otoczenia	4
1.1.	Uwarunkowania demograficzne	4
1.2.	Analiza sytuacji zdrowotnej mieszkańców Podkarpacia	4
1.3.	Kadra medyczna	6
1.4.	Analiza otoczenia i konkurencji	6
Rozdział 2.	Analiza działalności Szpitala Specjalistycznego w Jaśle	7
2.1.	Analiza potencjału strategicznego Szpitala	7
2.1.1.	Struktura organizacyjna	7
2.1.2.	Analiza SWOT	9
2.1.3.	System zarządzania jakością	11
2.1.4.	Polityka kadrowa	14
2.2.	Analiza funkcjonowania Szpitala w latach 2020 - 2022	17
Rozdział 3.	Infrastruktura techniczna	25
Rozdział 4.	Analiza ekonomiczno-finansowa	34
4.1.	Wskaźniki i sprawozdanie finansowe	35
4.1.1.	Skrócony bilans	37
4.1.2.	Skrócony rachunek zysków i strat	42
4.2.	Analiza strony kosztowej	43
4.3.	Analiza strony przychodowej	51
Rozdział 5.	Proponowane działania na lata 2023 - 2025	57
5.1.	Optymalizacja kosztów kadrowych	57
5.2.	Optymalizacja infrastruktury i kosztów eksploatacyjnych	59
5.3.	Optymalizacja leczenia - działania zmierzające do zwiększenia przychodów	60
5.4.	Zarządzanie długiem	62
Rozdział 6.	Zestawienie działań	63
	Podsumowanie	65

Działania określone w Programie Naprawczym na lata 2023 - 2025 podejmowane będą w celu poprawy parametrów ekonomiczno-finansowych, poprzez działania obejmujące w szczególności zwiększenie efektywności operacyjnej, przez optymalizację przychodów i kosztów. Program Naprawczy opracowano z uwzględnieniem „Raportu o sytuacji Ekonomiczno-Finansowej Szpitala Specjalistycznego w Jaśle” za 2022 rok.

Ze względu na duże zmiany czynników zewnętrznych, które determinują sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala konieczne jest opracowanie Programu Naprawczego opartego o aktualne wskaźniki makroekonomiczne.

Diametralne zmiany od 1 lipca 2022 roku mechanizmu pokrycia kosztów podwyżki minimalnych wynagrodzeń w oparciu o ustawę z dnia 26 maja 2022r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022r.poz. 1352) drastycznie pogorszyły sytuację finansową Szpitala.

W roku 2022 r. Szpital nie otrzymał 100 % środków na obligatoryjny wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę oraz na wzrost umów cywilnoprawnych jak i inflację.

W 2023 r. ponownie wzrost kontraktu z Narodowego Funduszu Zdrowia nie zabezpieczył wzrostu wynagrodzeń i kontraktów oraz inflacji. Ponadto z od 1 lipca 2023 r. Szpital nie otrzymuje już współczynnika korygującego PSZ wysokości 860 tys. zł miesięcznie, który był przyznany tylko od września 2022 r. do czerwca 2023 r., mimo iż był to mechanizm wyrównawczy do średniego wzrostu kontraktu do poziomu 16%.

Szpital w dalszym ciągu wymaga nakładów inwestycyjnych na infrastrukturę i zakup sprzętu medycznego. Mimo pozyskiwanych dużych środków finansowych na inwestycje, Szpital musi angażować środki własne na pilne nakłady. W okresie styczeń – sierpień 2023 r. przeznaczono na nakłady inwestycyjne środki własne w wysokości 2 357,7 tys. zł., co przekłada się również na sytuację finansową jednostki.

Dokonano analizy danych historycznych. Została ona przeprowadzona za trzy ostatnie lata obrachunkowe tj. 2020 - 2022. Opis działań zmierzających do poprawy sytuacji finansowej Szpitala został sporządzony na lata 2023 - 2025.

1.1 Uwarunkowania demograficzne

Według informacji Głównego Urzędu Statystycznego w dniu 31 grudnia 2022r. województwo podkarpackie zamieszkiwało 2 079,09 tys. osób. Było ono 8 pod względem liczby ludności w Polsce. Podkarpackie jest mniej zurbanizowanym województwem, w miastach zamieszkuje znacznie mniej ludności niż na wsi. Kobiety w kraju i w województwie średnio żyją dłużej od mężczyzn. Jest to zjawisko obserwowane we wszystkich krajach UE. Mieszkańcy Podkarpacia żyją dłużej niż w innych regionach kraju oraz odnotowuje się najwyższe w Polsce oczekiwane trwanie życia noworodka.

Społeczeństwo Podkarpacia jest coraz starsze. Spowodowane jest to coraz mniejszym udziałem dzieci i młodzieży w ogólnej liczbie ludności, przy równoczesnym wzroście liczby osób w wieku poprodukcyjnym. Zmiana struktury wieku ludności Polski, czyli proces starzenia się ludności przejawia się znaczącym przyrostem osób w starszym wieku - z 5,9 miliona osób w wieku 65 lat i więcej w 2014 roku (15,5% ogółu ludności) oraz nieco ponad 6,9 mln w 2019 roku (18,1%) do 8,6 mln w 2030 roku (23,2%) oraz 11 mln w roku 2050 (32,7%). Ponadto w grupie osób starszych wzrasta liczba osób sędziwych, definiowanych jako osoby w wieku 80 lat i więcej lub 85 lat i więcej. Będziemy mieć zatem do czynienia z procesem podwójnego starzenia się ludności. W związku z powyższym nastąpi zdecydowany wzrost zachorowań charakterystycznych dla osób w podeszłym wieku wymagających świadczeń zdrowotnych. Będzie to wymuszać specyficzne potrzeby zdrowotne i zwiększenie zapotrzebowania na usługi zdrowotne skierowane do osób w podeszłym wieku. Dotychczasowe wskaźniki demograficzne nadal są aktualne.

1.2. Analiza sytuacji zdrowotnej mieszkańców Podkarpacia

Jak wynika z Map Potrzeb Zdrowotnych, pośród problemów zdrowotnych choroba niedokrwienna serca jest i nadal będzie największym wyzwaniem dla polskiego systemu ochrony zdrowia. Konieczne jest podjęcie działań w celu odwrócenia trendu wzrostowego chorobowości i liczby zgonów, w szczególności mając na uwadze znacząco większe obciążenie chorobami niż w innych krajach UE. Niezmiennie niezwykle poważnym problemem zdrowotnym pozostają udary, które oprócz tego, że stanowią drugą najczęstszą przyczynę zgonów, znacząco wpływają na sprawność. W najbliższych latach spodziewamy się wzrostu liczby nowych przypadków i zgonów wśród pacjentów cierpiących na choroby nowotworowe. Jednocześnie znaczny wzrost we wszystkich istotnych wskaźnikach odnotuje choroba Alzheimera i inne choroby otępienne. Wciąż problemem są również choroby przewlekłe, takie jak cukrzyca oraz przewlekła obturacyjna choroba płuc, a także choroby psychiczne.

W Mapach Potrzeb Zdrowotnych przedstawiona została prognoza epidemiologiczna, polegająca na określeniu przyszłych wartości mierników zdrowia. Służy ona do planowania opieki zdrowotnej i zapobiegania występowaniu problemów zdrowotnych w kolejnych latach. W analizie prognozowanej sytuacji w Polsce skupiono się na określeniu podgrup problemów zdrowotnych, dla których zmiany w wartościach na 100 tys. ludności trzech wskaźników epidemiologicznych (chorobowości, zapadalności i liczby zgonów) będą największe pomiędzy 2028 a 2029 rokiem. Za jeden z największych wzrostów wartości zgonów w Polsce w 2028r. w odniesieniu do 2019r. będą odpowiadać nowotwory (różnica wartości latami to 29,86 na 100 tys. ludności,

przyrost na poziomie 9,4%). W tej grupie znaczący udział ma nowotwór złośliwy tchawicy, oskrzeli i płuc oraz nowotwór złośliwy jelita grubego i odbytnicy. Drugą z kolei podgrupą problemów zdrowotnych, dla której prognozuje się znaczący wzrost liczby zgonów, są choroby układu nerwowego (wzrost o 13,84 na 100 tys. ludności, to jest 22,22%). Za tę tendencję odpowiada głównie choroba Alzheimera i inne choroby otępienne (11,8 na 100 tys. ludności więcej zgonów w 2028, czyli o 24,53%). Pomimo tego, że nie odnotowuje się ogólnego wzrostu liczby zgonów z powodu chorób układu krążenia, to jednak w przypadku kardiomiopatii i zapalenia mięśnia sercowego oraz choroby niedokrwiennej serca mamy do czynienia ze znaczącym wzrostem wartości, odpowiednio o 4,45 oraz 10,33 na 100 tys. ludności (15,56% oraz 4,08%) w stosunku do 2019 r.

Mając na uwadze dane i prognozy zawarte w Mapach Potrzeb Zdrowotnych, Szpital Specjalistyczny w Jaśle podejmuje działania mające na celu jak najpełniejszą odpowiedź na potrzeby zdrowotne obsługiwanej populacji, poprzez rozszerzanie zakresu świadczeń tj. m.in. o gastroenterologię, leczenie udarów i chorób neurologicznych, psychiatrię i chirurgię naczyniową. Ograniczenia w rozszerzaniu niektórych zakresów świadczeń są spowodowane głównie niedoborem wyspecjalizowanej kadry lekarskiej.

Zgodnie z danymi GUS za lata 2019 - 2021, głównymi problemami zdrowotnymi mieszkańców powiatu jasielskiego zgłaszanymi do lekarza POZ (wskaźnik na 100 tys. ludności), są choroby układu krążenia, w tym głównie choroba nadciśnieniowa, choroby układu mięśniowo kostnego i tkanki łącznej oraz cukrzyca. Natomiast hospitalizacje mieszkańców powiatu jasielskiego leczonych w szpitalach ogólnych w województwie dotyczą choroby układu nerwowego i narządów zmysłów, nowotworów w tym głównie nowotworów złośliwych oraz choroby układu krążenia.

Główną przyczyną zgonów mieszkańców powiatu jasielskiego w roku 2021 - podobnie jak w latach ubiegłych - były choroby układu krążenia, choroby nowotworowe oraz zewnętrzne przyczyny zachorowania i zgonu. Szczegółowe dane dotyczące przyczyn zgonów mieszkańców powiatu jasielskiego przedstawia poniższa tabela.

Główne przyczyny zgonów mieszkańców powiatu jasielskiego w latach 2019 - 2021.

Przyczyna	2019	2020	2021
Choroby układu krążenia	505	509	526
Nowotwory	304	250	269
Zewnętrzne przyczyny zgonów	52	64	67

Umieralność ogólna w województwie podkarpackim jest zdecydowanie niższa niż w Polsce.

W niektórych dziedzinach medycyny dostęp do leczenia szpitalnego w województwie podkarpackim jest bardzo ograniczony, dotyczy to szczególnie rehabilitacji. Liczba ośrodków stacjonarnych w województwie podkarpackim na 100 tys. ludności wynosi 0,94 i plasuje nasz region na 14 miejscu w Polsce.

1.3. Kadra medyczna

Brak kadr medycznych dotyka wiele krajów. Starzenie się populacji i wzrastająca liczba zachorowań na choroby przewlekłe powoduje większe zapotrzebowanie na personel medyczny. W Polsce zmniejszenie limitów przyjęć na uczelnie medyczne w przeszłości oraz emigracja wykwalifikowanych specjalistów tylko pogłębiły problem. Niekorzystna jest struktura wiekowa personelu medycznego – więcej osób odchodzi na emerytury niż przybywa do zawodu, szczególnie wśród pielęgniarek. W ostatnich latach wzrosła liczba uczelni prowadzących kształcenie przeddyplomowe kadr medycznych oraz miejsc odbywania specjalizacji. Biorąc jednak pod uwagę długi cykl przygotowania zawodowego, szczególnie w przypadku lekarzy, zmiany te mogą przynieść poprawę sytuacji dopiero w dalszej przyszłości. W minimalny stopniu sytuację poprawi napływ obcokrajowców podejmujących pracę w naszym kraju.

W województwie podkarpackim na 10 tys. ludności przypada 26,6 lekarzy, a w Polsce 34,3. Pielęgniarek i położnych w województwie podkarpackim na 10 tys. ludności przypada 93,9 jest to druga pozycja wśród województw. Tylko w województwie mazowieckim jest ten wskaźnik wyższy. W Polsce na 10 tys. ludności przypada 89,8 pielęgniarek i położnych. Liczba pielęgniarek i położnych jest relatywnie wysoka w porównaniu do innych województw. Jednak z uwagi na wiek, istnieje konieczność „odmłodzenia” tej grupy zawodowej.

1.4. Analiza otoczenia i konkurencji

W województwie podkarpackim, według informatora o umowach NFZ, znajduje się 53 podmioty lecznicze realizujące świadczenia z zakresu leczenia szpitalnego. Otoczenie konkurencyjne szpitala w ostatnich latach nie uległo znaczącym zmianom. W jego najbliższym otoczeniu funkcjonują dwa szpitale: Wojewódzki Szpital Podkarpacki im. Jana Pawła II w Krośnie oraz Szpital Specjalistyczny im. Henryka Klimontowicza w Gorlicach.

Odległość Szpitala Specjalistycznego w Jaśle od:

- Wojewódzkiego Szpitala Podkarpackiego im. Jana Pawła II w Krośnie: 26 km
- Szpitala Specjalistycznego im. Henryka Klimontowicza w Gorlicach: 34 km

2.1. Analiza potencjału strategicznego Szpitala

2.1.1. Struktura organizacyjna

Na terenie powiatu funkcjonuje Szpital Specjalistyczny w Jaśle, którego Powiat Jasielski jest podmiotem tworzącym.

Szpital Specjalistyczny w Jaśle jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, wpisany w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000006743.

Szpital Specjalistyczny w Jaśle jest jedyną placówką udzielającą świadczeń zdrowotnych w zakresie leczenia szpitalnego na terenie Powiatu Jasielskiego. Szpital sprawuje opiekę medyczną w 15 oddziałach szpitalnych i dysponuje 354 łózkami.

Celem działania Szpitala jest prowadzenie działalności leczniczej poprzez udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

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

Główny cel strategiczny Szpitala Specjalistycznego w Jaśle:

Szpital Specjalistyczny w Jaśle świadczący wysokiej jakości usługi zdrowotne, odpowiadające potrzebom obsługiwanej populacji.

Cele szczegółowe:

Uaktualniono priorytety i działania niezbędne do podjęcia oraz terminy ich realizacji.

1. Szpital Specjalistyczny w Jaśle jednostką konkurencyjną, świadczącą kompleksowe, wysokiej jakości usługi medyczne.
2. Szpital Specjalistyczny w Jaśle jednostką posiadającą infrastrukturę spełniającą wymagane standardy.
3. Szpital Specjalistyczny w Jaśle jednostką o stabilnej sytuacji finansowej.
4. Szpital Specjalistyczny w Jaśle jednostką posiadającą pozytywny wizerunek wśród obsługiwanej populacji.

Szpital Specjalistyczny w Jaśle jest zakwalifikowany do drugiego poziomu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.

Podstawowym źródłem przychodów szpitala są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia.

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

1. Struktura zakładu leczniczego Centrum Szpitalne:

- Oddział Chorób Wewnętrznych i Kardiologii z Pododdziałem Gastroenterologicznym
- Oddział Dermatologiczny
- Oddział Neurologii z Pododdziałem Udarowym
- Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii
- Oddział Obserwacyjno-Zakaźny i WZW
- Oddział Pediatrii i Alergologii
- Oddział Neonatologiczny
- Oddział Położniczo-Ginekologiczny
- Oddział Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej z Pododdziałem Urologii
- Oddział Ortopedii, Traumatologii, Mikrochirurgii i Chirurgii Ręki
- Oddział Otolaryngologiczny i Otolaryngologii Dziecięcej
- Oddział Psychiatryczny
- Oddział Geriatryczny
- Oddział Diabetologiczny
- Szpitalny Oddział Ratunkowy wraz z Izbą Przyjęć
 - Transport Sanitarny
- Apteka
- Blok operacyjny
- Prosektorium

2. Struktura zakładu leczniczego Centrum Ambulatoryjne Jasło:

- Centrum Rehabilitacji
 - Poradnia Rehabilitacji
 - Ośrodek Rehabilitacji Diennej
 - Pracownia Fizjoterapii
- Oddział Dzienny Psychiatryczny
- Poradnia Neurologiczna
- Poradnia Dermatologiczna
- Poradnia Diabetologiczna
- Poradnia Endokrynologiczna
- Poradnia Kardiologiczna
- Poradnia Gastroenterologiczna
- Poradnia Reumatologiczna
- Poradnia Alergologiczna
- Poradnia Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej
- Poradnia Urologiczna
- Poradnia Położniczo- Ginekologiczna
- Poradnia Otolaryngologiczna i Otolaryngologii Dziecięcej
- Poradnia Gruźlicy i Chorób Płuc
- Poradnia Zdrowia Psychicznego
- Poradnia Leczenia Uzależnień

- Poradnia Chorób Zakaźnych
- Poradnia Ortopedyczno-Traumatologiczna
- Poradnia Neonatologiczna
- Poradnia Geriatryczna
- Zakład Medycyny Pracy
- Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej
 - Pracownia Hematologii
 - Pracownia Chemii Klinicznej
 - Pracownia Ogólna
- Pracownia Mikrobiologii
- Bank Krwi i Pracownia Serologii Transfuzjologicznej
- Zakład Radiologii i Diagnostyki Obrazowej
 - Pracownia Rentgenodiagnostyki
 - Pracownia Tomografii Komputerowej
 - Pracownia Ultrasonografii
 - Pracownia Mammografii
 - Pracownia Elektroencefalografii
 - Pracownia Elektromiografii
- Pracownia Prób Czynnościowych
- Pracownia Fototerapii
- Gabinet Krioterapii
- Pracownia Audiologiczna
- Pracownia Spirometrii
- Pracownia Endoskopii
- Nocna i Świąteczna opieka w zakresie POZ
- Zespół Kontroli Zakażeń Szpitalnych
- Specjalista ds. Epidemiologii
- Kapelan szpitalny
- Zespół Leczenia Środowiskowego

2.1.2. Analiza SWOT

Kompleksową metodą służącą do badania otoczenia organizacji oraz analizy jego wnętrza jest analiza typu SWOT. W przeprowadzonej analizie SWOT rozpoznano mocne i słabe strony Szpitala Specjalistycznego w Jaśle oraz zidentyfikowano szanse i zagrożenia płynące dla tej jednostki z otoczenia.

Są one przedstawione w tabeli poniżej.

Szanse dla Szpitala:	Zagrożenia dla Szpitala:
- korzystne procesy demograficzne (starzenie się społeczeństwa) zapewniające popyt na świadczenia medyczne, - akceptacja przez organ samorządowy planów rozwojowych szpitala, - członkostwo Polski w Unii Europejskiej i możliwość pozyskania środków na rozwój, - wzrost oczekiwań społecznych związanych ze standardem usług medycznych, - poszukiwanie przez pacjenta kompleksowej dostępnej usługi medycznej, - brak w najbliższym otoczeniu szpitali o znaczącej przewadze konkurencyjności, - uchodźcy z Ukrainy	- niedobory kadrowe, - brak środków finansowych z NFZ na wymagany przepisami wzrost wynagrodzeń oraz napięcia na tle płacowym wśród personelu, - niestabilność systemowych rozwiązań - organizacyjno- prawnych w ochronie zdrowia - wzrost konkurencyjności Szpitali zwłaszcza w zakresie personelu medycznego - wzrost wymagań NFZ - szybki postęp technologii medycznych, - utrudniony dostęp do kapitału, - wzrost kosztów działalności -wysoka inflacja - pandemia SARS-CoV- 2 oraz wojna na Ukrainie - nieadekwatny wzrost ryczałtu do realizowanych świadczeń, - niedoszacowane procedury medyczne przez NFZ
Silne strony Szpitala:	Słabe strony Szpitala:
- determinacja w wprowadzaniu zmian, - spójna wizja przyszłości, - szeroki zakres i kompleksowość usług medycznych, - certyfikaty jakości- ISO, „Bezpieczny szpital bezpieczny pacjent” oraz certyfikaty w zakresie diagnostyki - stale poszerzająca się oferta medyczna, - poprawiający się stan techniczny aparatury, zmodernizowane obiekty - trwałość i wieloletniość funkcjonowania Szpitala - własna diagnostyka, - budynki szpitala posiadają instalację tlenu medycznego, - odrębny budynek z oddziałem zakaźnym - komputerowy system monitorowania procesów dekontaminacji T-DOC w Centralnej Sterylizatorni, - posiadanie akredytacji do prowadzenia specjalizacji.	- struktura wiekowa kadry medycznej, - minimalna liczba lekarzy, - potrzeba przeprowadzenia znaczących inwestycji w infrastrukturę techniczną i aparaturę medyczną, - średnio zaawansowany proces informatyzacji, w tym w zakresie cyberbezpieczeństwa, - brak kapitału na rozwój, - brak standardów postępowania klinicznego, - rozmieszczenie budynków utrudniające procesy zarządcze, - zbyt mała i niewystarczająca ilość izolatek - ograniczenia techniczne umożliwiające przebudowę posiadanej infrastruktury, - ograniczenia infrastruktury w zakresie rozszerzenia świadczeń endoprotezoplastyki,

Obecnie do najistotniejszych zagrożeń płynących z otoczenia można zaliczyć wojnę na Ukrainie oraz stale rosnącą inflację, która wpływa na ceny towarów i usług, a w konsekwencji na dynamiczny wzrost kosztów utrzymania. Ogromny problem stanowią trudne do przewidzenia zmiany ustawodawcze regulujące sposób realizacji wynagrodzeń oraz ich finansowania, jak też funkcjonowania ochrony zdrowia w Polsce. Funkcjonowanie Szpitala po okresie epidemii pociąga za sobą konieczność dynamicznego reagowania oraz dostosowania do panujących warunków i potrzeb.

