

**RADA POWIATU
TARNOBRZESKIEGO**

**UCHWAŁA NR XXXVII/295/2022
Rady Powiatu Tarnobrzieskiego
z dnia 19 września 2022 roku**

w sprawie zatwierdzenia Programu naprawczego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) oraz art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 633 ze zm.), Rada Powiatu Tarnobrzieskiego **uchwała**, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się Program działań naprawczych dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Tarnobrzieskiego oraz Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**Program działań naprawczych
dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki
Zdrowotnej w Nowej Dębie**

Nowa Dęba, wrzesień 2022

1 Wprowadzenie. Cel programu.

Na podstawie art. 59 ust.4 Ustawy z dnia 15.04.2011r o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022 poz 633) z uwzględnieniem rocznego sprawozdania finansowego za 2021r. (podstawa: art. 53a powyższej Ustawy) oraz Uchwałą nr 10/2022 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie z dnia 11 lipca 2022r. §1 pkt 4 Dyrektor SPZ ZOZ w Nowej Dębie został zobowiązany do sporządzenia szczegółowego programu naprawczego w terminie do 31 października 2022r. i przedstawienia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

Celem opracowanego programu jest ustabilizowanie sytuacji finansowej i organizacyjnej Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie (w skrócie: SPZ ZOZ w Nowej Dębie) poprzez zbilansowanie przychodów i rozchodów, jak również zapewnienie ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych.

Dla osiągnięcia celu programu niezbędne są działania obejmujące:

- Optymalizację kosztów, w tym poprzez konsolidację i restrukturyzację zobowiązań oraz redukcję kosztów
- Restrukturyzację świadczonych usług medycznych, powiększenie zakresu działań, wykonywanie usług zarówno zakontraktowanych z OW NFZ w Rzeszowie, jak również komercyjnych.
- Utrzymanie odpowiedniego poziomu jakości usług medycznych (Certyfikat ISO, Certyfikat Akredytacyjny)
- Działania o charakterze organizacyjnym.

Realizacja programu wymagała uzyskania kredytu konsolidacyjnego w Banku Gospodarstwa Krajowego poręczonego przez Powiat Tarnobrzeski , który jest organem założycielskim dla SPZ ZOZ w Nowej Dębie.

Program naprawczy jest kontynuacją, uszczegółowieniem i aktualizacją Programu Naprawczego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie opracowanego przez Instytut Ekorozwiązań „Alternatywa” Sp. z o.o. zatwierdzony Uchwałą nr XXI/167/2020 z dnia 27 listopada 2020r. przez Radę Powiatu Tarnobrzeskiego.

Program obejmuje następujące zagadnienia:

- a Zmiany warunków kontraktowania oraz restrukturyzacje usług zdrowotnych
- b Poszerzenie oferty usług zdrowotnych zakontraktowanych dla osób ubezpieczonych.
- c Restrukturyzacja finansowo-kadrowa:
 - wprowadzenie najniższego krajowego wynagrodzenia od 01.01.2022r.
 - wprowadzenia nowej siatki płac najniższego wynagrodzenia od 01.07.2022r.
- d Utrzymanie Certyfikatu Jakości CMJ w Krakowie oraz Certyfikatu ISO 9001:2015

2. Charakterystyka działalności SPZ ZOZ w Nowej Dębie- struktura organizacyjna i majątkowa

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym – rejestrze publicznych zakładów opieki zdrowotnej postanowieniem Sądu Rejonowego w Rzeszowie Wydział XII Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 19.09.2001r.,KRS nr rej.0000045957. Ponadto SPZ ZOZ jest wpisany do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Podkarpackiego, księga rejestrowa nr 000000010159. Organem założycielskim i nadzorującym działalność Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie jest Powiat Tarnobrzeski.

SPZ ZOZ działa w oparciu o następujące akty prawne:

- Ustawę z 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (jednolity tekst Dz.U. 2022 poz.633 z późn. zm.)
- Ustawę z 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (jednolity tekst Dz.U. 2021 poz.1285 z późn. zm.),
- Ustawę z 19.08.1994r. o ochronie zdrowia psychicznego (jednolity tekst:Dz.U.2020 poz. 685 z późn. zm.)
- Ustawę z 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (jednolity tekst:Dz.U.2022 poz. 1526 z późn. zm.)
- Ustawę z 29 września 1994r. o rachunkowości (jednolity tekst Dz.U. 2021 poz. 217 z późn. zm.)
- Ustawę z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (jednolity tekst Dz.U. 2021 poz. 305 z późn. zm.),
- innych ustaw dotyczących ochrony zdrowia i przepisów wykonawczych wydanych na ich podstawie, w zakresie jakim dotyczą one podmiotów leczniczych niebędących przedsiębiorcami),
- Statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie nadanego uchwałą nr VIII/54/2019 z dnia 18 czerwca 2019 roku Rady Powiatu Tarnobrzесьkiego w sprawie nadania statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie.

Celem działalności SPZ ZOZ jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i promocji zdrowia, udzielaniu kompleksowych całodobowych stacjonarnych świadczeń zdrowotnych obejmujących diagnozowanie, leczenie i pielęgnację chorych, ambulatoryjnych świadczeń, świadczeń zdrowotnych udzielanych w Zakładzie Opiekuńczo –Lecznym, podstawowej opiece zdrowotnej, świadczeń z zakresu rehabilitacji leczniczej, badań diagnostycznych wykonywanych w celu rozpoznania stanu zdrowia i ustalenia dalszego postępowania leczniczego, realizowanego w Pracowniach Diagnostycznych i Dziale Diagnostyki Obrazowej.

SPZ ZOZ realizuje również środowiskową opiekę psychiatryczną w ramach programu pilotażowego Centrum Zdrowia Psychicznego dla Dorosłych.

SPZ ZOZ prowadzi również działalność medyczną odpłatnie i pozamedyczną działalność gospodarczą (wynajem, wydzierżawianie pomieszczeń, środków trwałych, sprzedaży posiłków, sprzedaży drobnego sprzętu ochronnego, usług reklamowych, organizacje imprez plenerowych).

Świadczenia zdrowotne udzielane są bezpłatnie, za częściową odpłatnością lub odpłatnie na zasadach określonych w ustawie o zakładach opieki zdrowotnej, w przepisach odrębnych lub w umowie cywilnoprawnej.

2.1 Działalność swoją realizuje poprzez jednostki organizacyjne:

Dyrektor, kieruje SPZ ZOZ przy pomocy:

- Zastępcy Dyrektora ds. leczenia,
- Głównego Księgowego;
- Naczelnej Pielęgniarki;
- Kierowników Oddziałów Szpitala, Kierowników jednostek organizacyjnych, działów i komórek organizacyjnych.

W skład SPZ ZOZ wchodzi następujące jednostki organizacyjne:

➤ Szpital Powiatowy:

- Oddział Chirurgii Ogólnej,
- Oddział Ginekologiczno-Położniczy,
- Oddział Pediatryczny,
- Oddział Neonatologiczny,
- Oddział Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Chorób Płuc,
- Oddział Rehabilitacyjny,
- Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii
- Centrum Zdrowia Psychicznego w skład którego wchodzi:
 - Oddział Psychiatryczny,
 - Dzienny Psychiatryczny (w Nowej Dębie i Tarnobrzegu)
 - Poradnia Zdrowia Psychicznego,
 - Punkt Zgłoszeniowo-Koordynacyjny,
 - Zespół Leczenia Środowiskowego.

Ponadto w skład Szpitala wchodzi: Blok Operacyjny, Izba Przyjęć, Dział Farmacji, Centralna Sterylizatornia, Prosektorium, a także Zakład Opiekuńczo-Lecznicy.

- Zespół Poradni Specjalistycznych,
- Pracownie Diagnostyczne i Dział Diagnostyki Obrazowej,

Zadania pomocnicze i administracyjno-gospodarcze wykonuje:

- Dział Ekonomiczno-Finansowy,
- Dział Administracyjno-Organizacyjny,
- Dział Żywnienia
- Dział Higieny i Transportu
- Dział Techniczno-Gospodarczy
- Dział Zamówień Publicznych
- oraz samodzielne stanowiska pracy.

W SPZ ZOZ działa też Rada Społeczna, która jest organem wnioskującym i opiniodawczym podmiotu tworzącego oraz organem doradczym Dyrektora.

Poniżej przedstawiono podstawowe informacje o działalności SPZZOZ.

Lata	Łóżka rzeczywiste	Osobodni	Średnie wykorzystanie łóżek w dniach	Leczeni	Średni pobyt chorego w dniach	Obłożenie łóżek w %
2017	277	66815	241,21	8093	8,26	66,08
2018	248	62407	251,64	7874	7,93	68,94
2019	226	56919	251,85	7684	7,41	66,36
2020	231	38854	168,20	4992	7,78	45,96
2021	231	47735	206,65	5914	8,07	56,46
VI 2022	231	24587	106,44	3128	7,86	58,81

Dane odnoszące się do poszczególnych jednostek przedstawiono poniżej.

Lata	2017	2018	2019	2020	2021	VI 2022
Oddział Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Chorób Płuc						
Średnie wykorzystanie łóżek (dni)	210,71	235,52	284	142,38	190,34	118,18
Obłożenie łóżek w %	57,73	64,53	77,81	38,90	52,01	65,29
Oddział Chirurgiczny						
Średnie wykorzystanie łóżek (dni)	201,25	203,72	240,64	152,16	195,20	122,56
Obłożenie łóżek w %	55,14	55,81	65,93	41,57	53,33	67,71
Oddział Pediatryczny						
Średnie wykorzystanie łóżek (dni)	100,72	140,79	167,65	96,29	168,29	103,71
Obłożenie łóżek w %	27,60	38,57	45,93	26,31	45,98	57,30
Oddział Neonatologiczny						
Średnie wykorzystanie łóżek (dni)	105,73	97,47	118,45	82	80,18	37,55
Obłożenie łóżek w %	28,97	26,7	32,45	22,40	21,91	20,74
Oddział Rehabilitacyjny						
Średnie wykorzystanie łóżek (dni)	324,41	305,12	210,41*	201,55	244,75	140,45
Obłożenie łóżek w %	88,88	83,59	57,65	55,07	66,88	77,60
Oddział Psychiatryczny						
Średnie wykorzystanie łóżek (dni)	389,14	371,38	340,38	242,37	288,14	126,55
Obłożenie łóżek w %	106,61	101,75	93,26	66,22	78,73	69,92
Oddział Ginekologiczno-Położniczy						
Średnie wykorzystanie łóżek (dni)	185,78	171,04	149,23	98,23	93,92	42,69
Obłożenie łóżek w %	50,90	46,86	40,89	26,84	25,66	23,59
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii						
Średnie wykorzystanie łóżek (dni)	0	0	35	101,57	104,86	0
Obłożenie łóżek w %	0	0	19,02	27,75	28,65	0
Zakład Opiekuńczo-Lecznicy						
Średnie wykorzystanie łóżek (dni)	350,94	354,11	352,54	349,26	357,31	176,03
Obłożenie łóżek w %	96,15	97,02	96,59	95,43	97,63	97,25

Powyższe dane za okres od stycznia 2020 do czerwca 2022 są danymi z okresu pandemii wywołanej wirusem Covid-19. Szpital nie posiadał w swoich strukturach oddziału zakaźnego (tzw. covidowy), w związku z tym przyjmował pacjentów, którzy po obowiązkowej diagnozie (wymaz PCR – wynik dodatni) byli przekazywani na oddział zakaźny w innej placówce. Oddziały szpitalne po przekazaniu pacjenta okresowo wstrzymywały przyjęcia celem dezynfekcji Oddziałów. Należy zaznaczyć, że personel również przebywał w izolacji i na kwarantannie, dlatego też borykaliśmy się z brakami personelu. W okresie 2020-2021 Szpital wstrzymywał przyjęcia pacjentów 20-krotnie.