Najistotniejszymi zagrożeniami są kwestie związane z personelem, w tym brak specjalistów na rynku pracy. Mocną stroną szpitala jest kompleksowość udzielanych świadczeń oraz poprawiająca się infrastruktura szpitala. Informatyzacja nadal wymaga dużych nakładów finansowych, ze względu na konieczność dostosowania Szpitala do przepisów, w tym w zakresie cyberbezpieczeństwa.

2.1.3. System zarządzania jakością

Zapewnienie wysokiej jakości usług to wyzwanie, które stoi przed podmiotami leczniczymi chcącymi funkcjonować na coraz bardziej konkurencyjnym rynku usług zdrowotnych. Oznacza to ciągłe doskonalenie i dopasowanie do potrzeb i wymagań pacjentów. Wysoka jakość opieki zdrowotnej wymaga podejścia kompleksowego, które obejmuje każdy etap udzielania świadczeń medycznych.

Polityka Systemu Zarządzania Jakością jest nadrzędnym elementem strategii funkcjonowania Szpitala Specjalistycznego w Jaśle, w odniesieniu do świadczonych usług zdrowotnych, które spełniają wymagania i potrzeby pacjentów. Zadanie to jest realizowane między innymi poprzez wdrożenie, utrzymanie i ciągłe doskonalenie Systemu Zarządzania Jakością, spełniającego wymagania normy ISO 9001:2015. W 2021 roku w ramach kolejnej recertyfikacji Szpital uzyskał Certyfikat ISO 9001:2015. Aktualny Certyfikat jest ważny do maja 2024 roku i obejmuje wszystkie zakresy działalności Szpitala. Zakresy corocznie podlegają aktualizacji. W przypadku zmiany lub rozszerzenia zakresu działalności, Szpital wnioskuję o rozszerzenie certyfikacji. W celu potwierdzenia ciągłości wysokiej jakości świadczonych usług i utrzymania ważności certyfikatu, wymagane jest poddanie się przez Szpital audytowi nadzoru. Przeprowadzone audyty nadzoru potwierdziły ciągłość jakości i utrzymanie System Zarządzania Jakością ISO 9001:2015. W 2024 roku planowane jest złożenie wniosku o recertyfikację.

Szpital Specjalistyczny w Jaśle we wrześniu 2022 roku złożył wniosek do Centrum Monitorowania Jakości w Ochronie Zdrowia (CMJ) w Krakowie o udzielenie akredytacji, której uzyskanie zwiększy dodatkowo o 1% wartość umowy na udzielanie świadczeń w zakresie PSZ. Wniosek został przyjęty przez CMJ, Szpital oczekuje na termin wizyty akredytacyjnej.

W 2022 roku Szpital wziął udział w Programie „Bezpieczny szpital to bezpieczny pacjent”. Szpital jako jedna z 52 Placówek otrzymał certyfikat „Bezpieczny szpital to bezpieczny pacjent”, co oznacza przestrzeganie przez placówkę najwyższych, europejskich standardów w dziedzinie

bezpieczeństwa i jakości oraz możliwość zapewnienia pacjentom najbezpieczniejszej opieki. Dokument ten przyznawany pod patronatem Narodowego Funduszu Zdrowia, Rzecznika Praw Pacjenta, Naczelnej Izby Pielęgniarek i Położnych oraz Polskiej Federacji Szpitali. Certyfikat ważny jest do 2024 roku. W 2024 roku planowane jest złożenie wniosku o recertyfikację.

Utrzymanie wysokiej jakości i wiarygodności wykonywanych badań diagnostycznych potwierdza wdrożenie standardów jakości w oparciu o Rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie standardów jakości dla medycznych laboratoriów diagnostycznych i mikrobiologicznych. Jakość potwierdzana jest otrzymaniem stosownych Certyfikatów.

Bank Krwi i Pracownia Serologii Transfuzjologicznej poddawany jest krajowej kontroli jakości prowadzonej przez Instytut Hematologii i Transfuzjologii w Warszawie oraz poddawany jest weryfikacji i kontroli przez Regionalne Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Rzeszowie.

W ramach doskonalenia Systemu Zarządzania Jakością oraz racjonalizacji kosztów działalności szpitala, wprowadzono dystrybucję obowiązujących Procesów, Procedur, Instrukcji w formie elektronicznej do wszystkich komórek organizacyjnych.

W celu doskonalenia Systemu Zarządzania Jakością dołączono do programu badania satysfakcji pacjenta PASAT, koordynowanego przez Centrum Monitorowania Jakości, wprowadzając elektroniczną ankietę satysfakcji pacjenta, która pozwoli na analizę doświadczeń pacjentów w szpitalu, a tym samym na poprawę jakości świadczonych usług zdrowotnych.

Nowa Ustawa o jakości w opiece zdrowotnej i bezpieczeństwie pacjenta wprowadza nowe obowiązki dla zarządzających placówkami leczniczymi. Szpital, aby móc udzielać świadczeń ze środków publicznych będzie musiał uzyskać autoryzację wydawaną przez Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia. Do jej uzyskania potrzebne będzie wprowadzenie wewnętrznego systemu monitorowania jakości oraz realizacja świadczeń opieki zdrowotnej z zachowaniem warunków ich realizacji (np. w zakresie posiadania odpowiedniego sprzętu i aparatury czy personelu).

Główne kierunki działania Szpitala w celu realizacji Polityki Systemu Zarządzania Jakością to:

1. Zatrudnienie doświadczonej i wysoko wykwalifikowanej kadry pracowników, która w sposób ciągły podnosi swoją wiedzę i umiejętności.
2. Ciągły rozwój i modernizacja infrastruktury szpitala, bazy sprzętowej oraz wprowadzania nowoczesnych technik medycznych.
3. Zagwarantowanie pacjentom usługi profesjonalnej, rzetelnej, terminowej oraz bezpieczeństwa informacji będącej w posiadaniu szpitala.
4. Wykorzystanie wiedzy o potrzebach pacjentów do doskonalenia świadczonych usług.
5. Systematyczne identyfikowanie zagrożeń, ich analiza i ocena oraz podejmowanie niezbędnych działań służących minimalizacji lub całkowitego usunięcia zidentyfikowanych ryzyk.
6. Prowadzenie systematycznych przeglądów i ocen skuteczności działania Systemu Zarządzania Jakością oraz spełnianie wymagań i ciągłe doskonalenie Systemu Zarządzania Jakością.

7. Kształtowanie świadomości personelu o znaczeniu SZJ.
8. Przestrzegania praw pacjenta.

Cele jakościowe Szpitala Specjalistycznego w Jaśle na rok 2023:

1. Utrzymanie i doskonalenie Systemu Zarządzania Jakością ISO 9001:2015.
2. Przygotowanie Szpitala do uzyskania Certyfikatu Akredytacyjnego CMJ.
3. Zapewnienie wysokiego standardu oferowanych usług, poprzez:
 - nadzór nad przestrzeganiem realizacji standardów diagnostyki, leczenia i pielęgnacji,
 - dostosowanie procedur do standardów akredytacyjnych,
 - systematyczne przeprowadzanie analiz istotnych zdarzeń związanych z hospitalizacją wynikających z planu,
 - bieżącą aktualizację istniejących i wdrażanie nowych procesów, procedur i instrukcji.
4. Zapewnienie dostępności usług medycznych Szpitala i ich kompleksowości poprzez:
 - zwiększenie zakresu świadczeń medycznych i skrócenie czasu oczekiwania na świadczenia medyczne deficytowe,
 - pozyskanie nowych pacjentów i utrzymanie poprzednio leczonych na podstawie wysokiej wartości medycznej oferowanej przez Szpital,
 - utwierdzenie mieszkańców Jasła w przekonaniu co do wysokiej jakości świadczenia usług medycznych (osiągnięcia, nagrody, certyfikacje),
 - współdziałanie i zgodność we współpracy z podmiotem tworzącym Samorządem Powiatu Jasielskiego, płatnikiem publicznym, Narodowym Funduszem Zdrowia,
 - poszerzenie kontraktu z NFZ w zakresie nowych świadczeń jak i wzrostu wartości już kontraktowanych (wzrost dostępności świadczeń medycznych w ramach ubezpieczenia zdrowotnego),
 - poprawienie kluczowych procesów świadczeń medycznych w zakresie ich efektywności leczenia, czasu przebywania pacjenta i efektywności finansowej poprzez standaryzację procedur medycznych, specjalizację medyczną i efektywne wykorzystanie aparatury medycznej,
 - dostosowanie zakresu i ilości świadczeń medycznych do faktycznych potrzeb,
 - wzmocnienie procesów specjalizacji medycznej i wspieranie innowacyjności,
 - wzmocnienie aktywności Szpitala w poszukiwaniu atrakcyjnych sposobów finansowania zakupów wysokospecjalistycznej aparatury medycznej jak i modernizacji obiektów,
 - poprawienie sprawności procesów administracyjno-organizacyjnych.
5. Zarządzanie ryzykiem zdarzeń niepożądanych.
6. Poprawa jakości opieki medycznej poprzez doskonalenie programu profilaktyki zakażeń:
 - Szpital od 2019 roku bierze udział w badaniu punktowym występowania zakażeń związanych z opieką zdrowotną i stosowaniem antybiotyków w europejskich szpitalach pełniących ostry dyżur (PPS), pozytywnie przeszedł weryfikację i otrzymał certyfikat udziału.

2.1.4. Polityka kadrowa

Na dzień 31.12.2022r. zatrudnienie w Szpitalu Specjalistycznym w Jaśle wynosiło 923,83 etaty przeliczeniowe, a przeciętne zatrudnienie 931,97 etatów przeliczeniowych.

Grupa zawodowa	31.12.2020r.	31.12.2021r.	31.12.2022r.
Lekarze medycyny	88,93	88,78	77,66*
Personel wyższy (w tym farmaceuci)	51,56	54,56	59,06
Pielęgniarki i położne	407,50	398,50	395
Personel średni	203	155	164
Personel niższy	53	87	22
Administracja	66,73	64,23	57,61
Gospodarka i obsługa	136,50	93,50	148,50
Ogółem:	1007,22	941,57	923,83**

*W 2022r. 17 lekarzy (w przeliczeniu na etaty przeliczeniowe 12,97) zmieniło formę zatrudnienia z umowy o pracę na umowę cywilnoprawną, co daje 90,63 etatów przeliczeniowych.

**W ogólnej liczbie zatrudnionych na dzień 31.12.2022r. zawiera się zwiększenie zatrudnienia o 41 osób (w przeliczeniu na etaty przeliczeniowe 35,01) związane z uruchomieniem od dnia 01.07.2022r. Centrum Zdrowia Psychicznego.

Porównując zatrudnienie w 2022r. do 2021r. bez Centrum Zdrowia Psychicznego oraz z uwzględnieniem lekarzy, którzy w 2022r. zmienili formę zatrudnienia na umowę cywilnoprawną ogólna liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2022r. wynosi 901,79 etatów przeliczeniowych.

W 2022r. obserwujemy spadek zatrudnienia w stosunku do roku 2021 wynikający z dostosowania zatrudnienia do minimalnych norm i wymogów NFZ. Nowo przyjmowani pracownicy zatrudniani są celem zabezpieczenia udzielania świadczeń zdrowotnych oraz zapewnienia działalności pomocniczej, jak również zabezpieczenia kadry z uwagi na strukturę wieku personelu.

Szpital Specjalistyczny w Jaśle współpracuje również z Powiatowym Urzędem Pracy w Jaśle w zakresie staży.

Osoby zatrudnione w poszczególnych grupach zawodowych są niezbędne dla sprawnego działania całej jednostki. Analizując ilość oraz strukturę zatrudnienia pod uwagę brane są uwarunkowania związane z rynkiem pracy, wiekiem pracowników, kwalifikacjami oraz absencją chorobową w poszczególnych grupach zawodowych.

Struktura zatrudnienia w szpitalu jest optymalna do zakresu udzielanych świadczeń zdrowotnych i spełnienia wymogów NFZ. Istotne znaczenie ma również średnia wieku personelu Szpitala, dlatego niezbędne jest zatrudnianie nowego personelu celem odmłodzenia kadry oraz zapełnienie luki pokoleniowej wynikającej z odejść pracowników na emerytury.

Analiza struktury zatrudnienia w podmiocie leczniczym musi uwzględniać długość cyklu szkoleniowego w powiązaniu z wiekiem pracowników, nabywaniem uprawnień emerytalnych,

absencją chorobową, minimalnymi normami zatrudnienia i wymogami NFZ w zakresie personelu i ich kwalifikacji. Ze względu na wiek personelu zauważa się zwiększoną absencję chorobową, co powoduje konieczność czasowego zatrudniania dodatkowych pracowników na zastępstwa z powodu konieczności zachowania ciągłości pracy. Problemem będą także skutki wprowadzonych w 2023r. zmian w kodeksie pracy w zakresie urlopów rodzicielskich i dodatkowych dni wolnych, czego efektem będzie konieczność dodatkowe zatrudniania pracowników na czas zastępstwa.

Struktura wieku wg grup zawodowych

Lp	Grupa zawodowa	Średni wiek (w latach)
1	Lekarze	47
2	Personel wyższy medyczny	43
3	Pielęgniarki i położne	50
4	Technicy medyczni	47
5	Ratownicy medyczni	42
6	Pozostały personel średni medyczny	46
7	Personel niższy medyczny	48
8	Gospodarka i obsługa	50
9	Administracja	50

Stan zatrudnienia w Szpitalu Specjalistycznym w Jaśle jest na bieżąco monitorowany i dostosowywany do potrzeb Szpitala oraz do zmieniających się warunków zewnętrznych takich jak przepisy prawne czy wymogi NFZ. W podmiocie leczniczym podstawowym kapitałem są zasoby ludzkie i ich kwalifikacje i doświadczenie zawodowe. Szpital musi zapewnić ciągłość świadczeń całodobowo i z zachowaniem wysokiej ich jakości. Zatrudnienie musi być dostosowane do minimalnych norm zatrudnienia wynikających z regulacji prawnych i wymogów NFZ. W odniesieniu do grupy zawodowej lekarzy konieczne jest posiłkowanie się lekarzami zewnętrznymi zatrudnionymi jako podwykonawcy w ramach umów na udzielanie świadczeń zdrowotnych, gdyż przy liczbie lekarzy etatowych przy obowiązujących przepisach o czasie pracy (klauzula "opt-out") nie byłoby możliwości całodobowego zabezpieczenia pracy.

Szpital Specjalistyczny w Jaśle jest jednostką uprawnioną do prowadzenia specjalizacji lekarskich w 13 specjalnościach, co również wynika z posiadania wykwalifikowanej kadry lekarskiej. Działania te skierowane są na pozyskiwaniu młodego personelu i umożliwienie szkolenia specjalizacyjnego w szpitalu.

Szpital posiada akredytacje do prowadzenia specjalizacji w następujących dziedzinach medycyny:

- Chirurgia ogólna
- Chirurgia onkologiczna
- Choroby wewnętrzne
- Choroby zakaźne
- Dermatologia i wenerologia
- Diabetologia
- Ortopedia i traumatologia narządu ruchu
- Pediatria
- Położnictwo i ginekologia
- Radiologia i diagnostyka obrazowa
- Neurologia
- Geriatria
- Psychiatria

Ponadto w związku z Uchwałą NR XV/108/2019 Rady Powiatu w Jaśle z dnia 26 sierpnia 2019r. w sprawie określenia zasad przyznawania stypendium studentom kształcącym się w szkole wyższej na kierunku lekarskim, w 2021r. przyznano stypendia trzem studentom. Stypendia przyznawane są studentom począwszy od IV roku studiów lekarskich. Jest to ważna forma pomocy w pozyskaniu lekarzy do pracy w Szpitalu. W 2021r. rozpoczęli staż podyplomowy dwaj lekarze stypendyści programu stypendialnego dla studentów kierunku lekarskiego. Od 01.10.2022r. jeden stypendysta rozpoczął staż podyplomowy. Po zakończeniu stażu młodzi lekarze będą pracować w Szpitalu specjalistycznym w Jaśle przez okres co najmniej 5 lat.

2.2. Analiza funkcjonowania Szpitala w latach 2020 - 2022

Podstawowym źródłem przychodów szpitala są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia. Stanowią one ponad 90 % całości przychodów i to one determinują kondycję finansową jednostki. Główną pozycją w tych przychodach, są przychody z realizacji świadczeń z zakresu leczenia stacjonarnego.

Realizacja kontraktów w latach 2020 - 2022 (bez przychodów na wzrost wynagrodzeń)

Zakres świadczeń	wartość pierwotna styczeń 2020 r.	wartość pierwotna styczeń 2021 r.	wartość pierwotna styczeń 2022 r.
ryczałt	48 146 366,04	49 875 555,96	42 525 996,24
lecznictwo szpitalne, SOR	17 985 517,00	17 258 940,00	23 125 695,84
program lekowy	768 318,00	541 530,00	1 096 119,88
ambulatoryjna specjalistka	173 406,63	1 852 584,44	5 225 414,88
badania diagnostyczne kosztochłonne	454 846,04	480 629,92	972 641,73
rehabilitacja	1 243 566,60	1 244 688,72	1 248 689,90
psychiatria	3 613 346,50	3 613 406,40	4 415 414,40
profilaktyka	107 678,70	79 378,20	120 944,50
ratownictwo medyczne	4 878 044,34	795 630,93	0
transport sanitarny POZ	32 251,68	31 947,36	35 119,80
nocna i świąteczna opieka zdrowotna POZ	2 915 572,00	3 195 228,00	3 190 228,00
leczenie cukrzycy	w ryczałcie	w ryczałcie	w ryczałcie
Centrum Zdrowia Psychicznego od 01.07.2022 r.			7 577 254,61
Ogółem:	80 318 913,53	78 969 519,93	88 550 036,33

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych Szpitala Specjalistycznego w Jaśle.

Pierwotne kontrakty są zawierane w odniesieniu do kontraktu ze stycznia roku poprzedniego. Jak wynika z powyższego zestawienia, od 2020 r. wartość kontraktu ulega zmianom. Wartość pierwotna kontraktów w styczniu 2022 roku w porównaniu do roku poprzedniego zwiększyła się o 9 580 tys. zł, co było związane z utworzeniem Centrum Zdrowia Psychicznego i przystąpieniem do pilotażu CZP oraz uzyskaniem finansowania z NFZ.

Wartość pierwotna ryczałtu w 2022 roku jest mniejsza o 7 349,5 tys. zł od wartości pierwotnej ryczałtu z 2021 roku. Wpływ na to ma wyłączenie z ryczałtu poradni specjalistycznych. Z zakresu leczenia szpitalnego wartość pierwotna zwiększyła się o 5 865,7 tys. zł.

Realizacja kontraktów w latach 2020 - 2022 (bez przychodów na wzrost wynagrodzeń)

Zakres świadczeń	2020	2021	2022
	wartość faktur	wartość faktur	wartość faktur
lecznictwo szpitalne, SOR**	16 997 607,31	22 258 150,35	27 316 014,52
programy lekowe	567 671,95	783 995,87	1 096 119,88
ambulatoryjna specjalistka	1 089 880,23	3 558 654,83	8 229 094,09
Badania diagnostyczne kosztochłonne	435 834,82	563 402,92	939 049,73
rehabilitacja	1 108 385,27	1 399 587,58	2 037 222,19
psychiatria	3 064 385,81	3 426 114,00	1 998 794,71
profilaktyka	69 637,17	102 250,23	108 780,18
ratownictwo medyczne	4 878 044,34	795 630,93	0
transport sanitarny w zakresie poz	32 734,70	32 905,78	35 356,71
nocna i świąteczna opieka zdrowotna poz	3 193 294,50	3 190 178,16	3 721 975,28
leczenie cukrzycy	w ryczałcie	w ryczałcie	w ryczałcie
Świadczenia od 01.10. do 31.12.2018 r. poza ryczałtem	1 260 597,00***	823 515,00***	2 137 789,88
Ryczałt PSZ	46 515 547,00	37 724 837,00	51 768 323,08
Szczepienia P/Grypie	7 171,26	963,76	0
Przychody za świadczenia COVID-19	7 241 453,66	22 214 264,04	7 276 896,08
Centrum Zdrowia Psychicznego (od 1 lipca 2022 r.)			10 016 044,01
Ogółem:	86 462 245,02	96 874 450,45	116 681 460,34

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych Szpitala Specjalistycznego w Jaśle.
Dane; stan na dzień bilansowy.

** - kontrakty w zakresie leczenia stacjonarnego poza ryczałtem

*** - lecznictwo szpitalne poza siecią dermatologia i wenerologia specjalistyczna oraz diabetologia

Szpital realizuje świadczenia zdrowotne w ramach umowy podpisanej z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie:

- Leczenia szpitalnego
- Programów lekowych
- Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej
- Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej- Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne
- Rehabilitacji Leczniczej

- Profilaktycznych Programów Zdrowotnych
- Opieki Psychiatrycznej i Leczenia Uzależnień
- POZ w zakresie Nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej
- POZ - transport sanitarny
- Świadczenia Zdrowotne Kontraktowane Odrębnie
- Programu pilotażowego w Centrum Zdrowia Psychicznego

Świadczenia szpitalne są realizowane w 14 oddziałach specjalistycznych. W 2022 roku liczba hospitalizowanych ogółem w Szpitalu Specjalistycznym w Jaśle wyniosła 14 585 pacjentów. W porównaniu z rokiem poprzednim ilość ta się zwiększyła.

Liczba hospitalizowanych w latach 2020-2022*

Oddziały	2020	2021	2022
Oddział Chorób Wewnętrznych i Kardiologii	1332	1126	1511
Oddział Pediatrii i Alergologii	830	1042	1212
Oddział Psychiatryczny	312	339	347
Oddział Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej	2004	2334	2596
Oddział Dermatologiczny	432	436	407
Oddział Ortopedii, Traumatologii, Mikrochirurgii i Chirurgii Ręki	1427	1524	1712
Oddział Położniczo-Ginekologiczny z Pododdziałem Urologii	Ginekologia	Ginekologia	Ginekologia
	1153	1310	1416
	Położnictwo	Położnictwo	Położnictwo
	935	749	823
Oddział Otolaryngologiczny i Otolaryngologii Dziecięcej	880	765	1030
Oddział Neonatologiczny	945	747	753
Oddział Neurologii z Pododdziałem Udarowym	826	761	862
Oddział Obserwacyjno-Zakaźny i WZW	682	581	629
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	120	131	151
Oddział Geriatryczny	1146	752	619
Oddział Diabetologiczny	530	449	517
Razem	13554	13046	14585

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych Szpitala Specjalistycznego w Jaśle.

*- dane z ruchem międzyoddziałowym

Średni czas leczenia w latach 2020 - 2022

Oddziały	Średni czas leczenia (bez ruchu)		
	2020	2021	2022
Oddział Chorób Wewnętrznych i Kardiologii	14,0	7,7	6,3
Oddział Pediatrii i Alergologii	3,6	3,6	3,5
Oddział Psychiatryczny	31,9	30,1	29,7
Oddział Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej	5,6	3,4	3,5
Oddział Dermatologiczny	8,8	6,9	7,9
Oddział Ortopedii, Traumatologii, Mikrochirurgii i Chirurgii Ręki	5,3	3,2	3,2
Oddział Położniczo - Ginekologiczny z Pododdziałem Urologii	Ginekologia	Ginekologia	Ginekologia
	3,7	2,7	2,6
	Położnictwo	Położnictwo	Położnictwo
	4,6	4,4	4,1
Oddział Otolaryngologiczny i Otolaryngologii Dziecięcej	3,9	3,8	3,2
Oddział Neonatologiczny	3,4	3,8	3,7
Oddział Neurologii z Pododdziałem udarowym	16,3	6,2/8,4	5,0/8,5
Oddział Obserwacyjno Zakaźny i WZW	5,4	7,9	6,8
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii z ruchem międzyoddziałowym	15,3	17,4	12,7
Oddział Geriatryczny	14,3	8,9	8,7
Oddział Diabetologiczny	14,7	9,9	9,3
Ogółem	7,53	5,7	5,3

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych Szpitala Specjalistycznego w Jaśle.

Średni czas leczenia związany jest w głównej mierze ze specyfiką schorzenia obsługiwanego pacjenta, jest on najdłuższy na Oddziale Psychiatrycznym.

Średnie obłożenie łóżek w latach 2020 - 2022

Oddziały	Średnie % wykorzystanie łóżka		
	2020	2021	2022
Chorób Wewnętrznych i Kardiologii	65,2	72,8	78,7
Pediatrii i Alergologii	33,8	43,4	67,8
Psychiatryczny	67,5	69,8	70,5
Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej	52,9	62,0	71,5
Dermatologiczny	36,3	34,4	36,7
Ortopedii, Traumatologii,	57,9	62,7	71,3

Mikrochirurgii i Chirurgii Ręki			
Położniczo- Ginekologiczny z Pododdziałem Urologii	Ginekologia 43,4 Położnictwo 91,8	Ginekologia 8,8 Położnictwo 74,4	Ginekologia 50,6 Położnictwo 77,5
Otolaryngologiczny i Otolaryngologii Dziecięcej	34,8	34,3	38,9
Neurologii z Pododdziałem Udarowym	42,6	55,7/38,4	47,9/48,3
Obserwacyjno- Zakaźny i WZW	38,1	65,8	58,5
Anestezjologii i Intensywnej Terapii	83,8	104,1	87,6
Neonatologiczny	45,3	39,2	38,2
Geriatryczny	75,6	87,7	73,6
Diabetologiczny	64,2	67,8	73,5
Ogółem	53,8	58,7	61,9

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych Szpitala Specjalistycznego w Jaśle.

Szpital Specjalistyczny w Jaśle posiada 4 oddziały zabiegowe. Ich wyszczególnienie oraz dane dotyczące ilości wykonywanych zabiegów zawarto w poniższej tabeli. Podstawowym oddziałem jest Oddział Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej. Od Pełni on stały całodobowy dyżur chirurgiczny, posiada akredytację do specjalizowania w chirurgii ogólnej i chirurgii onkologicznej. Oddział Ortopedii, Traumatologii, Mikrochirurgii i Chirurgii Ręki leczy pacjentów po urazach narządu ruchu i chorób układu mięśniowo szkieletowego i też posiada akredytację do prowadzenia specjalizacji w dziedzinie ortopedii i traumatologii narządu ruchu. Zabiegi operacyjne wykonywane są praktycznie w pełnym zakresie, z wyjątkiem kręgosłupa. Oddział Otolaryngologiczny i Otolaryngologii Dziecięcej zajmuje się diagnozowaniem oraz leczeniem operacyjnym i zachowawczym schorzeń z zakresu otolaryngologii i otolaryngologii dziecięcej. Oddział Położniczo-Ginekologiczny z Pododdziałem Urologii przystosowany jest do diagnostyki i leczenia wielu jednostek chorobowych w tym: niepłodności, niektórych nowotworów narządu rodowego oraz zaburzeń statyki narządów płciowych z zaburzeniami trzymania moczu.

Liczba wykonywanych zabiegów operacyjnych w latach 2020- 2022

Oddział	2020	2021	2022
Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej	639	670	989
w tym laparoskopowe	71	97	102
Ortopedii, Traumatologii, Mikrochirurgii i Chirurgii Ręki	1242	1388	1522
Położniczo- Ginekologiczny z Pododdziałem Urologii	588	567	586
w tym laparoskopowe	8	14	44
w tym cięcia cesarskie	455	391	374
Otolaryngologiczny i Otolaryngologii Dziecięcej	608	510	726
Ogółem	3077	3135	3823

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych Szpitala Specjalistycznego w Jaśle.

Jak wynika z danych zawartych w tabeli powyżej, liczba operacji wykonywanych w Szpitalu Specjalistycznym w Jaśle w stosunku do roku ubiegłego uległa zwiększeniu.

Do zadań poradni specjalistycznych należy w szczególności udzielanie w formie ambulatoryjnej specjalistycznych świadczeń zdrowotnych w zakresie poszczególnych specjalności. Świadczenia zdrowotne obejmują badania i porady lekarskie oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub obowiązujących przepisów prawa.

Szpital Specjalistyczny w Jaśle realizował ambulatoryjne świadczenia medyczne w ramach poradni specjalistycznych, Centrum Rehabilitacji oraz Oddziału Dziennego Psychiatrycznego i Zespołu Leczenia Środowiskowego.

W strukturach Szpitala Specjalistycznego w Jaśle działa 21 poradni, które zostały wyszczególnione w poniższej tabeli.

Ilość wykonanych porad w poradniach specjalistycznych w latach 2020-2022

Poradnie	2020	2021	2022
Reumatologiczna	847	897	930
Diabetologia	7874	8351	7697
Kardiologiczna	2611	3072	2076
Alergologiczna	2624	2888	2800
Endokrynologiczna	3351	4036	3902
Położniczo -Ginekologiczna	6447	7035	7727
Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej	4210	4961	5386
Ortopedyczno- Traumatologiczna	10109	11771	13387
Gruźlicy i Chorób Płuc	2916	2969	2761
Dermatologiczna	8859	9181	10803
Otolaryngologiczna i Otolaryngologii Dziecięcej	3469	4374	5563
Neurologiczna	4744	5928	7150
Zdrowia Psychicznego	4412	4379	7783
Zespół Leczenia Środowiskowego	0	0	564
Poradnia Leczenia Uzależnień	4912	5248	4812
Rehabilitacyjna	3443	4207	4129
Chorób Zakaźnych	1 807	2 159	2 669
Urologiczna	0	0	1 119
Neonatologiczna	0	16	187

Geriatryczna	76	43	0
Gastroenterologiczna	0	0	1 654
Ogółem	72 711	81 515	93 099

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych Szpitala Specjalistycznego w Jaśle.

Nastąpił znaczny wzrost liczby porad w roku 2022 w stosunku do 2021.

Ilość wykonywanych świadczeń w Centrum Rehabilitacji w latach 2020-2022

Nazwa	Rodzaj	2020	2021	2022
Poradnia Rehabilitacji	Porady	3 443	4 207	4 129
Ośrodek Rehabilitacji Dzielny	Osobodni	2 716	2 628	4 086
Pracownia Fizjoterapii	Zabiegi	91 418	113 889	149 580

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych Szpitala Specjalistycznego w Jaśle.

W Oddziale Dzielnym Psychiatrycznym w roku 2022 rozliczono 2 127 osobodni, w roku 2021 1 935 osobodni, a w roku 2020 1 598 osobodni.

W ramach nocnej i świątecznej ambulatoryjnej opieki w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej udzielono 21 603 porad w roku 2022 , 14 143 porad w 2021 , a 13 439 porad w 2020 .

Szpital Specjalistyczny w Jaśle posiada Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej, Zakład Radiologii i Diagnostyki Obrazowej, Pracownię Mikrobiologii, Bank Krwi i Pracownię Serologii Transfuzjologicznej, gdzie świadczy usługi z zakresu badań analitycznych, mikrobiologicznych i serologicznych. Krew do badań pobierana jest od pacjentów jednorazowym systemem próżniowym. System ten zabezpiecza pacjenta i personel.

W Pracowni Tomografii Komputerowej oraz Pracowni Endoskopii dodatkowo realizowany jest kontrakt z NFZ na ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne kosztochłonne.

W Pracowni Mammografii realizowane są badania profilaktyczne w ramach Populacyjnego Programu Wczesnego Wykrywania Raka Piersi. Program ten jest realizowany również w korelacji z Pracownią USG.

W Pracowni Endoskopii realizowane są badania profilaktyczne w ramach Programu Badań Przesiewowych Raka Jelita Grubego.

Badania wykonywane w pracowniach diagnostycznych w latach 2020- 2022

Pracownia	2020	2021	2022
Audiometryczna - Chopina	1 863	1 397	3 742
Audiometryczna - Oddz. Otolaryngologiczny	1 186	818	634
EEG	191	244	297
USG	7 672	8 296	7 864
Echokardiografia	1 152	1 072	1 172
Endoskopii	1 761	2 164	3 632
Fototerapii	2 538	2 327	3 401
Krioterapii	938	1 009	1 203
Mikrobiologii	16 991	23 258	20 021
RTG	15 354	17 308	20 452
Diagnostyki Laboratoryjnej	351 084	398 078	421 810
Mammografii	1 055	1 534	1 307
Kardiologiczna EKG	1 250	1 632	1 348
Chorób czynnościowych - Holter	409	525	503
Prób czynnościowych - próby wysiłkowe	224	316	257
Serologii i grup krwi	8 424	8 519	9 241
Tomografia komputerowa	6 386	7 712	6 492
Ogółem	418 478	476 209	503 376

Źródło: opracowanie własne na podstawie danych Szpitala Specjalistycznego w Jaśle.

Jak wynika w tabeli powyżej, w roku 2022 nastąpił wzrost liczby wykonywanych badań w stosunku do roku 2021.

Rozdział 3. Infrastruktura techniczna

Analizując infrastrukturę Szpitala Specjalistycznego w Jaśle, należy zwrócić uwagę na wiek i wielkość jednostki, niezawodność zasilania w energię elektryczną, ciepłą, wodę, oraz ich dostępność.

Wyszczególnienie obiektów Szpitala Specjalistycznego w Jaśle, w których świadczone są usługi medyczne

Nazwa Obiektu	Powierzchnia użytkowa w m ²	Powierzchnia zabudowy w m ²
Budynek główny Szpitala	11 431,0	2 798,0
Budynek Oddział Obserwacyjno- Zakaźny i WZW wraz z Oddziałem Dermatologicznym	1793,0	702,6
Budynek Szpitala „Za Bursą”	1353,0	635,0
Centrum Rehabilitacji, w tym: Poradnia Rehabilitacji, Poradnia Dermatologiczna Poradnia Neurologiczna	1435,0	715,0
Poradnie Specjalistyczne „Chopina”	1648,9	649,0
Razem	17 660,9	5 499,6

Dane z księzek obiektu budowlanego oraz z ksiąg wieczystych

Suma powierzchni użytkowej wszystkich obiektów szpitalnych wynosi 19 866,77m², natomiast powierzchnia gruntów 7,5005 ha. Opis infrastruktury Szpitala Specjalistycznego w Jaśle znajduje się w tabeli poniżej.

Wyszczególnienie elementów infrastruktury Szpitala Specjalistycznego w Jaśle

Dziedzina infrastruktury	Wyszczególnienie
Zasilanie w energię elektryczną	- Szpitalne źródło energii elektrycznej pochodzi z dwustronnego zasilania z dwóch niezależnych transformatorów - Agregat prądotwórczy uruchamiany automatycznie w przypadku braku zasilania
Zasilanie w energię ciepłą	- Energia ciepła pochodzi z MPGK- ZEC w Jaśle - Rezerwowe zasilanie z kotłowni węglowej własnej
Zaopatrzenie w wodę	- Szpital korzysta z miejskiego ujęcia wody, które wchodzi w skład Miejskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej - Szpital posiada podwójne zasilanie w wodę z lokalnych wodociągów - Szpital posiada rezerwowy zbiornik wodny o pojemności 300 m³
System wentylacji i klimatyzacji	- W szpitalu funkcjonuje wentylacja grawitacyjna i mechaniczna (w zależności od wymagań poszczególnych pomieszczeniach) - Klimatyzacja jest w następujących pomieszczeniach szpitala: - Blok operacyjny Ortopedii - Apteka szpitalna - Mikrobiologia - Pracownia Tomografii, Mammografii i RTG - Oddział Neonatologii - Trakt Porodowy - Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii - Blok Operacyjny i Centralna Sterylizatornia - Oddział Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej z Pododdziałem Urologii - Oddział Pediatrii i Alergologii
Przystosowanie dla osób niepełnosprawnych	- Przystosowano budynek Oddziału Dermatologicznego oraz Oddziału Obserwacyjno - Zakaźnego i WZW dla osób niepełnosprawnych - W budynku szpitala znajdują się 4 windy ułatwiające przemieszczanie się osób na wózkach - Toalety przystosowane dla osób niepełnosprawnych znajdują się w SOR wraz z IP, w Oddziałach: Ortopedii, Traumatologii i Mikrochirurgii i Chirurgii Ręki, Pediatrii i Alergologii, Otolaryngologii, Neurologii z Pododdziałem Udarowym, Ginekologiczno- Położniczym, Chorób Wewnętrznych i Kardiologii z Pododdziałem Gastroenterologicznym, Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej z Pododdziałem Urologii, Diabetologiczny, Geriatryczny - Przebudowano wejście główne i dostosowano dla osób niepełnosprawnych (windę) - Wykonano podjazd (pochylnie) dla osób niepełnosprawnych w Poradniach Specjalistycznych ul. Chopina 38 - Wydzielono miejsca parkingowe

Dziedzina infrastruktury	Wyszczególnienie
Gospodarka odpadami	- Postępowanie z odpadami komunalnymi i medycznymi jest zgodne z przyjętymi normami i ustawą o odpadach medycznych - Na terenie szpitala znajduje się osobny budynek przystosowany do przechowywania odpadów medycznych (pomieszczenie łatwo zmywalne, zainstalowana chłodnia) oraz odpadów technicznych - Odbiorem i utylizacją odpadów medycznych, szczątków poamputacyjnych, pozostałości z żywienia pacjentów Oddziału Obserwacyjno-Zakaźnego i WZW zajmuje się wyspecjalizowana firma - Odbiorem i utylizacją odpadów powstałych w trakcie chemicznej obróbki materiałów światłoczułych, zużytych monitorów, sprzętu elektronicznego, odpadów zawierających rtęć, świetlówek, odpadów pochodzących z eksploatacji pojazdów, odpadami komunalnymi zajmuje się na bieżąco wyspecjalizowane w tej dziedzinie jasielskie przedsiębiorstwo
Bezpieczeństwo przeciwpożarowe	- Szpital posiada plan bezpieczeństwa przeciwpożarowego - W jednostce istnieją czytelne tablice kierunkowe na wypadek ewakuacji - Odbywa się okresowe szkolenie personelu w zakresie postępowania w sytuacji zagrożenia - Budynek główny szpitala wyposażony jest w instalacje oświetlenia awaryjnego i kierunkowego oraz instalacje sygnalizacji alarmu pożaru SAP - Obiekt szpitala podzielony jest na strefy pożarowe, wydzielono klatki schodowe, piwnice i strych od pozostałej części obiektu drzwiami pożarowymi - Klatki schodowe w obiekcie wyposażono w urządzenia do usuwania dymu
Odprowadzanie ścieków	- Jednostka korzysta z Miejskiej Oczyszczalni Ścieków - Szpital posiada podocyszczalnię ścieków pochodzących z oddziałów Dermatologicznego oraz Obserwacyjno-Zakaźnego i WZW, które są poddawane chlorowaniu
Obsługa techniczna	- Jednostka dysponuje personelem technicznym, wykonującym część przeglądów, konserwacji i napraw bieżących (na terenie szpitala funkcjonuje dział techniczny, a w nim; warsztat elektryczny, warsztat mechaniczny, warsztat malarski, warsztat murarski i stolarnia)
System orientacji przestrzennej	- Szpital posiada funkcjonalny system orientacji przestrzennej - Na terenie jednostki znajdują się czytelne tablice kierunkowe ułatwiające poruszanie się po terenie szpitala i budynkach

Szpital wydatkuje własne środki finansowe na utrzymanie bieżące użytkowanej infrastruktury. Corocznie przeprowadzane są liczne remonty mające na celu odnowienie poszczególnych części budynków szpitalnych oraz poprawę warunków pobytu pacjentów oraz warunków pracy pracowników szpitala.

W celu podniesienia standardów epidemiologicznych i zwiększenia bezpieczeństwa personelu oraz pacjentów w roku 2022 zostały przeprowadzone liczne prace budowlano-remontowe m.in:

- Wykonanie remontu węzłów sanitarnych i sal chorych w Oddziale Dermatologicznym,
- Remont sal chorych po wykonaniu gazów medycznych w Oddziale Traumatologii, Mikrochirurgii i Chirurgii Ręki,
- Remont pomieszczeń w Dziale zaopatrzenia i Zamówień Publicznych,
- Remont pomieszczeń po byłej Aptece w budynku Poradni Specjalistycznych przy ulicy Chopina 38, na potrzeby Centrum Zdrowia Psychicznego,
- Malowanie pomieszczeń biurowych informatyków,
- Malowanie kompleksowe Oddziału Neurologii z Pododdziałem Udarowym,
- Malowanie pomieszczeń Obronności wraz z wymianą posadzki,
- Malowanie Oddziału Położniczo Ginekologicznego,
- Malowanie sal chorych Oddziału Geriatrycznego.

Rozwój infrastruktury stanowi jeden z priorytetów jednostki, służących ciągłemu podnoszeniu jakości świadczonych usług a przede wszystkim wzrostowi bezpieczeństwa opieki nad pacjentami.

Kategoryzacja wiekowa aparatury i sprzętu medycznego Szpitala pod względem wieku

Kategoria	Wiek urządzenia	Udział aparatury w kategoriach wiekowych	Charakterystyka
I	0-3	29,4%	Urządzenie znajduje się w bardzo dobrym stanie technicznym, charakteryzuje się wysoką niezawodnością i zwykle nie wymaga poważnych interwencji obsługi technicznej
II	4-8	27,8%	Urządzenie w dobrym stanie technicznym, charakteryzuje się odpowiednią niezawodnością, a koszty obsługi technicznej utrzymują się na średnim poziomie
III	9-12	14,0%	Urządzenie uznawane za stare. Zwykle wymaga częstych kosztownych napraw, pojawiają się kłopoty z dostępem do części zamiennych
IV	12 i więcej	28,8%	Urządzenia przestarzałe. W przypadku pojawienia się problemów technicznych należy zaprzestać jego użytkowania

Zgodnie z analizą kategoryzacji wiekowej aparatury i sprzętu medycznego stwierdza się, iż w Szpitalu Specjalistycznym w Jaśle zwiększył się udział urządzeń w bardzo dobrym stanie

technicznym z 23,8% do 29,4%. Obniżeniu uległ wskaźnik aparatury w dobrym stanie technicznym z 30,1% do 27,8%. W większości krajów rozwiniętych okres całkowitej amortyzacji urządzenia medycznego sięga od 5 do 12 lat. W przypadku Szpitala w Jaśle w strukturze wiekowej aparatury sprzęt używany ponad 12 lat to 28,8% (w 2021 było to 32,0%). Z roku na rok zwiększa się procentowy udział nowego sprzętu, co wpływa na polepszającą się jakość usług.