Od lipca 2016 roku działa w SPZ ZOZ Dzienny Oddział Psychiatryczny. We wrześniu 2021 został otwarty drugi Dzienny Oddział Psychiatryczny w Tarnobrzegu. Oba Oddziały weszły w struktury Centrum Zdrowia Psychicznego.

Ilość udzielonych porad na Dziennych Oddziałach Psychiatrycznych

Lata	Miejsca	Leczeni	Osobodni
2018	20	107	4808
2019	20	108	3742
2020	20	71	2265
2021	30	70	3124
VI 2022	30	65	2639

W czasie pandemii (2020-2022) zostały wprowadzone obostrzenia sanitarne również w tych oddziałach, które obowiązują do chwili obecnej. W celu zachowania dystansu i bezpieczeństwa sanitarnego Oddział w Nowej Dębie ograniczał ilość przebywających osób w oddziale, jak również wstrzymywał przyjęcia.

Kolejnym istotnym elementem działalności SPZZOZ w Nowej Dębie są poradnie (AOS).

PORADNIE	2017	2018	2019	2020	2021	VI 2022	uwagi
Diabetologiczna	754	895	1413	1132	1626	902	
Kardiologiczna	872	737	399	0	276	177	od VI 2019 brak lekarza
Neurologiczna	2560	2601	2407	1865	2552	1329	
Gruźlicy i Chorób Płuc	1165	1220	1193	1006	1494	958	
Reumatologiczna	1896	1777	1801	1551	1450	678	
Ginekologiczno-Położnicza	6755	6825	6899	4588	4645	2344	
Chirurgii Ogólnej	6990	7334	7395	4964	5916	2975	
Urazowo-Ortopedyczna	2829	2594	3174	1979	3891	1527	
Urologiczna	-	668	744	361	438	212	czynna od I 2018
Zdrowia Psychicznego CZP	5088	4869	5048	5784	6977	4498	od X 2018 w CZP
Leczenia Uzależnień	733	704	646	631	679	360	
Rehabilitacyjna	607	615	592	348	651	352	
Leczenia Bólu	-	-	-	0	-	-	do XI 2016
Gastroenterologiczna	1320	1267	1304	805	873	525	
Neonatologii	104	43	10	11	10	6	
Endokrynologiczna	-	-	-	-	-	-	do II 2016
Domowego Leczenia Tlenem	85	93	96	93	97	49	
Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży	-	-	-	-	690	598	
Dermatologiczna	-	-	-	-	313	132	
RAZEM	31758	32242	33121	25118	32578	17622	

Zespół Leczenia Środowiskowego CZP	521	426	469	1157	1240	631	od X 2018 w CZP
Ogółem	32279	32668	33590	26275	33818	18253	
Poradnia Medycyny Pracy	750	615	667	592	619	345	

Poradnie: Kardiologiczna; Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży, Dermatologiczna zostały utworzone zgodnie z zapisami Programu Naprawczego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie przyjętego przez Radę Powiatu Tarnobrzieskiego Uchwałą Nr XXI/167/2020 z dnia 27 listopada 2020.

Szpital dysponuje sprzętem diagnostycznym. W 2020-2021 został zakupiony sprzęt diagnostyczny dla Pracowni:

- Radiologicznej
- Endoskopii
- Bronchoskopii

który podnosi jakość świadczonych usług medycznych, skraca okres oczekiwania na badanie pacjenta, jak również pozwoliło to wprowadzić usługi całodobowych opisów badań TK, RTG. Poniżej przedstawiono ilości realizowanych badań.

Badania zrealizowane przez pracownie i laboratoria SPZZOZ

NAZWA PRACOWNI		2017	2018	2019	2020	2021	VI 2022	UWAGI
Pracownia TK		1 734	1 781	1 725	1566	1212	599	badania kosztochłonne
Pracownia RTG		14 323	13 377	14 021	9359	13 361	6 731	
Pracownia USG		7 096	6 822	6 591	3785	4 926	2 642	
Bakteriologia		10 550	9 755	9 176	6194	8308	4 895	
Laboratorium Analityczne		183 789	184 117	176 679	121 978	160 191	96 831	
Bank Krwi i Pracownia Serologii		1 646	1 835	1 753	1 560	2259	1 606	
Pracownia Bronchoskopii		75	55	46	59	24	14	
Pracownia Prób Wysiłkowych EKG		4945	4428	4177	1787	2927	1 791	
Pracownia EEG		353	291	157	175	193	155	
Pracownia Endoskopii	Kolonoskopia	1077	1049	921	524	799	553	
	Gastroskopia	1353	1176	1092	722	997	618	

3. Źródła przychodów (Zestawienie umów z NFZ w latach 2017 – VI 2022)