W 2022 roku Szpital Specjalistyczny w Jaśle zrealizował następujące zadania inwestycyjne:

I. Modernizacja Szpitala Specjalistycznego w Jaśle

1. Wykonanie węzłów sanitarnych w Oddziale Geriatrii.
Nakłady 66 710,42 zł. Finansowanie; środki Szpitala.
2. Modernizacja sieci informatycznych.
Nakłady 43 249,76 zł. Finansowanie; środki Szpitala.
3. Modernizacja monitoringu, systemu wizyjnego.
Nakłady 11 768,64 zł. Finansowanie; PZU 7 487,01 zł, środki Szpitala 4 281,63 zł.
4. Rozbudowa Szpitala Specjalistycznego w Jaśle Etap II - Oddział Psychiatryczny z Poradniami opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego.
Nakłady 24 600,00 zł. Finansowanie; środki Szpitala.
5. Modernizacja i rozbudowa istniejącej instalacji tlenowej.
Nakłady 84 157,82 zł. Finansowanie; Budżet Państwa (Fundusz Przeciwdziałania Covid) 46 280,00 zł, środki Szpitala 37 877,82 zł.
6. Aktualizacja programu funkcjonalno-użytkowego Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii z zapleczem diagnostycznym i przebudowa SOR.
Nakłady 6 150,00 zł. Finansowanie; środki Szpitala.
7. Wykonanie programu funkcjonalno-użytkowego nowego bloku operacyjnego Oddziału Otolaryngologicznego z niezbędnym zapleczem oraz wentylacją mechaniczną i klimatyzacją bloku operacyjnego ortopedii.
Nakłady 18 450,00 zł. Finansowanie; środki Szpitala.

II. Rozbudowa Szpitala Specjalistycznego w Jaśle Etap I - Oddział Psychiatryczny z Poradniami.

Nakłady poniesione w 2022 roku 5 210 064,58 zł.

Źródła finansowania poniesionych nakładów:

- Powiat Jasielski 1 805 420,00 zł,
- Budżet Państwa 3 372 190,00 zł,
- Szpital 32 454,58 zł.

III. Przebudowa Oddziału Pediatrii i Alergologii Szpitala Specjalistycznego w Jaśle.

Nakłady poniesione w 2022 roku 3 892 337,08 zł.

Źródła finansowania poniesionych nakładów:

- Powiat Jasielski 1 200 000,00 zł,
- Budżet Państwa 1 800 000,00 zł,
- Szpital 892 337,08 zł.

W ramach środków własnych wyposażono oddział w środki trwałe na kwotę 392 963,95 zł.

IV. Budowa lądowiska wraz z drogą dojazdową dla śmigłowców ratunkowych obsługujących SOR Szpitala Specjalistycznego w Jaśle.

Nakłady poniesione w 2022 roku w kwocie 78 966,00 zł w całości ze środków Szpitala.

V. Poprawa dostępności do opieki medycznej poprzez modernizację i rozwój e-usług Szpitala Specjalistycznego w Jaśle - PSIM.

Nakłady poniesione w 2022 roku w kwocie 32 595,00 zł w całości ze środków Szpitala.

VI. Wsparcie naprawy i odporności Szpitala Specjalistycznego w Jaśle poprzez wykonanie instalacji mechanicznej z chłodzeniem i filtrami HEPA w Oddziale Obserwacyjno-Zakaźnym i WZW.

Nakłady poniesione w 2022 roku w kwocie 31 888,50 zł w całości ze środków Szpitala.

VII. Podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych - cyberbezpieczeństwo.

Nakłady poniesione w 2022 roku 421 275,00 zł.

Źródła finansowania poniesionych nakładów:

- Budżet Państwa (NFZ) 400 000,00 zł,
- Szpital 21 275,00 zł.

W ramach zadania kwota 22 755 zł została rozliczona w pozostałe koszty.

VIII. Zakupy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Szpital Specjalistyczny w Jaśle w 2022 roku poniósł nakłady na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 5 492 399,10 zł, w tym między innymi:

Nazwa	Wartość	Źródło finansowania	
		środki własne	inne źródła
Uroflowmetr	12 499,00	12 499,00	
Sprzęt komputerowy	426 268,98	277 438,98	148 830,00*
Stół operacyjny	17 243,28	17 243,28	
Zestaw naczyńowy mały	6 321,39	6 321,39	
Zestaw naczyńowy średni	11 878,19	11 878,19	
Zestaw naczyńowy duży	5 454,93	5 454,93	
Zestaw do przetoki	8 160,94	8 160,94	
Zestaw do appendektomii laparoskopowych	22 039,26	22 039,26	
Videonasofiberoskop	103 680,00	103 680,00	
Wózek Bemar	7 584,64	7 584,64	
Materace 3szt.	26 778,60	26 778,60	
Macerator	29 520,00	29 520,00	
Rejestrator holterowski	3 606,12	3 606,12	
Defibrylator	24 566,40	24 566,40	
Centrala monitorująca	399 600,00		399 600,00*
Respirator	108 000,00	48 000,00	60 000,00*
Aparat USG	149 500,00		149 500,00*
Zestaw do appendektomii laparoskopowych	34 254,05	34 254,05	
Sonda Canon 2 szt.	65 000,00	65 000,00	
Diatermia	84 552,34	84 552,34	
Kolonoskop	103 680,00	5 405,00	98 275,00**
System nadzoru Philips Avalon	73 980,00	73 980,00	
Aparat USG	188 000,00	2 500,00	35 000,00*** 150 500,00*
Aparat VIVID	251 000,00	13 092,00	237 908,00**
Aparat Trio.Bas	15 375,00	15 375,00	
Dekontaminator	85 915,50	8 425,50	77 490,00*
Defibrylator	5 713,20	5 713,20	

Defibrylator	5 713,20	5 713,20	
Tomograf	2 071 943,32	371 943,32	1 700 000,00*
Aparat Sonaris	4 914,00	4 914,00	
Pulsoksymetr	10 098,00	10 098,00	
Rejestrator monitorowania ciśnienia	8 640,00	8 640,00	
Lampa kocykowa	24 570,00	24 570,00	
Zestaw instrumentarium do technik urologicznych	211 178,34	189 458,34	21 720,00**
Laser holmowy	98 280,00		98 280,00**
Głowica + dwie prowadnice	64 612,00	64 612,00	
Napęd ortopedyczny	44 226,00	44 226,00	
Razem	4 814 346,68	1 629 756,67	3 184 590,01

* - Budżet Państwa (Fundusz Przeciwdziałania Covid),

** - dotacje od jednostek samorządowych (Miasto Jasło, Gminy Powiatu Jasielskiego),

*** - Towarzystwo Przyjaciół Szpitala Powiatowego w Jaśle.

Źródła finansowania poniesionych nakładów w 2022 roku to:

- Powiat Jasielski 120 000,00 zł,
- Urząd Miasta Jasła i Urzędy Gmin 336 183,00 zł,
- Budżet Państwa (Fundusz Przeciwdziałania Covid) 2 537 090,00 zł,
- Towarzystwo Przyjaciół Szpitala Powiatowego w Jaśle 35 000,00 zł,
- Szpital Specjalistyczny w Jaśle 2 464 126,10 zł.

Ponadto Szpital w 2022 roku podpisał umowę na zadanie „Poprawa dostępności do opieki medycznej poprzez modernizację i rozwój e-usług Szpitala Specjalistycznego w Jaśle - PSIM II”. Wartość projektu 2 509 692,00 zł, w tym pozyskane środki w wysokości 2 027 505,14 zł z REACT-EU RPOWP 2014 - 2020. Planowane zakończenie projektu w 2023 roku.

Podsumowanie:

Szpital poniósł nakłady w 2022 roku i zawarł umowę na finansowanie nakładów w latach następnych tj.

- Budżet Państwa (psychiatria, pediatria) 5 172 190,00 zł,
- Powiat Jasielski 3 125 420,00 zł,
- pozyskane dodatkowe środki zewnętrzne (w tym na PSIM) 5 389 545,15 zł,
- środki własne Szpitala 3 754 961,89 zł.

Z roku na rok podejmowane przez Szpital działania wpływają na poprawę infrastruktury, co przekłada się na podniesienie jakości i bezpieczeństwa świadczonych usług zdrowotnych oraz poprawę warunków pracy personelu.

Na lata 2023 - 2025 Szpital Specjalistyczny w Jaśle planuje następujące inwestycje:

Cel	Termin
Cyberbezpieczeństwo - działania w celu podniesienia poziomu bezpieczeństwa teleinformatycznego	2023
Zakup histeroskopu wraz z diatermią	2023
Poprawa dostępności do opieki medycznej poprzez modernizację i rozwój e-usług Szpitala Specjalistycznego w Jaśle - PSIM II	2023
Rozbudowa Szpitala Specjalistycznego w Jaśle Etap I - Oddział Psychiatryczny z Poradniami	2023/2024
Modernizacja Szpitala Specjalistycznego w Jaśle: – rozbudowa sieci teleinformatycznej – powiększenie Apteki Szpitalnej – przebudowa pomieszczeń Prosektorium	2023/2024
Poprawa dostępności w Poradniach Specjalistycznych i w Centrum Rehabilitacji Szpitala Specjalistycznego w Jaśle	2023/2024
Przebudowa i doposażenie Szpitalnego Oddziału Ratunkowego Szpitala Specjalistycznego w Jaśle	2023/2025
Budowa lądowiska wraz z drogą dojazdową dla śmigłowców ratunkowych obsługujących Szpitalny Oddział Ratunkowy Szpitala Specjalistycznego w Jaśle wraz z budową: drogi dojazdowej, oświetlenia, odwodnienia, lądowiska dla helikopterów	2024
Utworzenie Centrum Zdrowia 75+	2025
Termomodernizacja Poradni Specjalistycznych Chopina	2025
Montaż paneli fotowoltaicznych na budynkach Poradni Specjalistycznych Chopina i Centrum Rehabilitacji oraz na nowobudowanym budynku Oddziału Psychiatrycznego	2024/2025

Dotychczasowa zmiana funkcjonowania systemu ochrony zdrowia w Polsce nie przyniosła spodziewanych rezultatów i nie rozwiązała problemów finansowych jednostek.

Na sytuację finansową szpitala bardzo duży wpływ mają regulacje ustawowe, które narzucają na jednostkę wprowadzanie podwyżek wynagrodzeń, które nie mają zabezpieczenia finansowego ze strony instytucji finansujących ochronę zdrowia. Wzrost płacy minimalnej, minimalnych stawek godzinowych, minimalnych wynagrodzeń w ochronie zdrowia, wpływa na znaczny wzrost kosztów osobowych, co determinuje bardzo trudną sytuację szpitala.

Wzrost kosztów stałych z tytułu wynagrodzeń, przekłada się na problemy finansowe i wzrost zobowiązań wymagalnych.

Wielkość funduszy własnych Szpitala Specjalistycznego w Jaśle na koniec poprzedniego roku obrotowego na dzień 31.12.2022r.:

- a) fundusz założycielski: 18 688,4 tys. zł
- b) fundusz zakładu: 0
- c) fundusz rezerwy z aktualizacji wyceny: 0
- d) fundusz własny: - 28 247,0 tys. zł
- d) wynik finansowy netto za rok 2022: strata -13 124,3 tys. zł

Rok 2022 Szpital zakończył stratą w wysokości (-13 124,3 tys. zł), co jest podstawą sporządzenia Programu Naprawczego na lata 2023 - 2025.

4.1. Wskaźniki i sprawozdanie finansowe

Poniżej przedstawiono wyniki analizy wskaźnikowej za lata 2020 - 2022 r. w układzie zgodnym z raportem z sytuacji ekonomiczno-finansowej jednostki:

Analiza wskaźnikowa za lata 2020 - 2022

Wyszczególnienie / Wskaźnik		2020		2021		2022	
		Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów	Wartość wskaźnika	Liczba punktów
Wskaźniki zyskowności	Wskaźnik zyskowności netto	-6,96%	0	-1,98%	0	-8,77%	0
	Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	-6,55%	0	-1,66%	0	-7,77%	0
	Wskaźnik zyskowności aktywów	-12,38%	0	-4,14%	0	-17,11%	0
	SUMA		0		0		0
Wskaźniki płynności	Wskaźnik bieżącej płynności	0,56	0	0,75	4	0,57	0
	Wskaźnik szybkiej płynności	0,46	0	0,62	8	0,49	0
	SUMA		0		12		0
Wskaźniki efektywności	Wskaźnik rotacji należności	29	3	31	3	32	3
	Wskaźnik rotacji zobowiązań	30	7	23	7	20	7
	SUMA		10		10		10
Wskaźniki zadłużenia	Wskaźnik zadłużenia aktywów	60%	8	65%	3	74,88%	3
	Wskaźnik wypłacalności	-3,20	0	-3,00	0	-2,18%	0
	SUMA		8		3		3
ŁĄCZNIE			18		25		13

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

Jak wskazuje powyższa tabela wskaźniki zyskowności w Szpitalu Specjalistycznym w Jaśle kształtują się na poziomach, które nie pozwoliły na przyznanie im punktów zgodnie z tabelą oceny punktowej. Wskaźniki płynności finansowej w latach 2020-2022 ukształtowały się na poziomie od 0,56 do 0,57.

Wskaźniki efektywności ukształtowały się na optymalnym poziomie. Niepokryte ujemne wyniki finansowe z lat ubiegłych oraz ujemny wynik finansowy roku, ukształtował ujemny wskaźnik wypłacalności.

Bilans Szpitala Specjalistycznego w Jaśle na dzień 31.12.2022r. wykazuje kapitał ujemny. Analiza przypisanych punktów pomiędzy poszczególne grupy wskaźników ekonomicznych odzwierciedla ich znaczenie w ocenie ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Poniżej tabela ze wskaźnikami, które nie zostały wymienione w w/w rozporządzeniu, jednak ich podanie jest istotne z punktu widzenia oceny kondycji finansowej Szpitala. W celu lepszego zobrazowania sytuacji finansowej Szpitala podano w poniższej tabeli inne wskaźniki.

Analiza wskaźnikowa za lata 2020 - 2022 r.

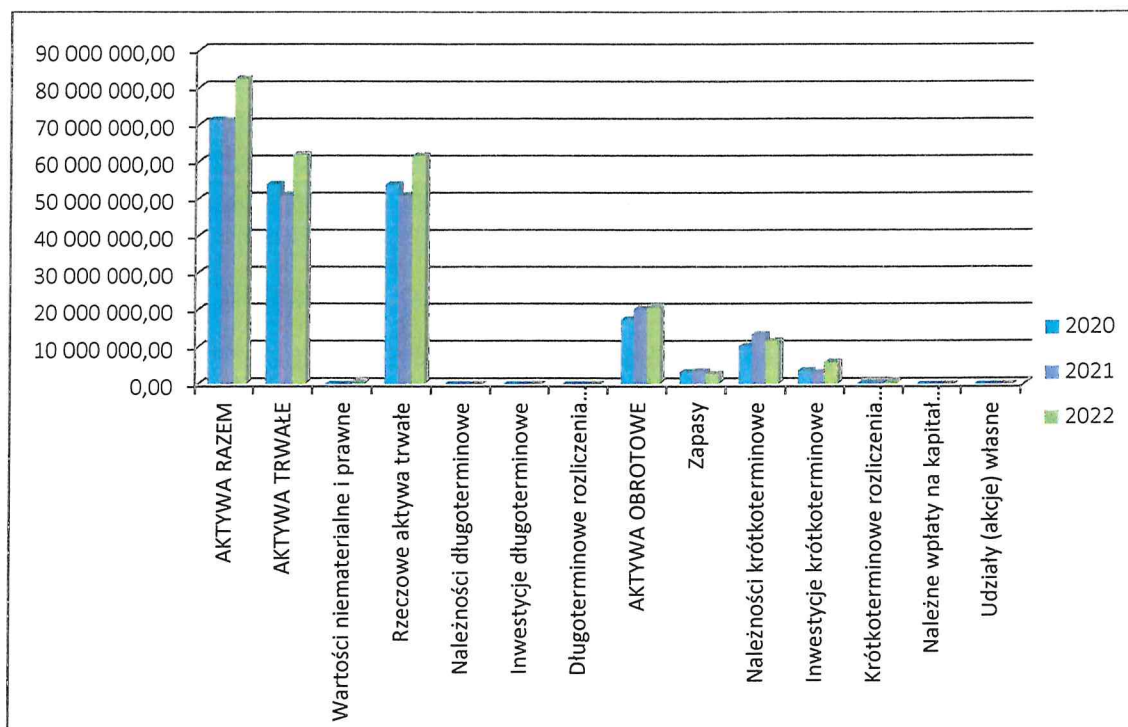
Rodzaj	Sposób obliczenia	2020	2021	2022
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	Kapitały obce/ Aktywa ogółem	1,19	1,22	1,34
EBITDA	Wynik na działalności operacyjnej + Amortyzacja	-2 801 796,24	2 653 907,23	-6 194 836,16
ROS	Wynik na sprzedaży/ Przychody ze sprzedaży	-0,14	-0,09	-0,12
ROA	Wynik netto/ Aktywa ogółem	-0,12	-0,04	-0,16
ROE	Wynik netto/ Kapitały własne	0,62	0,19	0,46
płynności bieżącej	Aktywa obrotowe/ Zobowiązania krótkoterminowe	0,65	0,86	0,63
płynności szybkiej	Inwestycje krótkoterminowe (Aktywa obrotowe - zapasy, należności i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe)/ Zobowiązania krótkoterminowe	0,14	0,13	0,18
płynności podwyższonej	Aktywa obrotowe- Zapasy - Rozliczenia Międzyokresowe Czynne / Zobowiązania krótkoterminowe	0,52	0,70	0,53
rentowności obrotu	Wynik netto/Przychody ogółem (przychody ze sprzedaży, przychody finansowe, Pozostałe przychody operacyjne)	-0,07	-0,02	-0,09
Wskaźnik zadłużenia	relację sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych, pomniejszonych o inwestycje krótkoterminowe samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej do sumy jego przychodów	0,27	0,24	0,31
Szybkość obrotu zapasów	(przeciętny stan zapasów * 365)/ przychody ze sprzedaży	10,66	9,00	6,96
Szybkość obrotu należności	(przeciętny stan należności * 365)/ przychody ze sprzedaży	33,90	35,24	29,68
Szybkość obrotu zobowiązań	(przeciętny stan zobowiązań krótkoterminowych * 365)/przychody ze sprzedaży	88,61	62,19	84,17

4.1.1. Skrócony bilans

Skrócony bilans lata 2020 - 2022

AKTYWA	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Dynamika 2022/2021 w %
A. AKTYWA TRWAŁE	53 955 134,16	50 899 453,10	61 863 082,17	121,54%
I. Wartości niematerialne i prawne	128 504,19	123 600,77	295 031,36	238,70%
II. Rzeczowe aktywa trwałe	53 826 629,97	50 775 852,33	61 568 050,81	121,25%
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0	0
B. AKTYWA OBROTOWE	17 341 921,03	20 192 285,11	20 471 309,93	101,38%
I. Zapasy	3 205 541,01	3 401 524,48	2 699 434,85	79,36%
II. Należności krótkoterminowe	10 196 119,37	13 319 683,36	11 519 528,38	86,49%
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 707 501,86	3 144 123,18	5 904 140,27	187,78%
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	232 758,79	326 954,09	348 206,43	106,50%
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0	0
SUMA AKTYWÓW	71 297 055,19	71 091 738,21	82 334 392,10	115,81%

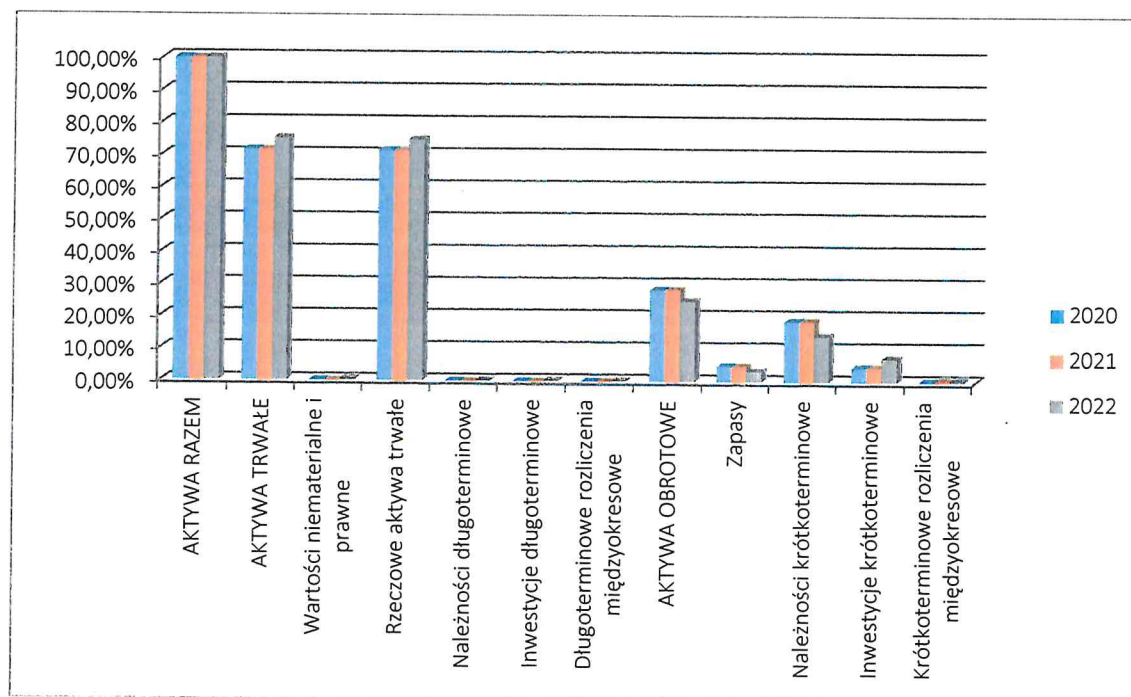
Aktywa



Struktura procentowa aktywów

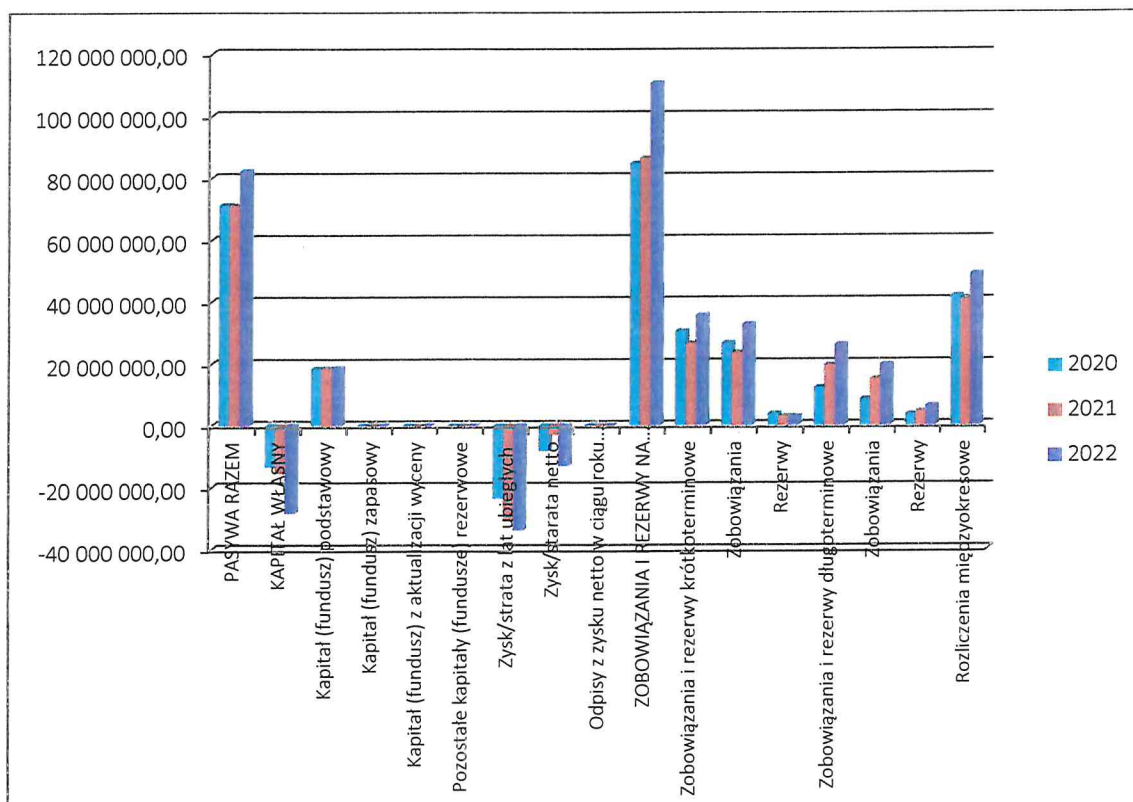
Pozycja	2020	2021	2022
AKTYWA	100,00%	100,00%	100,00%
AKTYWA TRWAŁE	75,68%	71,60%	75,14%
Wartości niematerialne i prawne	0,18%	0,18%	0,36%
Rzeczowe aktywa trwałe	75,50%	71,42%	74,78%
Należności długoterminowe	0,00%	0,00%	0,00%
Inwestycje długoterminowe	0,00%	0,00%	0,00%
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00%	0,00%	0,00%
AKTYWA OBROTOWE	24,32%	28,40%	24,86%
Zapasy	4,50%	4,78%	3,28%
Należności krótkoterminowe	14,30%	18,74%	13,99%
Inwestycje krótkoterminowe	5,20%	4,42%	7,17%
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,32%	0,46%	0,42%

Struktura procentowa aktywów



Pasywa

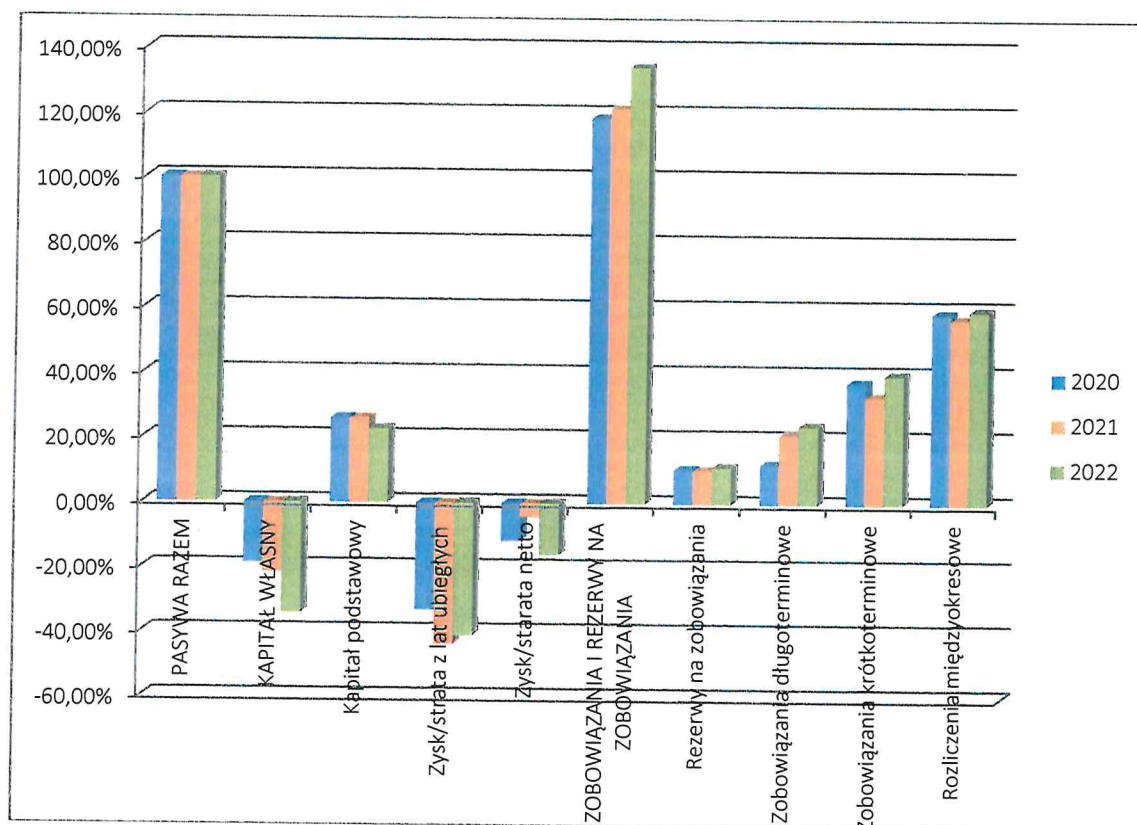
PASYWA	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	Dynamika 2022/2021 w %
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-13 365 119,84	-15 310 297,79	-28 246 956,37	184,50%
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18 500 708,18	18 500 708,18	18 688 372,34	101,01%
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 597 578,45	-30 865 828,02	-33 811 005,97	109,54%
VI. Zysk (strata) netto	-8 268 249,57	-2 945 177,95	-13 124 322,74	445,62%
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	84 662 175,03	86 402 036,00	110 581 348,47	127,98%
I. Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	30 487 043,73	26 366 328,74	35 585 372,97	134,97%
1. Zobowiązania	26 653 097,94	23 506 161,00	32 670 186,16	138,99%
2. Rezerwy	3 833 945,79	2 860 167,74	2 915 186,81	101,92%
II. Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	12 288 345,19	19 527 341,62	26 067 780,31	133,49%
1. Zobowiązania	8 618 564,00	15 061 966,50	19 727 717,38	130,98%
2. Rezerwy	3 669 781,19	4 465 375,12	6 340 062,93	141,98%
IV. Rozliczenia międzyokresowe	41 886 786,11	40 508 365,64	48 928 195,19	120,79%
SUMA PASYWÓW	71 297 055,19	71 091 738,21	82 334 392,10	115,81%



Struktura procentowa pasywów

Pozycja	2020	2021	2022
PASYWA	100,00%	100,00%	100,00%
KAPITAŁ WŁASNY	-18,75%	-21,54%	-34,31%
Kapitał podstawowy	25,95%	26,02%	22,70%
Zysk/strata z lat ubiegłych	-33,10%	-43,42%	-41,07%
Zysk/strata netto	-11,60%	-4,14%	-15,94%
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	118,75%	121,54%	134,31%
Rezerwy na zobowiązania	10,52%	10,30%	11,24%
Zobowiązania długoterminowe	12,10%	21,19%	23,96%
Zobowiązania krótkoterminowe	37,38%	33,07%	39,68%
Rozliczenia międzyokresowe	58,75%	56,98%	59,43%

Struktura procentowa pasywów



Największą pozycję aktywów jednostki stanowią rzeczowe aktywa trwałe tj. 75,14% aktywów. Są to w głównej mierze budynki i budowle, sprzęt medyczny i wyposażenie, urządzenia techniczne i maszyny, a także środki trwałe w budowie. W roku 2022 na zwiększenie pozycji aktywów trwałych miały wpływ poniesione nakłady inwestycyjne w wysokości 15 414,6 tys. zł.

Poniesione nakłady inwestycyjne na odtworzenie majątku trwałego oraz darowizny i nieodpłatnie otrzymanie tego majątku były wyższe od naliczonej amortyzacji w 2022 roku.

Majątek obrotowy na dzień bilansowy uległ zwiększeniu o kwotę 279 024,82 zł.

W poszczególnych grupach aktywów obrotowych ukształtowało się:

- w zapasach **spadek** o kwotę 702 089,63 zł,
- w należnościach **spadek** o kwotę 1 800 154,98 zł
- inwestycje krótkoterminowe **wzrost** o kwotę 2 760 017,09 zł,
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe **wzrost** o kwotę 21 252,34 zł.

Kapitały własne w roku 2022 uległy dalszemu zmniejszeniu, w stosunku do roku poprzedniego w efekcie osiągnięcia ujemnego wyniku finansowego netto.

Zwiększeniu uległy zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Zobowiązania długoterminowe z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek uległy zwiększeniu, natomiast zmniejszone zostały inne zobowiązania długoterminowe, z tytułu zawartych układów ratalnych składek ZUS.

W stosunku do roku ubiegłego nastąpiło zwiększenie rozliczeń międzyokresowych przychodów, z tytułu otrzymanych w 2022 r. środków finansowych przeznaczonych na nabycie aktywów trwałych oraz darowizn i nieodpłatnie otrzymanych aktywów trwałych.

4.1.2. Skrócony rachunek zysków i strat

Skrócony rachunek zysków i strat za lata 2020 - 2022

Rodzaje przychodów i kosztów		2020	2021	2022	Dynamika % 2022/2021
I	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	109 787 804,26	137 962 651,76	141 665 370,66	102,68%
	przychody netto ze sprzedaży produktów	109 983 877,64	137 602 907,56	141 642 740,24	102,94%
	zmiana stanu produktów	-362 407,34	153 973,76	-237 288,08	-154,11%
	przychody ze sprzedaży materiałów	166 333,96	205 770,44	259 918,50	126,31%
II	Koszty działalności operacyjnej, w tym:	125 473 781,40	150 565 355,81	159 291 208,32	105,80%
	Amortyzacja	5 010 563,18	5 119 452,81	5 450 648,06	106,47%
	Zużycie materiałów i energii	20 040 391,56	26 720 341,21	24 106 796,82	90,22%
	Usługi obce	15 817 895,96	19 968 940,64	29 771 974,40	149,09%
	Podatki i opłaty	164 758,00	159 032,09	171 423,00	107,79%
	Wynagrodzenia	69 882 011,45	82 592 571,42	82 949 643,48	100,43%
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze	14 087 587,50	15 504 495,07	16 324 678,37	105,29%
	Pozostałe koszty rodzajowe	387 600,82	403 200,57	396 476,02	98,33%
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	82 972,93	97 322,00	119 568,17	122,86%
III	Zysk (strata) ze sprzedaży	-15 685 977,14	-12 602 704,05	-17 625 837,66	139,86%
IV	Pozostałe przychody operacyjne	9 046 212,27	10 644 663,79	7 912 296,34	74,33%
V	Pozostałe koszty operacyjne	1 172 594,55	507 505,32	1 931 942,90	380,67%
VI	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 7 812 359,42	-2 465 545,58	-11 645 484,22	472,33%
VII	Przychody finansowe	10 144,19	66 634,45	28 050,25	42,10%
VIII	Koszty finansowe	465 686,34	546 098,82	1 503 471,77	275,31%
IX	Zysk / strata brutto	-8 267 901,57	-2 945 009,95	-13 120 905,74	445,53%
X	Podatek dochodowy	348,00	168,00	3417,00	2033,93%
XI	Zysk / strata netto	-8 268 249,57	-2 945 177,95	-13 124 322,74	445,62%

4.2. Analiza strony kosztowej

W zakresie analizy rachunku zysków i strat:

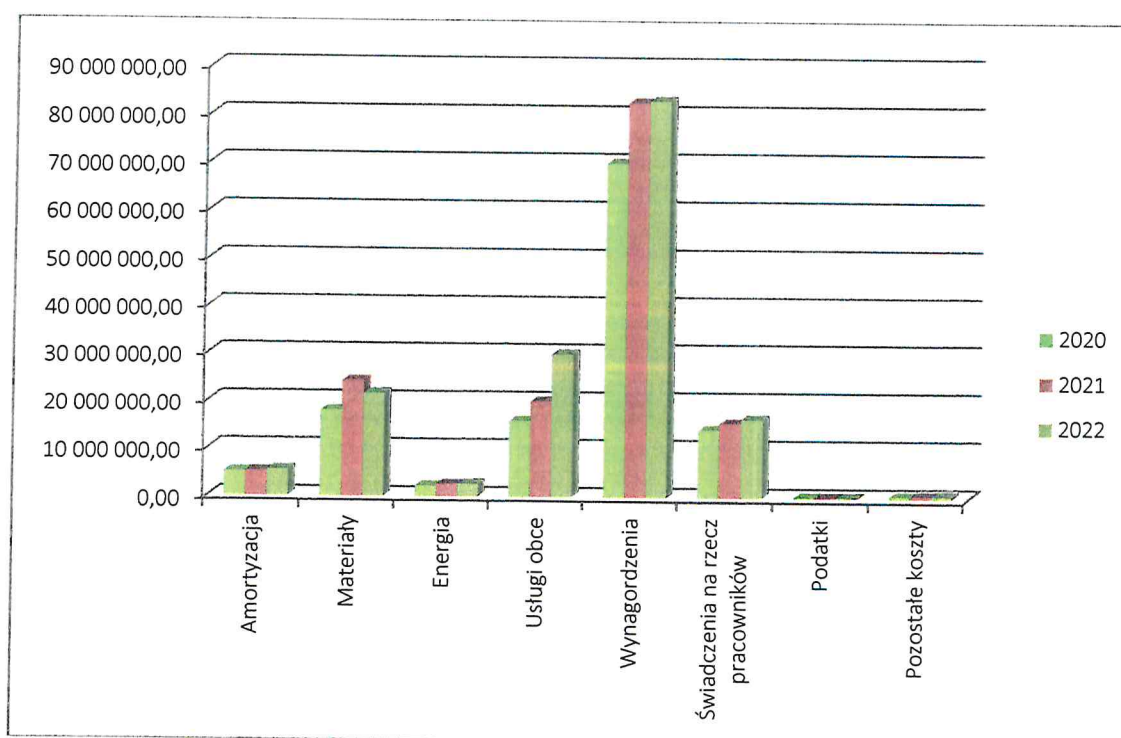
Struktura kosztów operacyjnych za okres 2020 - 2022

Wyszczególnienie	2020	2021	2022
Amortyzacja	5 010 563,18	5 119 452,81	5 450 648,06
Materiały	17 876 445,78	24 163 540,00	21 498 715,36
Energia	2 163 945,78	2 556 801,21	2 608 081,46
Usługi obce	15 817 895,96	19 968 940,64	29 771 974,40
Wynagrodzenia	69 882 011,45	82 592 571,42	82 949 643,48
Świadczenia na rzecz pracowników	14 087 587,50	15 504 495,07	16 324 678,37
Podatki i opłaty	164 758,00	159 032,09	171 423,00
Pozostałe koszty, w tym wartość sprzedanych towarów i materiałów	470 573,75	500 522,57	516 044,19
Suma	125 473 781,40	150 565 355,81	159 291 208,32

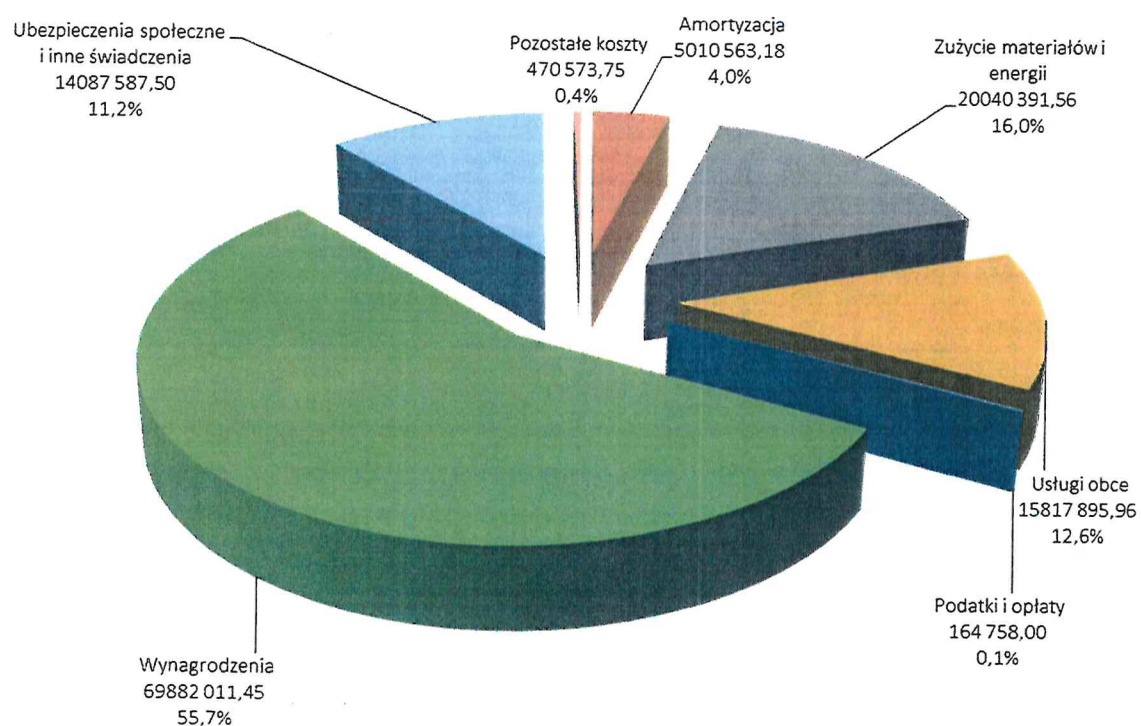
Struktura procentowa kosztów operacyjnych w latach 2020 - 2022

Wyszczególnienie	2020	2021	2022
Amortyzacja	4,0%	3,4%	3,4%
Zużycie materiałów i energii	16,0%	17,7%	15,1%
Usługi obce	12,6%	13,3%	18,7%
Podatki i opłaty	0,1%	0,1%	0,1%
Wynagrodzenia	55,7%	54,9%	52,1%
Świadczenia na rzecz pracowników	11,2%	10,3%	10,3%
Pozostałe koszty, w tym wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,4%	0,3%	0,3%

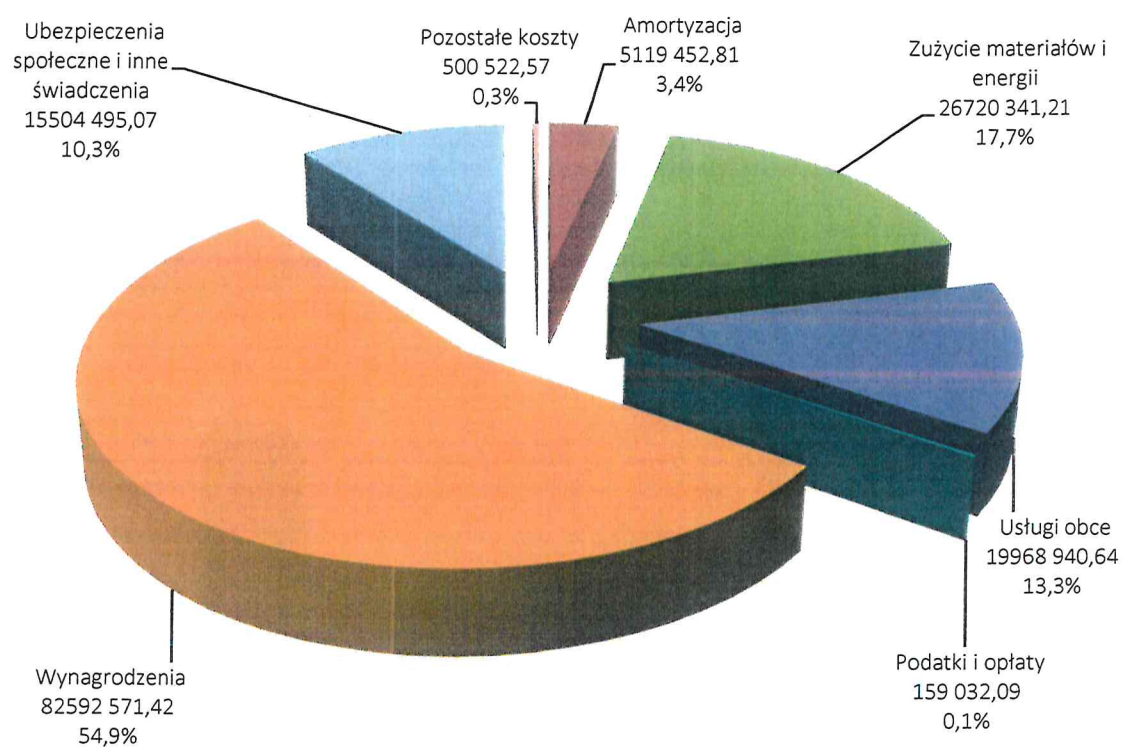
Struktura kosztów operacyjnych za okres 2020 - 2022