Nazwa źródła przychodu (nr i zakres umowy)	2017	2018	2019	2020	2021	VI 2022
nr 0901001203201908 System Podstawowego Zabezpieczenia Świadczeń	5 772 710,94	23 341 696,66	25 636 720,32	26 117 188,07	29 407 570,86	17 003 702,37
nr 0901001202201901 Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	968 795,42	211 001,69	247 836,98	112 692,88	46 030,72	22 661,36
nr 0901001205201901 Rehabilitacja Lecznicza	1 003 878,30	401 516,08	439 426,89	368 131,85	543 819,36	371 186,26
nr 0901001203201901 Leczenie Szpitalne	12 924 589,42	0,00	739 741,81	2 597 755,46	3 060 940,97	348 436,32
nr 0901001202201703 Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna - Kosztochłonne	476 478,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nr 0901001218201904 Program pilotażowy Centrum Zdrowia Psychicznego	0,00	2 399 792,48	9 632 809,49	12 663 211,39	14 398 236,96	7 644 554,86
nr 0901001204201901 Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	5 584 871,51	4 298 207,85	64 322,16	66 405,38	138 960,78	100 733,71
nr 0901001214201901 Opieka długoterminowa	1 066 534,70	1 165 792,22	1 373 563,82	1 562 576,88	1 902 806,53	1 072 711,23
nr 0901001201201913 Podstawowa Opieka Zdrowotna	565 049,51	107 057,53	114 061,80	118 892,64	129 163,68	67 160,46
nr 0901016116201901KG Ratownictwo Medyczne (I-III)	2 551 213,58	2 415 988,26	595 102,35	0,00	0,00	0,00
nr 0901001211201701 Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie- Tlenoterapia	18 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nr 090100121820195 Program pilotażowy Dieta Mamy	0,00	0,00	6 042,40	28 974,40	24 606,40	0,00
nr 0901001205202002 Rehabilitacja lecznicza (program rządowy)	0,00	0,00	0,00	13 695,00	19 320,00	0,00
SUMA	30 932 955,32	34 341 052,77	38 849 628,02	43 649 523,95	49 671 456,26	26 631 146,57

Głównym źródłem przychodów z działalności leczniczej w ramach umów z NFZ jest działalność szpitalna. Od IV kwartału 2017 roku przychody z tytułu tej działalności są w większości ujęte w umowie ryczałtowej sieci szpitali (I stopnia). W roku 2017 pierwsze trzy kwartały były jeszcze finansowane według wcześniejszych zasad (co odzwierciedlone jest w umowie). Ze względu na udział w pilotażowym programie Centrum Zdrowia Psychicznego i zmianie finansowania znacząco wzrosły przychody na opiekę psychiatryczną. Spośród stosunkowo wysokich przychodów zwraca uwagę spadek przychodów z zakresu ratownictwa medycznego. Jest to spowodowane zmianą systemu funkcjonowania Państwowego Ratownictwa Medycznego, które zostało wyodrębnione ze struktur SPZZOZ. Ratownictwo Medyczne, ze względu na wycenę procedur, było jedną z najbardziej opłacalnych zakresów działalności medycznej, a utrata umowy w tym zakresie negatywnie wpłynęła na ogólny wynik finansowy jednostki.

Pomimo wspomnianych spadków ogólne przychody z działalności medycznej na podstawie umów z NFZ rosną rok do roku. Dzieje się to ze względu na kontraktowanie nowych usług medycznych m.in.

- rehabilitacja stacjonarna dla osób po przebytych zachorowaniach na COVID-19
- Poradnie: Psychiatryczna dla dzieci i młodzieży, kardiologiczna; dermatologiczna
- zakontraktowanie punktów szczepień populacyjny i powszechny
- wykonywanie testów PCR oraz antygenowych
- wykonywanie pretriage

Przychody medyczne są także realizowane komercyjnie. Poniżej przedstawiono zestawienie przychodów medycznych realizowanych na podstawie umów spoza NFZ.

Źródło przychodu	2017	2018	2019	2020	2021	VI 2022	Rodzaj przychodu
Medycyna pracy	89 992,08	110 041,04	140 026,60	101 263,28	159 481,50	90 757,90	Umowy komercyjne
Powiatowa Stacja Pogotowia Ratunkowego Mielec	-	-	1 797 524,39	2 725 936,91	918 727,29	129 780,28	Konsorcjum
Urząd Marszałkowski Woj. Podkarpackiego	11 231,28	80 541,53	12 362,29	0,00	21 442,59	35 385,50	Realizacja stażu podyplomowego
Izba przyjęć	4 378,90	5 443,16	3 425,57	2 967,70	6 331,00	2 890,00	sprzedaż dla instytucji
OGÓLEM	105 522,26	196 028,73	1 953 338,85	2 830 167,89	1 105 982,38	258 813,68	

Przychody wymienione powyżej utrzymują się na niewielkim poziomie. Wyjątkiem jest rok 2019, w którym do przychodów tych zaliczona została umowa z Powiatową Stacją Pogotowia Ratunkowego w Mielcu. Pojawienie się tej pozycji wynika ze zmian w zakresie funkcjonowania Państwowego Systemu Ratownictwa Medycznego, który obecnie jest wydzielony z kompetencji SPZZOZ.

Pomijając wspomnianą umowę największym źródłem medycznych przychodów spoza NFZ jest medycyna pracy, a głównym korzystającym jest wojsko. Powodem jest lokalizacja w bezpośredniej bliskości szpitala dużego wojskowego poligonu i stała obecność oddziałów gospodarczych związanych z jego funkcjonowaniem. Ponadto SPZZOZ osiąga również przychody z działalności niemedycejskiej.

Rodzaj przychodu	2017	2018	2019	2020	2021	VI 2022
Wynajem Prosektorium	9 056,16	8 796,00	10 918,12	12 390,24	12 195,12	6 000,00
Wynajem Garaże	6 072,00	6 072,00	7 440,00	7 440,00	8 940,00	4 470,00
Kiosk UZ	8 820,00	0,00	65 290,80	15 298,97	72 786,70	28 128,00
Sterylizacja	9 443,93	10 561,85	13 789,46	9 494,31	14 856,05	7 278,02
Dział Żywnienia sprzedaż posiłków	884,26	138,89	68 752,80	55 591,04	58 986,33	30 038,60
Dzierżawa pod reklamę	5 863,98	5 868,74	10 447,10	10 812,25	12 560,90	8 894,26
Usługi Ksero	2 802,09	1 600,44	1 427,82	1 675,83	1 750,14	1 262,20
Dzierżawa TV	7 489,99	13 475,77	2 036,58	0,00	0,00	0,00
Powierzchnia pod automaty	0,00	0,00	838,21	92,68	650,40	780,48
Użytkowanie sprzętu medycznego	371,62	6 245,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody telebim	342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dzierżawa terenu pod dystrybutor	360,00	129,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe			16 276,00	4 564,06	12 538,87	1 921,19
Przychody transport szpitalny	5 212,49	5 303,70	7 382,22	6 165,22	17 259,72	6 995,13
Razem	56 718,52	58 192,34	204 599,11	123 525,60	212 524,23	95 767,88

Na pozostałe źródła przychodu składają się natomiast darowizny, a także zwroty wynagrodzeń rezydentów. Poniżej przedstawiono zestawienie za lata 2019-VI 2022, które ze względu na pandemię ognisko zachorowania jakie wystąpiło w Oddziale Wewnętrznym z Pododdziałem Chorób Płuc po apelu o pomoc ze strony Dyrekcji spotkało się ze zrozumieniem ze Strony szeroko rozumianego Społeczeństwa.