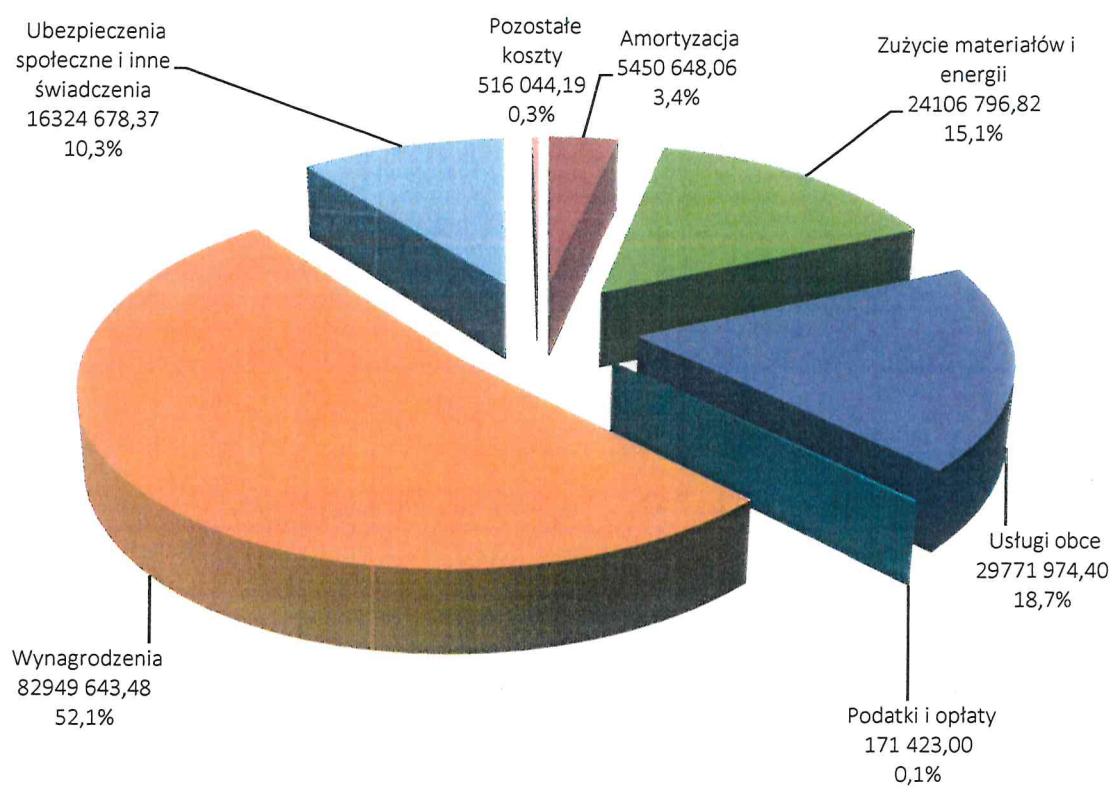
Koszty działalności operacyjnej w 2020 roku



Koszty działalności operacyjnej w 2021 roku



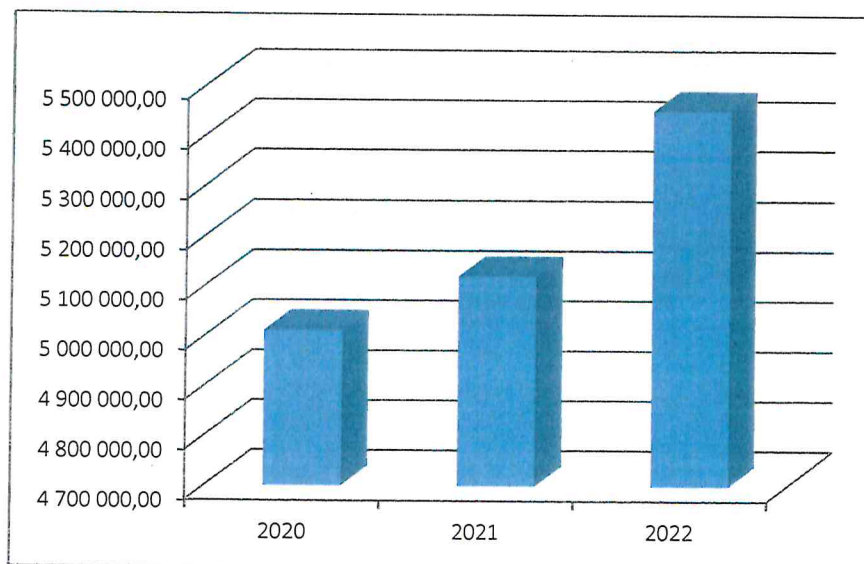
Koszty działalności operacyjnej w 2022 roku



Na przestrzeni analizowanych lat w strukturze kosztów działalności operacyjnej największą pozycję stanowią koszty osobowe (wynagrodzenia plus świadczenia na rzecz pracowników). W poszczególnych latach: w roku 2020- 66,9%; w roku 2021- 65,2%; a w roku 2022- 62,4%. Udział kosztów osobowych w analizowanych latach w kosztach operacyjnych wynosił od 66,9 do 62,4 %.

Koszty amortyzacji w latach 2020- 2022

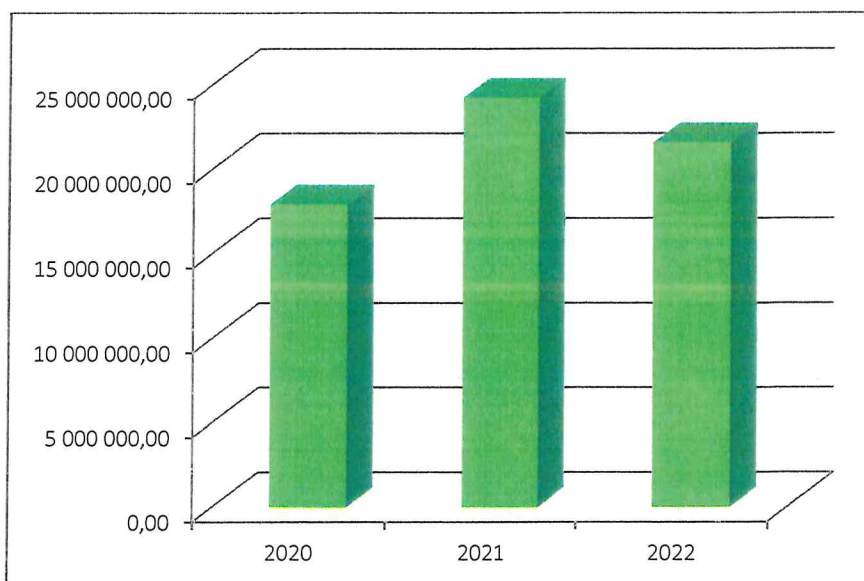
2020	2021	2022
5 010 563,18	5 119 452,81	5 450 648,06



Na przestrzeni analizowanych lat wzrastają koszty amortyzacji, co świadczy o wzroście ponoszonych nakładów lub nieodpłatnie otrzymanych aktywów trwałych.

Koszty materiałów w latach 2020 - 2022

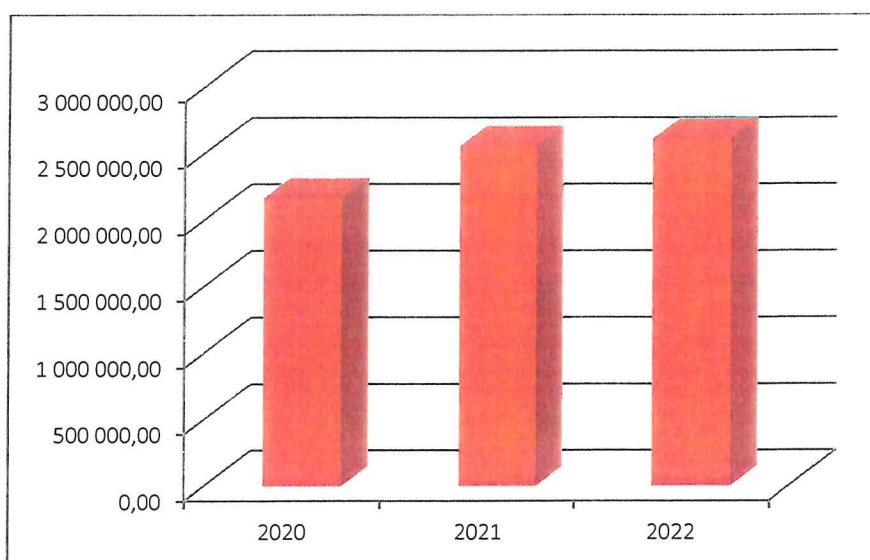
2020	2021	2022
17 876 445,78	24 163 540,00	21 498 715,36



W latach 2021 - 2022 na wzrost kosztów materiałowych wpłynęła, w głównej mierze pandemia COVID-19. Spowodowane to było zarówno wzrostem cen materiałów jak też zwiększonym ich zużyciem.

Koszty energii w latach 2020 - 2022

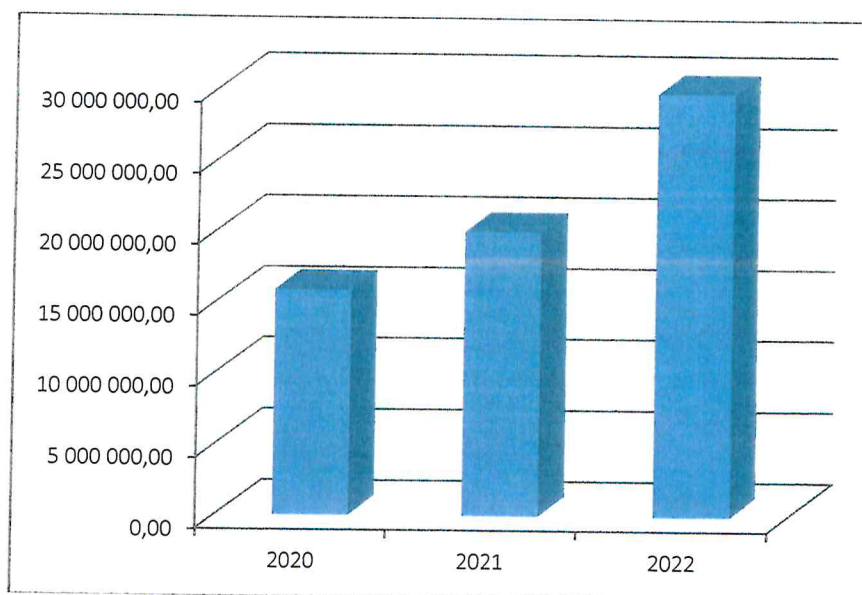
2020	2021	2022
2 163 945,78	2 556 801,21	2 608 081,46



W analizowanym okresie wzrastają koszty energii elektrycznej i ciepłej, spowodowane wzrostem cen.

Koszty usług obcych w latach 2020 - 2022

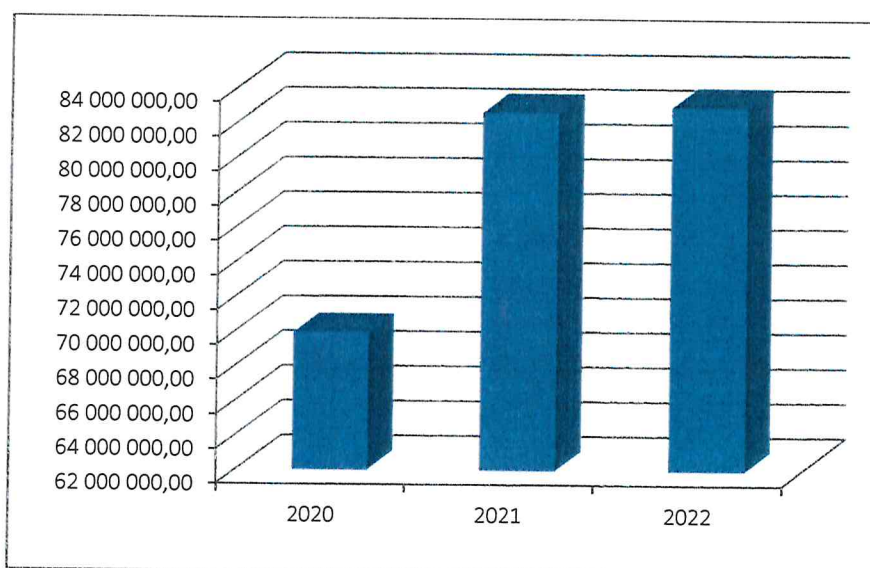
2020	2021	2022
15 817 895,96	19 968 940,64	29 771 974,40



W roku 2022 nastąpił znaczny wzrost z powodu podwyżki kontraktów lekarskich i przechodzenia lekarzy z umów o pracę na umowy cywilno-prawne.

Koszty wynagrodzenia w latach 2020 - 2022

2020	2021	2022
69 882 011,45	82 592 571,42	82 949 643,48

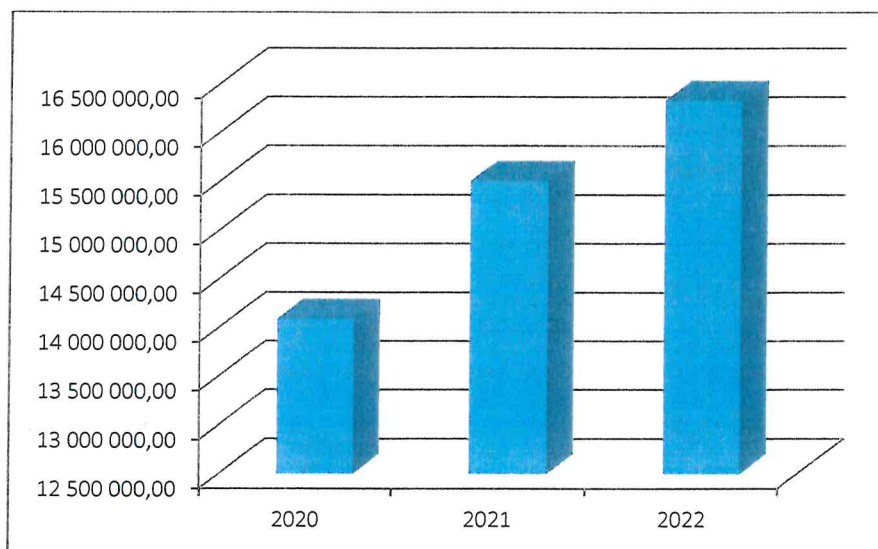


Na przestrzeni lat 2020 - 2022 następuje stopniowy wzrost kosztów wynagrodzeń wynikający z ustawowo zagwarantowanych wzrostów płac. W roku 2022 nastąpił znaczny wzrost kosztów kadrowych i nieadekwatny wzrost przychodów z NFZ.

Od 01 lipca 2022r. zmienił się mechanizm pokrycia kosztów podwyżki minimalnych wynagrodzeń w oparciu o ustawę z dnia 26 maja 2022r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022r.poz. 1352). W miejsce dotychczasowego mechanizmu finansowania „na PESEL” od 01.07.2022r. wprowadzono mechanizm sfinansowania podwyżek wynagrodzeń w ochronie zdrowia w nowej wycenie świadczeń w oparciu o rekomendacje Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji (AOTMiT).

Koszty świadczeń na rzecz pracowników w latach 2020 - 2022

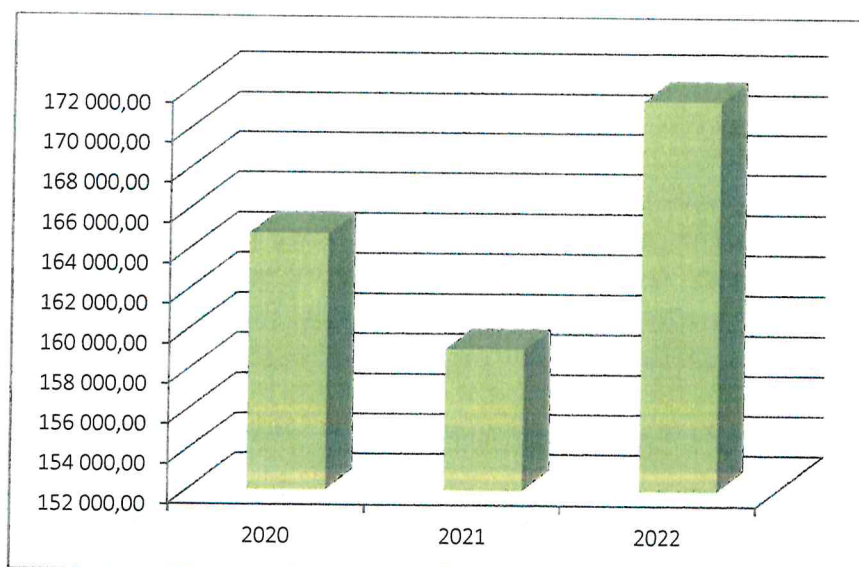
2020	2021	2022
14 087 587,50	15 504 495,07	16 324 678,37



Wzrost świadczeń na rzecz pracowników jest pochodną wzrostu wynagrodzeń. Dotyczy to składek ZUS.

Koszty podatków i opłat w latach 2020 - 2022

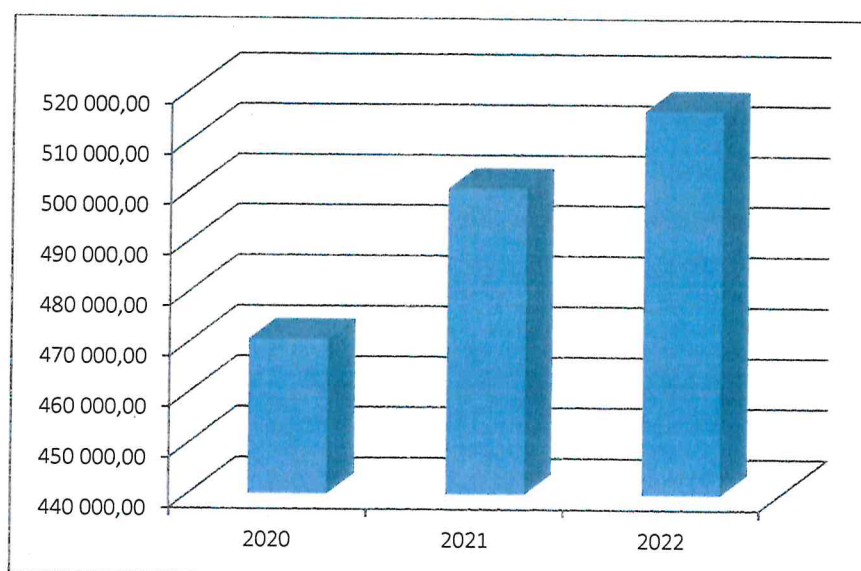
2020	2021	2022
164 758,00	159 032,09	171 423,00



Koszty podatków i opłat w analizowanym okresie kształtują się na zbliżonym poziomie.

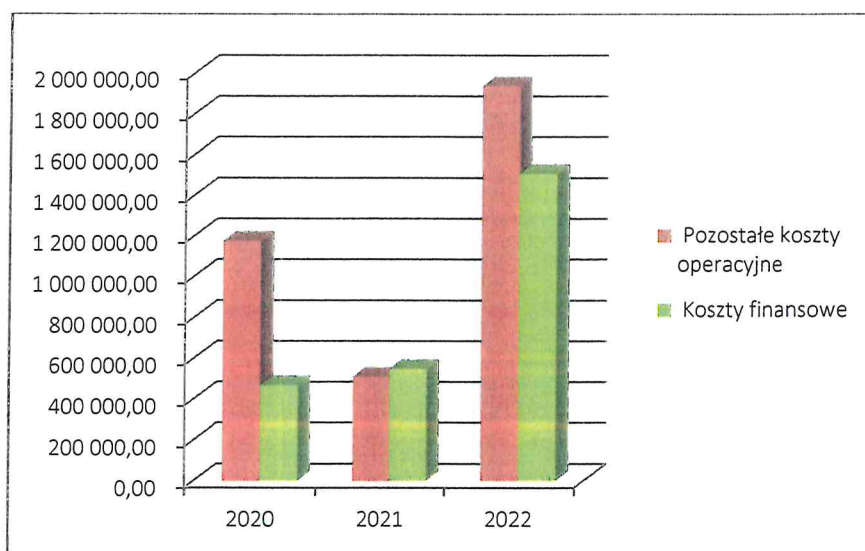
Koszty pozostałe w latach 2020 - 2022

2020	2021	2022
470 573,75	500 522,57	516 044,19



Pozostałe koszty operacyjne i finansowe w okresie 2020 - 2022

Rodzaj	2020	2021	2022
Pozostałe koszty operacyjne	1 172 594,55	507 505,32	1 931 942,90
Koszty finansowe	465 686,34	546 098,82	1 503 471,77

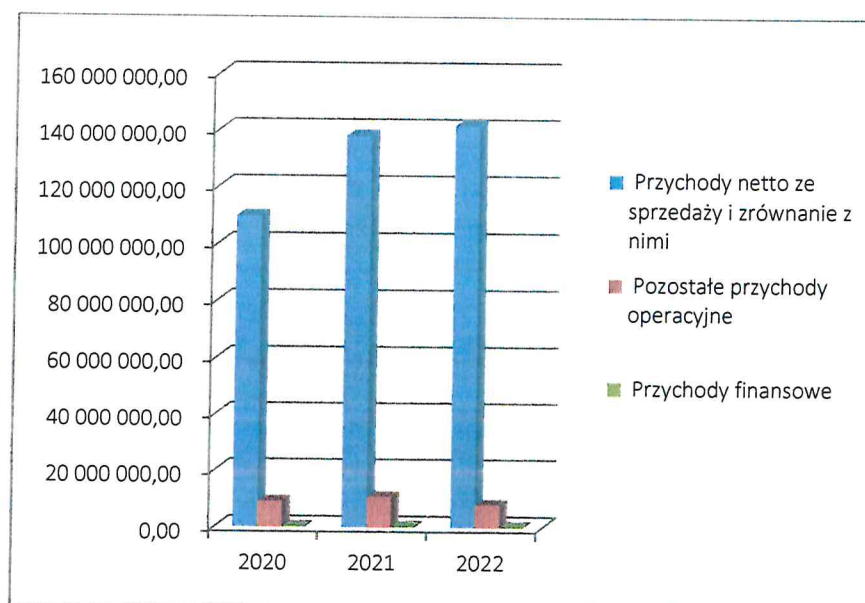


W roku 2022 nastąpił znaczny wzrost zarówno pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych. Wzrost pozostałych kosztów operacyjnych spowodowały utworzone rezerwy. Natomiast wzrost kosztów finansowych determinuje trudna sytuacja finansowa Szpitala. Są to głównie odsetki od kredytów i pożyczek, których wzrost spowodowany był gwałtownym wzrostem stawki WIBOR.

4.3. Analiza strony przychodowej

Struktura przychodów w latach 2020 - 2022

Rodzaj	2020	2021	2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	109 787 804,26	137 962 651,76	141 665 370,66
Pozostałe przychody operacyjne	9 046 212,27	10 644 663,79	7 912 296,34
Przychody finansowe	10 144,19	66 634,45	28 050,25
PRZYCHODY OGÓŁEM	118 844 160,72	148 673 950,00	149 605 717,25



Struktura przychodów w %

Rodzaj	2020	2021	2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów	92,38%	92,80%	94,69%
Pozostałe przychody operacyjne	7,61%	7,16%	5,29%
Przychody finansowe	0,01%	0,04%	0,02%

Najważniejszy udział w strukturze całkowitych przychodów mają przychody netto ze sprzedaży produktów. W tej pozycji głównym źródłem przychodów są świadczenia wykonywane w ramach kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowym źródłem przychodu związanym z realizowaną działalnością statutową jest sprzedaż usług medycznych dla innych zakładów opieki zdrowotnej i osób fizycznych.

Wzrost przychodów z NFZ w drugim półroczu 2022 roku nie jest adekwatny do realizacji ustawy podwyżkowej od dnia 1 lipca 2022 roku. W II półroczu 2022r. od dnia 01.07.2022r. nastąpił wzrost wartości świadczeń o 13 730,00 tys. zł, na realizację ustawy podwyżkowej, natomiast pomniejszono wartość współczynników o kwotę 11 738,00 tys. zł.

Mimo kolejnych wzrostów kontraktu Szpital w dalszym ciągu nie ma zapewnionych środków na pokrycie 100% kosztów obligatoryjnego wzrostu wynagrodzeń pracowników na umowach o pracę. Brak środków na wzrost wynagrodzeń na umowach cywilnoprawnych oraz na wzrost kosztów funkcjonowania Szpitala wynikających między innymi z tytułu inflacji.

Istotnym źródłem przychodów jest refundacja wynagrodzeń lekarzy rezydentów.

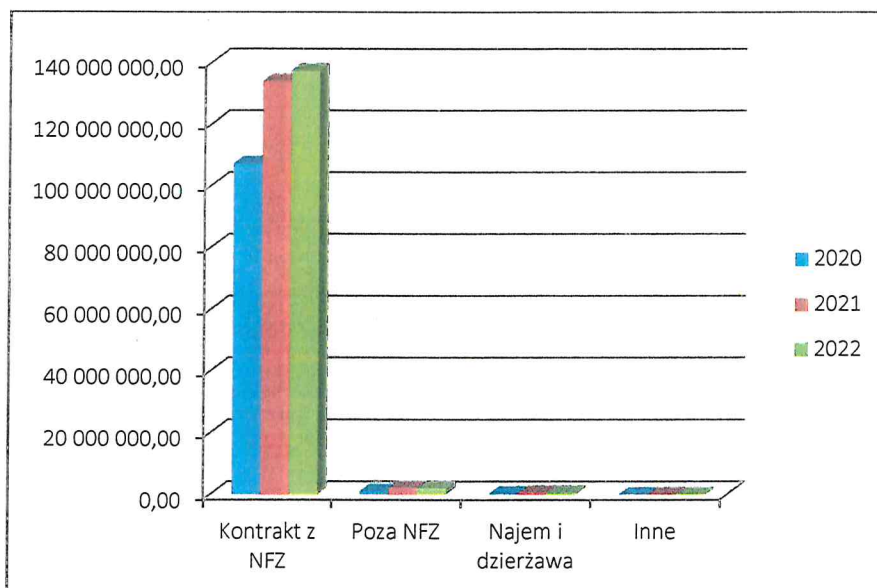
Na przestrzeni analizowanych lat nastąpił duży wzrost pozostałych przychodów operacyjnych. Przychody te obejmują w głównej mierze:

- przychody zarachowane równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 41, ust.1 pkt 2 Ustawy o rachunkowości,
- środki na refundacje wynagrodzeń z PFRON,
- darowizny majątku obrotowego.

W roku 2020 i 2021 znaczącą pozycją pozostałych przychodów były darowizny i nieodpłatnie przekazane składniki majątku obrotowego, z przeznaczeniem na walkę z pandemią koronawirusa SARS-CoV2.

Przychody netto ze sprzedaży produktów 2020 - 2022 (bez rezydentur)

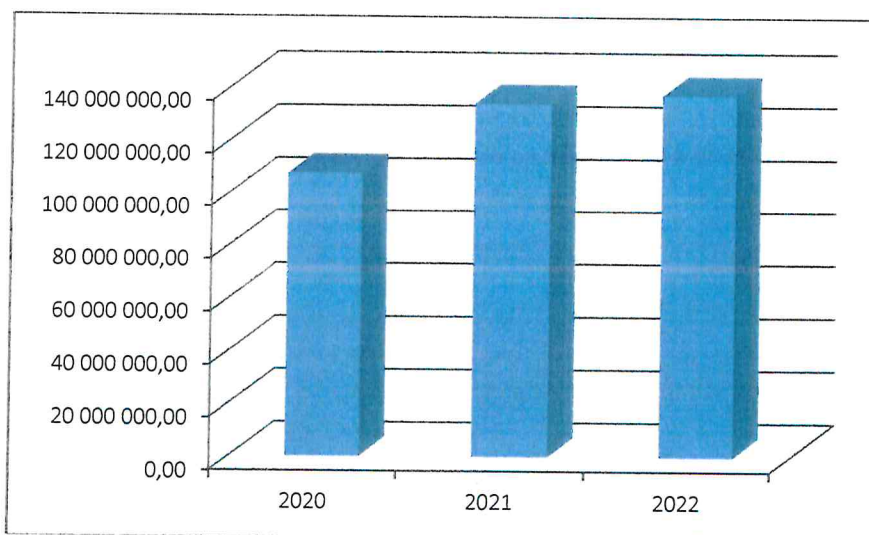
Wyszczególnienie	2020	2021	2022
Kontrakt z NFZ	107 148 398,75	133 749 083,63	137 050 343,04
Poza NFZ	1 077 088,48	2 183 479,98	2 002 387,19
Najem i dzierżawa	363 552,98	611 930,35	616 408,17
Inne	55 274,92	70 070,88	83 984,91



Największe przychody Szpital uzyskuje z kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Znaczący wpływ na wykonanie przychodów w latach 2020-2022 miała pandemia koronawirusa COVID-19. W celu minimalizacji ryzyka infekcji koronawirusem nastąpiło ograniczenie i czasowe zawieszenie udzielania świadczeń wykonywanych planowo, co przełożyło się na niewykonanie planu przychodów. Szpital otrzymywał w latach 2020 – 2022 celowane przychody na dodatkowe świadczenia dla osób, które miały bezpośredni kontakt z pacjentami z podejrzeniem lub zakażeniem COVID-19.

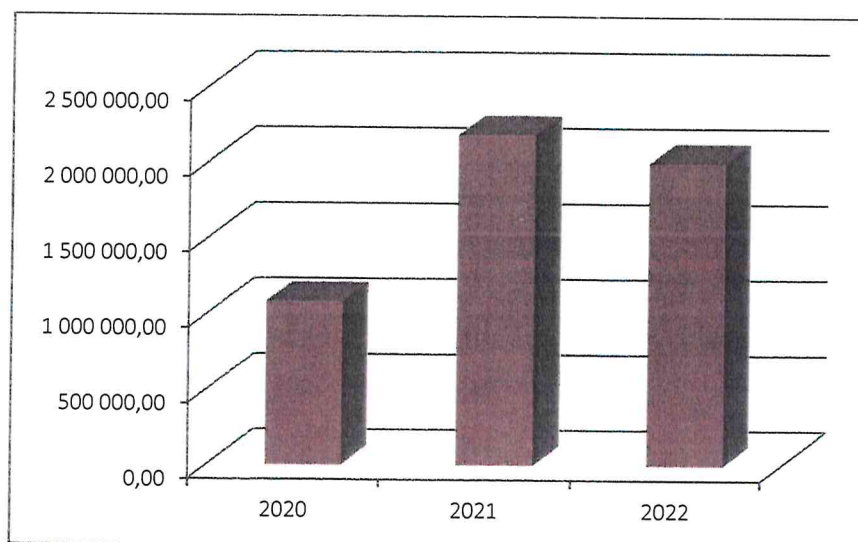
Przychody ze sprzedaży - kontrakt z NFZ

2020	2021	2022
107 148 398,75	133 749 083,63	137 050 343,04



Przychody ze świadczeń zdrowotnych poza NFZ (odpłatne, nieubezpieczeni, klienci instytucjonalni)

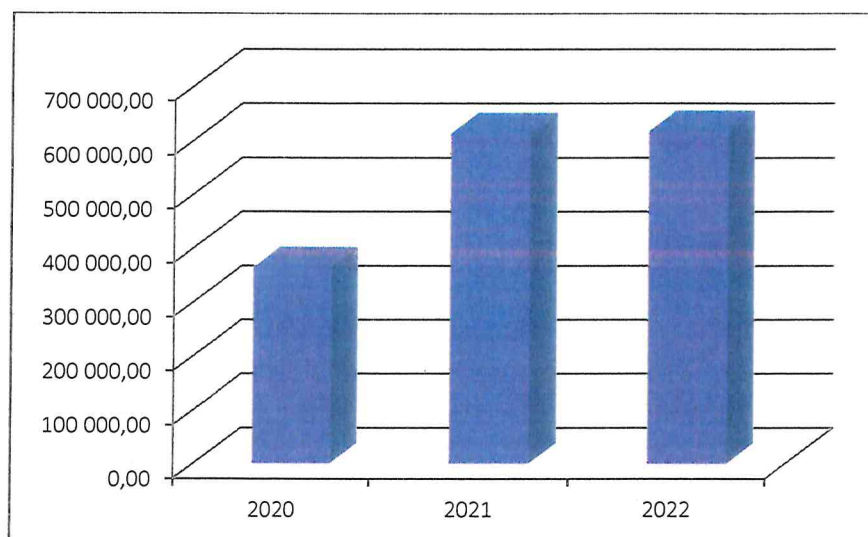
2020	2021	2022
1 077 088,48	2 183 479,98	2 002 387,19



W latach 2021 - 2022 nastąpił wzrost przychodów ze świadczeń zdrowotnych poza NFZ w stosunku do roku 2021.

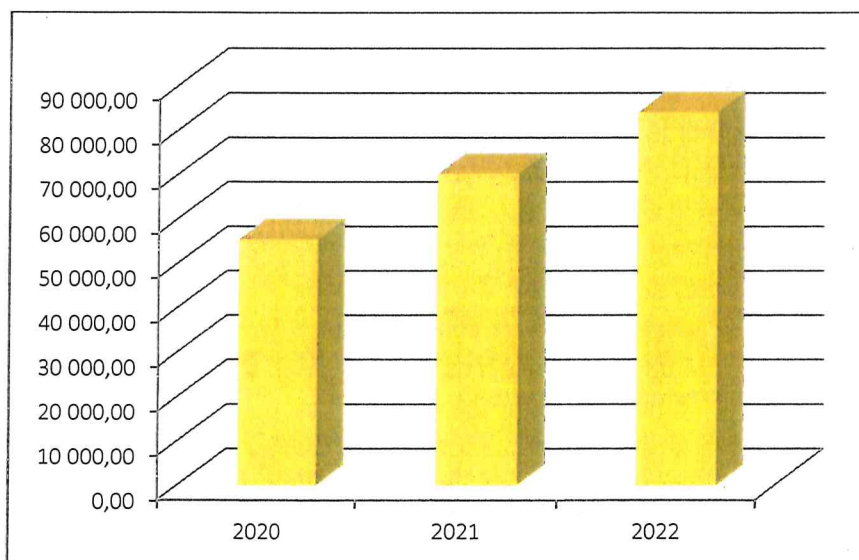
Przychody z najmu i dzierżawy

2020	2021	2022
363 552,98	611 930,35	616 408,17



Inne przychody ze sprzedaży

2020	2021	2022
55 274,92	70 070,88	83 984,91



Konieczność opracowania Programu Naprawczego na lata 2023 - 2025 wynika z trudnej sytuacji finansowej Szpitala. Przedstawione w programie działania poprawią wyniki finansowe, ale sytuacja Szpitala jest uzależniona w znacznym stopniu od polityki zdrowotnej realizowanej przez państwo i Narodowy Fundusz Zdrowia.

Istotne czynniki zewnętrzne, które determinują sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala:

Od 01 lipca 2022r. diametralnie zmienił się mechanizm pokrycia kosztów podwyżki minimalnych wynagrodzeń w oparciu o ustawę z dnia 26 maja 2022r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022r.poz. 1352). W miejsce dotychczasowego mechanizmu finansowania „na PESEL” od 01.07.2022r. wprowadzono mechanizm sfinansowania podwyżek wynagrodzeń w ochronie zdrowia w nowej wycenie świadczeń w oparciu o rekomendacje Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji (AOTMIT).

Szpital Specjalistyczny w Jaśle nie uzyskał z Narodowego Funduszu Zdrowia 100% środków na podwyżki wynagrodzeń od 01.07.2022r., z uwagi na pomniejszenie kontraktu o współczynniki korygujące, zabezpieczające wzrost wynagrodzeń pracowników od 01.07.2021r. Mimo przyjęcia przez Ministra Zdrowia rekomendacji Szpital nie otrzymał środków na wzrost kosztów kontraktów, umów cywilnoprawnych oraz wzrost kosztów działalności z uwagi na inflację. Efektem tego było załamanie sytuacji finansowej Szpitala. Z uwagi na nieotrzymanie 16% wzrostu wartości kontraktów z NFZ, Szpital otrzymał dodatkowe środki na okres od 01.09.2022r. do 30.06.2023r. – współczynnik korygujący PSZ w wysokości 860 tys. miesięcznie. Nie zabezpieczyło to w 100 % środków na obligatoryjny wzrost wynagrodzeń. Mimo podjętych działań optymalizujących koszty i przychody, z uwagi na galopującą inflację, wzrost od 01.01.2023r. płacy minimalnej i wzrost kosztów działalności, Szpital nie był w stanie obniżyć kosztów o tak dużą kwotę. Brak tych środków od 1 lipca 2023 r. pogarsza sytuację finansową szpitala.

W dniu 5.06.2023r. Minister Zdrowia zatwierdził Rekomendacje nr 54/2023 z dnia 31 maja 2023r. Prezesa Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji w sprawie zmiany sposobu lub poziomu finansowania świadczeń opieki zdrowotnej, jednocześnie zatwierdził do realizacji rekomendacje uwzględnione w wariancie nr 3 tj.: uwzględniającym we wzroście cen jednostek rozliczeniowych skutki realizacji ustawy z dnia 26 maja 2022 r. o zmianie ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2022 poz.1352) oraz określenia cen minimalnych w wybranych grupach zakresów oraz dodatkowo uwzględnienie we wzroście kwot zobowiązania NFZ wzrostu wynagrodzeń dla pozostałych form zatrudnienia, wzrostu inflacji, dodatkowego wzmocnienia dla wybranych obszarów, a także poziomu realizacji umów w pierwszych miesiącach 2023 r., w szczególności ryczału PSZ, a także dodatkowo dokonanie wzmocnienia wycen w wybranych obszarach (interna/chirurgia ogólna/położnictwo) o szczególnej istotności dla działalności szpitali I i II stopnia podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej.

W 2023 r. ponownie wzrost kontraktu z Narodowego Funduszu Zdrowia nie zabezpieczył wzrostu wynagrodzeń i kontraktów oraz inflacji. Wzrost przychodów z NFZ nie jest oparty wyłącznie na wzroście wartości punktu, ale także na zwiększeniu wolumenu świadczeń, które szpital musi dodatkowo zrealizować, a tym samym ponieść dodatkowe koszty. Ponadto z od 1 lipca 2023 r. Szpital nie otrzymuje już współczynnika korygującego PSZ wysokości 860 tys. zł miesięcznie, który był przyznany tylko od września 2022 r. do czerwca 2023 r., mimo iż był to mechanizm wyrównawczy do średniego wzrostu kontraktu do poziomu 16%.

Wzrost inflacji bezpośrednio przekłada się na znaczny wzrost kosztów działalności szpitala.

Przykładowo, tylko w zakresie kosztów mediów szacowany wzrost za rok 2023 to 3 000,00 tys. zł.

WIBOR referencyjna wysokość oprocentowania pożyczek na polskim rynku międzybankowym. Wzrost wskaźnika WIBOR 1Mz 2,27% w styczniu 2022 do 7,06% w październiku 2022 roku spowodował znaczny wzrost kosztów obsługi zadłużenia Szpitala.

Ponadto na aktualną płynność finansową wpływa konieczność spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych na zapłatę zobowiązań z lat ubiegłych.

Rozdział 5. Proponowane działania w ramach programu naprawczego na lata 2023 - 2025

Projekcja przyszłych wyników finansowych została sporządzona w sposób szacunkowy na bazie rzeczywistych wyników w latach ubiegłych, planu finansowego na rok 2023 i wykonania tego planu za pierwsze półrocze 2023 roku. Przyszłe wartości oszacowano na bazie możliwego do uzyskania kontraktu z NFZ na rok 2024 z uwzględnieniem historycznych danych i trendów występujących w Szpitalu Specjalistycznym w Jaśle, skorygowaną do wartości urealnionych, możliwych do uzyskania przychodów.

Projekcja przychodów na lata przyszłe została opracowana przy nie zmienionym istotnie profilu, rodzaju i poziomie działalności. Ponadto na zakres realizowanych świadczeń istotny wpływ będzie miała sytuacja kadrowa na rynku usług medycznych.

5.1. Optymalizacja kosztów kadrowych

Dostosowanie zatrudnienia w Szpitalu do minimalnych norm zatrudnienia, wymogów NFZ i liczby łóżek.

Czas realizacji: 2023-2024

Efekt:

2023 – rozwiązanie umów: 36,46 etatów przeliczeniowych

2024 – rozwiązanie umów: 20 etatów przeliczeniowych

Efekt	2023	2024	2025
Oszczędność w skali roku	6 466,0 tys.	4 223,5 tys.	1 211,5 tys.

Likwidacja portierni Za Bursą w związku z przeniesieniem Centrum Zdrowia Psychicznego.

Efekt:

2024 – rozwiązanie umów: 5 etatów przeliczeniowych

Efekt	2024	2025
Oszczędność w skali roku	248,2 tys.	330,9 tys.

Współpraca z Powiatowym Urzędem Pracy w zakresie staży (średniorocznie 17 osób).

Czas realizacji: 2023-2024

Efekt:

Efekt	2023	2024
Obniżenie kosztów kadrowych w skali roku	261,2 tys.	417,0 tys.

Aktualizacja minimalnych norm zatrudnienia pielęgniarek z uwzględnieniem wykorzystania wsparcia opiekunów medycznych posiadających kwalifikacje zawodowe MED14.

Efekt:

Lata 2023-2024: optymalizacja kosztów kadrowych

5.2. Optymalizacja infrastruktury i kosztów eksploatacyjnych

Optymalizacja infrastruktury i kosztów eksploatacyjnych.

W roku 2022 zużycie energii elektrycznej – 1 942 320 kWh pozostało na niezmiennym poziomie w porównaniu do lat poprzednich tj. 2020 – 2 068 972 kWh, 2021 – 2 015 943 kWh, pomimo znacznego wzrostu ilości sprzętu medycznego pobierającego energię elektryczną, a także zamontowania nowych klimatyzatorów, wykonania wentylacji mechanicznej i klimatyzacji na oddziałach szpitalnych.