źródła przychodu	2019	2020	2021	VI 2022
darowizny ZOL	21 029,72	23 868,24	29 719,32	26 160,11
rezydenci Oddz. Chirurgii	20 203,03	47 401,33	116 844,82	55 679,12
rezydenci Oddz. Wewnętrzny	183 736,40	203 067,15	240 505,34	119 628,74
rezydenci Oddz. CZP Psychiatrii	115 108,81	170 513,36	119 478,04	55 496,56
rezydenci Oddz. Pediatryczny	0,00	110 069,38	112 737,95	63 318,93
Razem	340 077,96	554 919,46	619 285,47	320 283,46

4 Koszty

Podstawową strukturę kosztów przedstawiono poniżej:

Tabela 1. Struktura kosztów operacyjnych w latach 2017 – VI 2022

	2017	2018	2019	2020	2021	VI 2022
Amortyzacja	1 878 417,52	1 433 188,54	1 647 663,63	1 890 983,04	2 179 397,36	1 226 094,16
Zużycie materiałów i energii	4 579 787,86	4 922 822,67	5 606 750,28	5 960 397,31	7 699 131,80	3 758 932,88
Usługi obce	8 386 516,10	9 551 160,61	13 164 789,24	17 881 962,54	18 475 053,27	8 889 570,28
Podatki i opłaty, w tym:	151 359,85	154 961,20	155 203,42	159 035,79	232 832,55	247 215,99
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	16 286 252,19	18 153 071,11	20 977 704,74	23 208 347,86	26 546 667,64	14 845 045,74
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 365 695,81	4 015 232,47	4 435 429,90	4 524 737,77	5 335 792,04	3 225 363,76
- emerytalne	1 496 553,51	1 693 772,40	1 908 168,22	2 052 272,99	2 382 305,82	1 410 504,37
Pozostałe koszty rodzajowe	232 734,64	242 229,25	245 493,18	364 764,38	376 869,80	220 634,86
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Źródło: opracowanie na podstawie danych SPZZOZ

Głównym elementem kosztowym są wynagrodzenia z tytułu umów o pracę (44%) wraz z pochodnymi (12%) oraz wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych (jest to większość kosztów ujętych w kategorii usług obcych). Szczegółowo koszty przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 2. Szczegółowe rozbitcie kosztów w roku 2019 i 2020

Rodzaj kosztu	Kwota 2019	Kwota 2020
zużycie materiałów i energii	5 606 750,28	5 960 397,31
bielizna pościel	14 682,67	5 465,59
materiały do remontów	51 238,28	74 181,25
paliwo	101 065,19	92 634,33
środki czystości, higieniczne i artykuły gospodarcze	150 469,01	152 270,97
materiały biurowe	93 646,96	71 637,04
środki dezynfekcyjne	102 929,57	132 798,90
pozostałe materiały	40 997,66	66 024,30
wyposażenie	318 483,32	247 684,44
żywność	427 696,44	333 096,18
leki	1 330 830,39	1 192 509,07
materiały opatrunkowe	85 028,45	67 785,47
odczynniki	748 406,97	638 066,16
materiały medyczne	397 450,47	329 871,45
artykuły i materiały medyczne jednorazowego i wielorazowego użytku	760 365,31	1 438 640,11
tlen medyczny	125 754,54	198 462,90
energia elektryczna	373 322,16	430 604,34
woda	148 652,12	131 577,24
gaz	335 730,77	357 087,57
usługi obce	13 164 789,24	17 881 962,54
usługi remontowe	12 650,38	919 390,72
konserwacja i naprawa sprzętu	72 901,86	80 917,32
naprawa i konserwacja sprzętu medycznego	217 501,66	214 845,97
zakup usług medycznych	286 310,45	211 105,46
usługi medyczne - dyżury medyczne	11 477 549,92	14 835 038,97
usługi pralnicze	175 132,97	161 751,65
usługi najmu, dzierżawy	86 292,59	98 869,74
usługi pocztowe	24 775,84	32 663,94
usługi transportowe	27 103,38	29 005,41
usługi bankowe	12 282,79	14 262,73
usługi telekomunikacyjne	26 294,44	30 526,08
spalanie odpadów	93 560,44	211 225,10
ogłoszenia	390,00	50,00
pozostałe usługi materialne	56 681,93	307 333,88
usługi komunalne	79 220,75	58 860,00
pozostałe usługi niematerialne	516 139,84	676 115,57
usługi żywienia	0,00	0,00
podatki i opłaty	155 203,42	159 035,79
podatek od nieruchomości	149 065,00	156 069,00
podatek od środków transportu	0,00	0,00
opłaty skarbowe	124,00	84,00
opłaty sądowe	190,00	230,00
opłaty manipulacyjne	5 824,42	2 652,79
opłaty notarialne	0,00	0,00
wynagrodzenia	20 977 704,74	23 208 347,86
wynagrodzenia ze stosunku pracy	20 605 198,10	22 633 116,08
wynagrodzenia z umów zlecenia	368 506,64	575 231,78
wynagrodzenia z umów o dzieło	4 000,00	0,00
ubezpieczenia społ.i inne świad.	4 435 429,90	4 524 737,77
składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	1 508 982,75	1 629 817,13
składki fundusz pracy	353 959,73	374 840,90
składka FEP	67 498,45	72 162,75

odpis na ZFŚS	518 445,66	378 433,63
szkolenia pracowników	59 220,15	6 068,00
odzież ochronna i robocza	15 367,59	9 966,27
świadczenia bhp	3 487,35	776,10
pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	300,00	400,00
składka emerytalna zakładu (ubezpieczenie społeczne)	1 908 168,22	2 052 272,99
amortyzacja	1 647 663,63	1 890 983,04
amortyzacja-skup środków trwałe	539 190,55	549 060,58
amortyzacja-nkup-środki trwałe	1 084 672,58	1 319 457,15
amortyzacja-skup-wartości mater.i prawne	23 800,50	22 465,31
amortyzacja-nkup wartości niemater.i prawne	0,00	0,00
pozostałe koszty	245 493,18	364 764,38
delegacje	3 697,69	1 721,98
ubezpieczenia majątkowe	75 541,22	158 892,54
ubezpieczenia OC	118 578,05	149 222,24
ubezpieczenia transportowe	22 774,35	50 926,35
koszty reprezentacji	24 401,87	3 501,27
wypłaty na rzecz prac. nie zalicz. do wynagrodzeń	0,00	0,00
składki członkowskie	500,00	500,00

Źródło: Dane SPZZOZ

Tabela 3. Szczegółowe rozbieżności kosztów w roku 2021 i VI 2022

Rodzaj kosztu	Kwota 2021	Kwota VI 2022
zużycie materiałów i energii	7 699 131,80	3 758 932,88
leki	2 121 962,82	940 536,68
żywność	413 190,81	244 744,25
sprzęt jednorazowy	989 287,88	421 349,31
odczynniki chemiczne i materiały diagnostyczne	913 284,08	518 768,23
paliwo do środków transportu	82 225,24	51 024,44
materiały do remontów i konserwacji	64 099,61	40 541,47
materiały biurowe	106 531,51	46 329,15
środki czystości, higieniczne i artykuły gospodarcze	178 462,86	103 726,54
tlen medyczny	231 742,70	128 181,19
pozostałe materiały	1 512 732,85	560 101,74
energia elektryczna	556 276,07	428 119,44
gaz	352 281,80	160 655,21
energia cieplna	2 951,98	8 462,06
woda	174 101,59	106 393,17
usługi obce	18 475 053,27	8 889 570,25
usługi remontów, napraw, i konserwacji	918 653,40	683 749,35
usługi transportowe	23 815,46	16 161,89
usługi medyczne - dyżury medyczne	16 002 122,28	7 417 612,38
zakup usług medycznych	346 605,11	255 028,64
usługi bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne	97 059,93	49 737,74
usługi pralnicze	177 585,11	84 666,11
usługi najmu, dzierżawy	192 785,18	96 799,86
usługi żywienia	3 708,00	12 009,10
spalanie odpadów	288 258,62	152 266,72
pozostałe usługi	424 460,18	121 538,46
podatki i opłaty	232 832,55	247 215,99
podatek od nieruchomości	170 098,00	173 612,00
opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu	36,99	73,98
opłaty za odbiór odpadów komunalnych	58 985,57	72 250,49
opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	441,19	228,00
pozostałe opłaty	3 270,80	1 051,52
wynagrodzenia	26 546 667,64	14 845 045,74

wynagrodzenia ze stosunku pracy	25 666 940,79	14 533 978,24
wynagrodzenia z umów zlecenia	879 726,85	311 067,50
wynagrodzenia z umów o dzieło	0,00	0,00
ubezpieczenia społ.i inne świad.	5 335 792,04	3 225 363,76
składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	1 894 909,92	1 113 995,34
składki fundusz pracy	437 264,76	244 661,20
składka FEP	79 203,10	47 851,64
odpis na ZFŚS	336 249,66	360 698,05
szkolenia pracowników	145 670,00	17 769,00
odzież ochronna i robocza	22 396,18	5 895,14
świadczenia bhp	7 580,45	1 685,21
pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00
PPK (część pracodawcy)	30 212,15	22 303,81
składka emerytalna zakładu (ubezpieczenie społeczne)	2 382 305,82	1 410 504,37
amortyzacja	2 179 397,36	1 226 094,16
amortyzacja-skup środki trwałe	800 939,06	265 739,86
amortyzacja-nkup-środki trwałe	1 367 147,58	947 329,92
amortyzacja-skup-wartości mater.i prawne	11 310,72	13 024,38
amortyzacja-nkup wartości niemater.i prawne	0,00	0,00
pozostałe koszty	376 869,80	220 634,86
delegacje	7 019,76	6 234,90
ubezpieczenia majątkowe	159 610,00	59 493,00
ubezpieczenia OC	149 222,24	147 898,09
ubezpieczenia transportowe	14 840,00	5 322,67
koszty reprezentacji	8 709,60	1 236,20
składki członkowskie	1 050,00	450,00
inne pozostałe koszty	36 418,20	0,00

Źródło: Dane SPZZOZ

Jak widać w kategorii usług obcych w 2021 roku zdecydowana większość kwoty 18 475 053,27 zł to usługi medyczne - dyżury medyczne (16 002 122,28 zł) oraz dodatkowo zakup usług medycznych (346 605,11 zł).

Oznacza to, że łącznie z wynagrodzeniami (26 546 667,64 zł) oraz ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami na rzecz pracowników (5 335 792,04 zł) jest to kwota 48 231 187,07 zł, czyli **79,27%** kwoty kosztów całkowitych 60 845 744,46 zł. Jest to bardzo wysoki poziom, który uniemożliwia zbilansowania kosztów z przychodami.