W roku 2022 udało się uzyskać oszczędności z tytułu zmiany mocy zamówionych w wysokości 42,4 tys. zł. Zużycie energii cieplnej również pozostało na niezmiennym poziomie w porównaniu do lat poprzednich, pomimo montażu central wentylacyjnych pobierających ciepło technologiczne (Oddział Chirurgii Ogólnej i Onkologicznej z Pododdziałem Urologii oraz Oddział Pediatrii i Alergologii). Z tytułu montażu instalacji solarnej, zaoszczędzono w 2022 roku około 23,0 tys. zł. Zużycie wody 2022 r. pozostało na niezmiennym poziomie w porównaniu do lat poprzednich.

Planowane działania na 2023:

1. Optymalizacja kosztów mediów – utrzymanie zużycia mediów na poziomie lat ubiegłych

Efekty 2023 i lata następne:

- Oszczędności ok. 70 tys. rocznie

Planowane działania na 2024, 2025:

2. Montaż paneli fotowoltaicznych na budynkach Poradni Specjalistycznych Chopina i Centrum Rehabilitacji, w przypadku pozyskania środków

Efekty 2024:

- Obniżenie kosztów energii elektrycznej o ok. 13 700 zł

Efekty 2025:

- Obniżenie kosztów energii elektrycznej o ok. 27 500 zł

3. Przeniesienie Oddziału Psychiatrycznego z ul. Za Bursą do nowego pawilonu przy ul. Lwowskiej 22

Efekty 2024:

- Obniżenie podatku od nieruchomości o ok. 7,5 tys. zł.

Efekty 2025:

- Obniżenie podatku od nieruchomości o ok. 15 tys. zł.

4. Wykonanie termomodernizacji budynku Poradni Specjalistycznych Chopina, w przypadku pozyskania środków

Efekty 2025:

- Obniżenie kosztów energii cieplnej o ok. 46 tys. zł

5.3. Optymalizacja leczenia - działania zmierzające do zwiększenia przychodów

Koordinacja i kompleksowość ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych

Zgodnie z zarządzeniem NFZ zmieniającym zarządzenie w sprawie szczegółowych warunków umów w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, wprowadzono bezlimitowe świadczenia w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej. Zmiany polegają na wyłączeniu z ryczału wszystkich świadczeń realizowanych w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna. Bezlimitowe rozliczanie dotyczy wszystkich świadczeń opieki zdrowotnej w AOS zgodnie z ich rzeczywistym wykonaniem w zakresach podstawowych, jak i skojarzonych do nich oraz badaniach diagnostycznych kosztochłonnych.

Rozliczanie zgodnie z rzeczywistym wykonaniem ma na celu wdrożenie rozwiązań umożliwiających zmotywowanie świadczeniodawców do poprawy dostępności do świadczeń w AOS. W zakresie AOS planuje się uruchomienie dodatkowych świadczeń, w tym porad pielęgniarских, położniczych, dietetycznych i laktacyjnych oraz zwiększenie przychodów w zakresie rehabilitacji.

Efekty:

2023 rok - zwiększenie przychodów o 1 500,00 tys. zł,

2024 rok- zwiększenie przychodów o 1 000,00 tys. zł.

Optymalizacja świadczeń poza ryczałem

Optymalizacja wykorzystania aktualnego potencjału w zakresie świadczeń wymagających ustalenia odrębnego sposobu finansowania, w celu maksymalizacji uzyskiwanych przychodów w zakresie świadczeń:

- endoprotezoplastyki stawu biodrowego lub kolanowego (pierwotnej lub rewizyjnej)

Efekty:

2023 rok – zwiększenie liczby zabiegów i wzrost przychodów o 1 000,00 tys. zł.

2024 rok – zwiększenie liczby zabiegów i wzrost przychodów o 200,00 tys. zł.

2025 rok – utrzymanie realizacji świadczeń na poziomie 2024 r.

- Oddziału Pediatrii i Alergologii

Efekty:

2023 rok - zwiększenie liczby hospitalizacji i wzrost przychodów o 1 500,00 tys. zł.

2024 rok - zwiększenie liczby hospitalizacji i wzrost przychodów o 500,00 tys. zł.

2025 rok – utrzymanie realizacji świadczeń na poziomie 2024 r.

- Pododdziału Udarowego

Efekty:

2023 rok - zwiększenie liczby hospitalizacji i wzrost przychodów o 500,00 tys. zł.

2024 rok - zwiększenie liczby hospitalizacji i wzrost przychodów o 500,00 tys. zł.

2025 rok – utrzymanie realizacji świadczeń na poziomie 2024 r.

Optymalizacja świadczeń diagnostycznych i profilaktycznych

Wzrost liczby nielimitowanych świadczeń diagnostycznych i świadczeń w zakresie programów profilaktycznych.

Efekty:

2023 rok - wzrost przychodów o 500,00 tys. zł.

2024 rok - wzrost przychodów o 200,00 tys. zł

2025 rok – utrzymanie realizacji na poziomie 2024 r.

Zwiększenie ilości świadczeń w ryczałcie w tym zabiegów operacyjnych, świadczeń z zakresu gastroenterologii, chirurgii naczyniowej, urologii w oddziałach szpitalnych oraz optymalizacja rozliczeń z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Efekty:

2023 rok - wzrost przychodów o 5 400,00 tys. zł.

2024 rok - wzrost przychodów o 5 000,00 tys. zł.

Zwiększenie świadczeń komercyjnych w tym w zakresie diagnostyki laboratoryjnej, porad dietetycznych i laktacyjnych.

Efekty:

2024 rok - wzrost przychodów o 250,00 tys. zł.

Koordinacja leczenia geriatrycznego

Przygotowanie do utworzenia Centrum Zdrowia 75+

W skład Centrum Zdrowia 75+ wchodzić będzie poradnia konsultacyjna, dzienny ośrodek opieki geriatrycznej, geriatryczny zespół opieki domowej, zespół koordynatorów, zespół

edukatorów zdrowotnych i punkt informacyjno-konsultacyjny. Centrum będzie funkcjonowało w powiązaniu z oddziałem geriatrycznym.

Efekty:

2025 rok - wzrost przychodów i bilansowanie się Centrum

Uzyskanie certyfikatu

Szpital rozpoczął proces przygotowania Szpitala do akredytacji. Podniesienie jakości udzielanych świadczeń i spełnienie standardów i uzyskanie certyfikatu akredytacyjnego zwiększy bezpieczeństwo pacjentów i będzie miało wpływ na zwiększenie przychodów.

Efekty:

2024 rok- zwiększenie przychodów w zakresie ryczałtu.

5.4. Zarządzanie długiem

Opóźnienie w regulowaniu zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw i usług w czasie tworzenia Programu Naprawczego wynosi około trzy miesiące. Szpital obecnie realizuje świadczenia medyczne ponad umowę. Uregulowanie tych należności przez NFZ poprawi sytuację finansową. W przeciwnym razie Szpital zmuszony będzie do pozyskania dalszego finansowania zewnętrznego. Pozwoli ono poprawić strukturę finansową, czyli zwiększyć ciężar długu po stronie zobowiązań długoterminowych, w miejsce krótkoterminowych.

Efekty:

2023 - 2025 rok - poprawa stabilności finansowej i płynności finansowej Szpitala.

Rozdział 6. Zestawienie działań

Lp.	Planowane działania	Cel działania	Czas realizacji	Uzyskane efekty/zt	Osoby odpowiedzialne
1.	Optymalizacja kosztów kadrowych				
a)	dostosowanie zatrudnienia do norm zatrudnienia, wymogów NFZ i liczby łóżek	zmniejszenie kosztów kadrowych	2023 2024 2025	6 466,0 tys. zł 4 223,5 tys. zł 1 211,5 tys. zł	Dyrektor
b)	likwidacja portierni Za Bursą w związku z przeniesieniem Centrum Zdrowia Psychicznego	obniżenie kosztów	2024 2025	248,2 tys. zł 330,9 tys. zł	Dyrektor
c)	współpraca z Powiatowym Urzędem Pracy w zakresie staży	obniżenie kosztów kadrowych	2023 2024	261,2 tys. zł 417,0 tys. zł	Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa
2.	Optymalizacja kosztów infrastruktury i kosztów eksploatacyjnych	obniżenie kosztów eksploatacyjnych i materiałowych	2023 2024 2025	zmniejszenie kosztów o 70,00 tys. zł zmniejszenie kosztów o 91,2 tys. zł zmniejszenie kosztów o 158,5 tys. zł	Zastępca Dyrektora ds. Administracyjno-Ekonom.
3.	Optymalizacja leczenia				
a)	koordynacja leczenia geriatrycznego	funkcjonowanie Centrum Zdrowia 75+	2025	wzrost przychodów i bilansowanie się Centrum	Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa
b)	koordynacja i kompleksowość ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych	zwiększenie liczby świadczeń ambulatoryjnych i dziennych	2023 2024	wzrost przychodów o 1 500,00 tys. zł wzrost przychodów o 1 000,00 tys. zł	Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa
c)	optymalizacja świadczeń poza ryczałtem - endoprotezoplastyka stawu biodrowego lub kolanowego - Oddział Pediatrii i Alergologii - Pododdział Udarowy	Zwiększenie lub utrzymanie liczby świadczeń medycznych odrębnie finansowanych	2023 2024 2025	wzrost przychodów o 3 000,00 tys. zł wzrost przychodów o 1 200,00 tys. zł utrzymanie realizacji na poziomie 2024r.	Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa
d)	Optymalizacja świadczeń diagnostycznych i profilaktycznych	wzrost liczby nielimitowanych świadczeń diagnostycznych i świadczeń w zakresie programów profilaktycznych	2023 2024 2025	wzrost przychodów o 500,00 tys. zł wzrost przychodów o 200,00 tys. zł utrzymanie realizacji na poziomie 2024r.	Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa
e)	rozszerzenie świadczeń w oddziałach szpitalnych	Zwiększenie ilości świadczeń w ryczałcie, w tym zabiegów operacyjnych, świadczeń z zakresu gastroenterologii, chirurgii naczyniowej i urologii oraz optymalizacja rozliczeń	2023 2024	wzrost przychodów o 5 400,00 tys. zł wzrost przychodów o 5 000,00 tys. zł	Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa
f)	optymalizacja świadczeń komercyjnych	zwiększenie liczby świadczeń komercyjnych, w tym w zakresie diagnostyki laboratoryjnej, porad dietetycznych i laktacyjnych	2024	wzrost przychodów o 250,00 tys. zł	Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa

g)	wdrożenie standardów akredytacyjnych	uzyskanie certyfikatu	2024	zwiększenie przychodów w 2024r.	Zastępca Dyrektora ds. Lecznictwa
4.	Zarządzanie długiem	osiągnięcie bezpiecznej struktury finansowej	2024 2025	poprawa stabilności finansowej i płynności finansowej Szpitala	Zastępca Dyrektora ds. Administracyjno-Ekonom.

Podsumowanie

Informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową szpitala i realizację programu naprawczego:

- Sytuacja Szpitala w znacznym stopniu jest uzależniona od polityki zdrowotnej realizowanej przez Państwo i Narodowy Fundusz Zdrowia. Rozwój lub ograniczanie wykonywanych w przyszłości świadczeń medycznych zależy od czynników zewnętrznych, na które Szpital nie ma wpływu.
- Stawki ryczałtowe na udzielanie świadczeń zdrowotnych, znaczącej części wykonywanych procedur nie zapewniają odpowiedniego poziomu finansowania, jak również niedoszacowane są procedury medyczne. Wobec tego nie jest możliwe utrzymanie bieżącej płynności finansowej, jeśli szpital będzie ponosił straty na podstawowej działalności.
- Brak środków finansowych na wzrost minimalnych wynagrodzeń w gospodarce.
- Dalszy brak środków z NFZ na obligatoryjny wzrost wynagrodzeń, nie tylko pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, ale również wzrost wartości umów cywilnoprawnych.
- Wysoka i trudna do przewidzenia inflacja oraz galopujące ceny energii i paliw.
- Wojna na Ukrainie.
- Jednym z głównych zagrożeń jest struktura wiekowa zatrudnionych kadr oraz brak lekarzy.
- Zmiany legislacyjne związane z planowaną reformą ochrony zdrowia w zakresie szpitalnictwa i bardzo niestabilna sytuacja szpitali, zwłaszcza powiatowych.
- Szpital wymaga nakładów inwestycyjnych na infrastrukturę i zakup sprzętu medycznego. Będzie to miało wpływ na poziom realizowanych świadczeń. Jednak w przypadku konieczności finansowania inwestycji ze środków Szpitala pogorszy się sytuacja finansowa.

W związku ze zmiennością otoczenia, planowanymi zmianami w funkcjonowaniu ochrony zdrowia i jej finansowaniu, niezbędne będzie stałe monitorowanie realizacji programu naprawczego oraz etapowe analizowanie efektów, w celu kontroli czasowej wraz z oceną skuteczności poszczególnych przedsięwzięć.

W miarę pojawiających się potrzeb będą podejmowane działania korygujące. W trakcie realizacji mogą być podejmowane, również inne działania mające na celu osiągnięcie założonego wyniku finansowego jednostki w zaplanowanym czasie.

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jaśle
Beda Trzop, MBA

Załączniki:

Załącznik 1 Prognoza bilansu na lata 2023 - 2025

Załącznik 2 Prognoza rachunku zysku i strat na lata 2023 - 2025

Prognoza bilansu na lata 2023 - 2025

Kod	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
AKTYWA					
A.	Aktywa trwałe	61 863 082,17	75 836 877	78 892 367	73 110 879
I.	Wartości niematerialne i prawne	295 031,36	316 502	97 990	97 990
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0	0	0
2.	Wartość firmy	0,00	0	0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	295 031,36	316 502	97 990	97 990
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0	0	0
II.	Rzeczowy majątek trwały	61 568 050,81	75 520 375	78 794 377	73 012 889
1.	Środki trwałe	54 839 249,22	75 424 375	78 698 377	72 916 889
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	2 341 294,16	2 341 294	2 341 294	2 341 294
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 476 539,53	61 425 036	66 538 932	64 597 338
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 710 140,30	2 836 208	2 132 739	1 429 270
	d) środki transportu	338 077,69	212 508	132 783	53 058
	e) inne środki trwałe	9 973 197,54	8 609 329	7 552 629	4 495 929
2.	Środki trwałe w budowie	6 728 801,59	96 000	96 000	96 000
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0	0	0
III.	Należności długoterminowe	0,00	0	0	0
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0	0	0
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0	0	0
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0	0	0
1.	Nieruchomości	0,00	0	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0	0	0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	20 471 309,93	20 500 000	20 500 000	20 500 000
I.	Zapasy	2 699 434,85	3 000 000	3 000 000	3 000 000
1.	Materiały	2 699 434,85	3 000 000	3 000 000	3 000 000
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0	0	0
3.	Produkty gotowe	0,00	0	0	0
4.	Towary	0,00	0	0	0
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	11 519 528,38	13 800 000	13 800 000	13 800 000
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka	0,00	0	0	0
3.	Należności od pozostałych jednostek	11 519 528,38	13 800 000	13 800 000	13 800 000
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 452 290,55	13 575 100	13 575 100	13 575 100
	- do 12 miesięcy	11 452 290,55	13 575 100	13 575 100	13 575 100
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0	0	0
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	4 281,78	4 900	4 900	4 900
	c) inne	62 956,05	220 000	220 000	220 000
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0	0	0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 904 140,27	3 500 000	3 500 000	3 500 000
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 904 140,27	3 500 000	3 500 000	3 500 000
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0	0	0
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0	0	0
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 904 140,27	3 500 000	3 500 000	3 500 000
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 897 358,27	3 490 000	3 490 000	3 490 000
	- inne środki pieniężne	6 782,00	10 000	10 000	10 000
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0	0	0
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	348 206,43	200 000	200 000	200 000
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0	0	0
AKTYWA RAZEM		82 334 392,10	96 336 877	99 392 367	93 610 879

Kod	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
PASYWA					
A.	Kapitał (fundusz) własny	-28 246 956,37	-39 246 956	-48 046 956	-53 246 956
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 688 372,34	18 688 372	18 688 372	18 688 372
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0	0	0
	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną	0,00	0	0	0
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0	0	0
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0	0	0
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0	0	0
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-33 811 005,97	-46 935 328	-57 935 328	-66 735 328
VI.	Zysk (strata) netto	-13 124 322,74	-11 000 000	-8 800 000	-5 200 000
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	110 581 348,47	135 583 833	147 439 323	146 857 835
I.	Rezerwy na zobowiązania	9 255 249,74	10 900 000	11 900 000	11 900 000
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0	0	0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 552 476,93	9 100 000	10 100 000	10 100 000
	- długoterminowa	5 540 062,93	5 600 000	5 600 000	5 600 000
	- krótkoterminowa	2 012 414,00	3 500 000	4 500 000	4 500 000
3.	Pozostałe rezerwy	1 702 772,81	1 800 000	1 800 000	1 800 000
	- długoterminowa	800 000,00	800 000	800 000	800 000
	- krótkoterminowa	902 772,81	1 000 000	1 000 000	1 000 000
II.	Zobowiązania długoterminowe	19 727 717,38	24 539 891	23 325 674	19 109 659
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek z zaangażowaniem	0,00	0	0	0
3.	Wobec pozostałych jednostek	19 727 717,38	24 539 891	23 325 674	19 109 659
	a) kredyty i pożyczki	18 893 518,73	22 258 405	22 633 810	19 078 659
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0	0	0
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0	0	0
	e) inne	834 198,65	2 281 486	691 864	31 000
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	32 670 186,16	31 304 411	37 618 628	41 253 155
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0	0	0
	b) inne	0,00	0	0	0
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z zaangażowaniem	0,00	0	0	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0	0	0
	b) inne	0,00	0	0	0
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32 539 218,22	31 104 411	36 618 628	40 253 155
	a) kredyty i pożyczki	2 592 592,50	3 551 779	3 624 595	2 644 445
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0	0	0
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0	0	0
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 511 695,58	10 572 632	11 914 033	13 028 710
	- do 12 miesięcy	9 511 695,58	10 572 632	11 914 033	13 028 710
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0	0	0
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0	0	0
	f) zobowiązania wekslowe	595 053,29	680 000	680 000	680 000
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	13 344 354,16	9 600 000	12 000 000	13 800 000
	h) z tytułu wynagrodzeń	5 682 181,55	6 200 000	7 900 000	9 600 000
	i) inne	813 341,14	500 000	500 000	500 000
4.	Fundusze specjalne	130 967,94	200 000	1 000 000	1 000 000
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	48 928 195,19	68 839 531	74 595 021	74 595 021
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	48 928 195,19	68 839 531	74 595 021	74 595 021
	- długoterminowe	41 797 049,03	62 539 531	68 295 021	68 295 021
	- krótkoterminowe	7 131 146,16	6 300 000	6 300 000	6 300 000
PASYWA RAZEM		82 334 392,10	96 336 877	99 392 367	93 610 879

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego
w Jasle
Beata Trzop, MBA

Prognoza rachunku zysku i strat na lata 2023 - 2025

Kod	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	141 665 370,66	175 840 000	204 800 000	229 800 000
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	141 642 740,24	175 740 000	204 700 000	229 700 000
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-237 288,08	-100 000	-100 000	-100 000
III.	Koszt wytworzenia produktów na potrzeby jednostki	0,00	0	0	0
IV.	Przychód netto ze sprzedaży towarów i materiałów	259 918,50	200 000	200 000	200 000
B.	Koszty działalności operacyjnej	159 291 208,32	190 964 000	217 730 000	239 130 000
I.	Amortyzacja	5 450 648,06	5 900 000	6 000 000	6 000 000
II.	Zużycie materiałów i energii	24 106 796,82	28 694 000	37 500 000	36 500 000
III.	Usługi obce	29 771 974,40	38 500 000	37 400 000	41 500 000
IV.	Podatki i opłaty	171 423,00	200 000	200 000	200 000
V.	Wynagrodzenia	82 949 643,48	96 000 000	113 000 000	129 000 000
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 324 678,37	21 000 000	23 000 000	25 300 000
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	396 476,02	490 000	520 000	520 000
VIII.	Wartość sprzedanych tow. i mat.	119 568,17	180 000	110 000	110 000
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-17 625 837,66	-15 124 000	-12 930 000	-9 330 000
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 912 296,34	8 300 000	8 300 000	8 300 000
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	78 498,08	0	0	0
II.	Dotacje	1 480,00	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 785,82	0	0	0
V.	Inne przychody operacyjne	7 829 532,44	8 300 000	8 300 000	8 300 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 931 942,90	1 000 000	1 200 000	1 200 000
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 963,90	20 000	20 000	20 000
III.	Inne koszty operacyjne	1 926 979,00	980 000	1 180 000	1 180 000
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-11 645 484,22	-7 824 000	-5 830 000	-2 230 000
G.	Przychody finansowe	28 050,25	30 000	30 000	30 000
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0	0	0
II.	Odsetki	936,37	0	0	0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0	0	0
V.	Inne	27 113,88	30 000	30 000	30 000
H.	Koszty finansowe	1 503 471,77	3 200 000	3 000 000	3 000 000
I.	Odsetki	1 477 535,44	3 180 000	2 980 000	2 980 000
II.	Strata tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0	0	0
IV.	Inne	25 936,33	20 000	20 000	20 000
I.	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-13 120 905,74	-10 994 000	-8 800 000	-5 200 000
J.	Podatek dochodowy	3 417,00	6 000	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I–J)	-13 124 322,74	-11 000 000	-8 800 000	-5 200 000

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
1	Suma Przychodów	149 605 717,25	184 170 000	213 130 000	238 130 000
2	Suma Kosztów	162 726 622,99	195 170 000	221 930 000	243 330 000