Analizując dane wg stanu na koniec czerwca 2022 roku w kategorii usług obcych zdecydowana większość kwoty 8 889 270,25 zł to usługi medyczne - dyżury medyczne (7 417 612,38 zł) oraz dodatkowo zakup usług medycznych (255 028,64 zł).

Oznacza to, że łącznie z wynagrodzeniami (14 845 045,74 zł) oraz ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami na rzecz pracowników (3 225 363,76 zł) jest to kwota 25 743 050,52 zł, czyli **79,42%** kwoty kosztów całkowitych 32 412 857,64 zł. Jest to bardzo wysoki poziom, który uniemożliwia zbilansowania kosztów z przychodami.

Poniżej przedstawiono stan zatrudnienia.

Tabela 4. Zatrudnienie w SPZZOZ w podziale na poszczególne kategorie na koniec 2021 r.

Grupa zawodowa	31.12.2021r. /ogółem osób/	Ilość osób pełnozatrudnionych	Ilość osób niepełnozatrudnionych - tj. etatów
Lekarze medycyny	25	15	10 os. tj. 6,57 et.
Farmaceuci	2	2	
Inni z wyższym	32	26	6 os. tj. 2,09 et.
Technicy analityki med.	9	9	
Technicy RTG	6	6	
Technicy farmacji	2	2	
Technicy fizjoterapii	7	7	
Pielęgniarki	137	126	11 os. tj. 8,08 et.
Położne	28	28	
Dietetyczki	3	3	
Sekretarki med.	15	15	
Opiekunowie	25	24	1 os. tj. 0,75 et.
Pracownik socjalny	2	1	1 os. tj. 0,6 et.
Koordinator opieki	1	1	
Asystent zdrowienia	2	0	2 os. tj. 1,5 et.
Sanitariusz szpitalny	3	3	
Terapeuta zajęciowy	6	5	1 os. tj. 0,83 et.
Rejestratorka medyczna	7	7	
Ratownik medyczny	2	2	
Fasowaczka, technik sterylizacji medycznej	5	4	1 os. tj. 0,75 et.
Obsługa - warsztaty	6	6	
Obsługa-dział żywienia	12	12	
Obsługa – dział higieny i transportu wewnętrznego	44	44	
Administracja	39	33	6 os. tj. 2,43 et.
Razem osób:	420	381	39 os. tj. 23,60 et.
Razem etatów:	404,6 etatów		

Źródło: dane SPZZOZ

Zatrudnienie łączne na koniec 2021 roku wyniosło 420 osób tj. 404,6 etatów, z czego 381 osób zatrudnionych jest w pełnym wymiarze czasu pracy, a 39 w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Na koniec 2021 roku na kontraktach pracowali:

Tabela 5. Zatrudnienie na kontraktach wg grup zawodowych (stan na koniec 2021 roku)

Lp.	Grupa zawodowa	Ogółem zatrudnionych
1.	Lekarze	69
2.	Psycholodzy	8
3.	Pielęgniarki	54
4.	Technik RTG	2
5.	Ratownicy medyczni	10

Źródło: dane SPZZOZ

Tabela 6.. Zatrudnienie w SPZZOZ w podziale na poszczególne kategorie VI 2022 r.

Grupa zawodowa	30.06.2022 r. /ogółem osób/	Ilość osób pełnozatrudnionych	Ilość osób niepełnozatrudnionych - tj. etatów
Lekarze medycyny	25	14	11 os. tj. 7,17 et.
Farmaceuci	5	5	
Inni z wyższym	38	34	4 os. tj. 1,91 et.
Technicy analityki med.	9	9	
Technicy rtg.	6	6	
Technicy farmacji	2	2	
Technicy fizjoterapii	8	8	
Pielęgniarki	148	137	11 os. tj. 8,33 et.
Położne	27	27	
Dietetyczki	3	3	
Sekretarki med.	12	12	
Opiekunowie	26	25	
Pracownik socjalny	1	1	
Koordinator opieki	2	2	
Asystent zdrowienia	2	0	2 os. tj. 1,5 et.
Sanitariusz szpitalny	3	3	
Terapeuta zajęciowy	7	6	1 os. tj. 0,83 et.
Rejestratorka medyczna	6	6	
Ratownik medyczny	2	2	
Fasowaczka, technik	5	4	1 os. tj. 0,75 et.

sterylizacji medycznej			
Obsługa - warsztaty	6	6	
Obsługa-dział żywienia	11	12	
Obsługa – dział higieny i transportu wewnętrznego	44	44	
Administracja	41	34	7 os. tj. 2,93 et.
Razem osób:	439	402	37 os. tj. 23,42 et.
Razem etatów:	425,42 etaty		

Źródło: dane SPZZOZ

Zatrudnienie łączne na koniec czerwca 2022 roku wyniosło 439 osób tj. 425,42 etatów, z czego 402 osoby zatrudnione są w pełnym wymiarze czasu pracy, a 37 w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Na koniec czerwca 2022 na kontraktach pracowali:

Tabela 7. Zatrudnienie na kontraktach wg grup zawodowych (stan na koniec czerwca 2022)

Lp.	Grupa zawodowa	Ogółem zatrudnionych
1.	Lekarze	72
2.	Psycholodzy	9
3.	Pielęgniarki	53
4.	Technik RTG	2
5.	Ratownicy medyczni	10

Źródło: dane SPZZOZ

Obiekty SPZZOZ są ogrzewane przez kotłownie gazowe. Zużycie gazu przedstawia zestawienie poniżej.

Tabela 8. Zużycie i koszt gazu w latach 2017 – VI 2022

	2017	2018	2019	2020	2021	VI 2022
CAŁKOWITE ZUŻYCIE (kWh)	1 953 002	2 005 206	2 054 962	2 032 053	2 302 147	1 282 487
CAŁKOWITE ZUŻYCIE (m ³)	175 805	180 149	186 931	186 822	208 843	114 678
CAŁKOWITE KOSZTY (zł)	308 570,89	334 278,20	335 727	355 976,25	352 297,10	160 655,21

Źródło: dane SPZZOZ

Zużycie gazu rośnie rok do roku, jednak wzrost nie ma charakteru skokowego, a zużycie uzależnione jest w dużej mierze od warunków cieplnych na zewnątrz. Wzrost kosztów wynika po części ze wzrostu stawki za kWh. W 2019 roku stawkę tą udało się jednak obniżyć w stosunku do 2018 roku, choć cena jest wyższa niż w roku 2017. Ponadto w 2019 roku został oddany do użytku nowy obiekt, w którym znajduje się Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii.

W przypadku energii elektrycznej widoczny jest znaczący wzrost zużycia energii, wynikający z pojawiającego się nowego wyposażenia i oddania do użytku nowego obiektu Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii, które wykorzystują energię elektryczną. Dzięki przeprowadzonemu postępowaniu udało się znacząco ograniczyć koszty związane z zakupem energii elektrycznej (zakup energii w grupie zakupowej w postępowaniu przetargowym). Od sierpnia 2021

roku do zużycia energii elektrycznej dolicza się Budynek Oddziału Dziennego Psychiatrycznego w Tarnobrzegu.

Należy również zwrócić uwagę, że w ostatnim czasie ceny energii elektrycznej drastycznie wzrosły.

Tabela 9. Zużycie i koszt energii elektrycznej w latach 2017 – VI 2022

	2017	2018	2019	2020	2021	VI 2022
CAŁKOWITE ZUŻYCIE (kWh)	587 131	677 045	680 077	697 113	668 469	336 509
CAŁKOWITE KOSZTY (zł)	332 904,26	391 380,08	364 978	430 604,34	557 939,61	428 119,84

Źródło: dane SPZZOZ

Podsumowując analizę kosztów największym zagrożeniem dla zbilansowania działalności SPZZOZ jest ogromny udział kosztów związanych z wynagrodzeniami. Jest to problem wszystkich szpitali publicznych, związany z eskalacją żądań płacowych przez pracowników, a także duży popyt na lekarzy, przy ich braku na rynku, co pozwala im na podwyższanie wymogów związanych z wynagrodzeniem. Doprowadziło to szpitale do „podkupywania” sobie nawzajem lekarzy, zwłaszcza w specjalizacjach, które są wymagane do spełnienia wymogów wynikających z przepisów prawa w zakresie prowadzenia oddziałów szpitalnych, operatywy czy diagnostyki.

Jednym z głównych zadań w wypadku restrukturyzacji musi być racjonalizacja kosztów działalności.

4.1 Zestawienie przychodów i kosztów

Tabela 10. Zestawienie przychodów i kosztów wg jednostek za lata 2018 – VI 2022

nazwa jednostki	2018			2019			2020		
	Koszty 2018	Przychody 2018	Zysk/Strata 2018	Koszty 2019	Przychody 2019	Zysk/Strata 2019	Koszty 2020	Przychody 2020	Zysk/Strata 2020
ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH Z PODODDZ. CHOROÓB PŁUC	6 115 377,93	5 732 214,27	-383 163,66	6 948 800,52	6 541 533,75	-407 266,77	6 340 444,70	4 318 014,95	-2 022 429,75
ODDZIAŁ REHABILITACYJNY	1 348 515,11	1 024 625,99	-323 889,12	1 267 543,82	984 313,99	-283 229,83	1 790 981,55	1 134 144,60	-656 836,95
ODDZIAŁ PEDIATRYCZNY	2 687 967,32	2 370 861,54	-317 105,78	3 045 413,50	2 277 669,98	-767 743,52	3 299 787,86	1 863 756,26	-1 436 031,60
ODDZIAŁ NEONATOLOGICZNY	1 106 448,42	1 023 607,81	-82 840,61	1 309 001,41	936 454,39	-372 547,02	1 322 862,28	723 775,64	-599 086,64
ODDZIAŁ GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZY	4 705 429,06	3 803 699,51	-901 729,55	4 927 887,22	3 778 847,51	-1 149 039,71	5 312 746,56	2 902 449,80	-2 410 296,76
ODDZIAŁ CHIRURGII OGÓLNEJ	6 162 378,89	5 267 424,75	-894 954,14	7 018 950,22	6 464 938,93	-554 011,29	6 394 548,41	4 457 737,49	-1 936 810,92
ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY	3 651 929,69	3 722 755,01	70 825,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ODDZIAŁ DZIENNY PSYCHIATRYCZNY	260 800,38	395 005,84	134 205,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII	0,00	0,00	0,00	1 702 748,97	737 956,81	-964 792,16	4 419 065,98	2 794 022,18	-1 625 043,80
RAZEM ODDZIAŁY	26 038 846,80	23 340 194,72	-2 698 652,08	26 220 345,66	21 721 715,36	-4 498 630,30	28 880 437,34	18 193 900,92	-10 686 536,42
CZP-ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY-OGÓLNY	1 434 661,93	1 997 988,06	563 326,13	7 014 500,92	7 748 298,15	733 797,23	8 743 931,73	8 589 510,45	-154 421,28
CZP-ODDZIAŁ DZIENNY PSYCHIATRYCZNY	89 259,42	167 771,37	78 511,95	443 513,39	481 338,06	37 824,67	1 036 522,40	1 591 359,37	554 836,97
CZP-PORADNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO	246 423,62	237 103,89	-9 319,73	1 166 198,53	922 273,16	-243 925,37	2 910 256,18	2 550 683,93	-359 572,25
CZP-ZESPÓŁ LECZENIA ŚRODOWISKOWEGO-DOMOWEGO	19 376,81	22 135,11	2 758,30	99 292,32	79 374,75	-19 917,57	340 559,04	287 270,34	-53 288,70
RAZEM CENTRUM ZDDROWIA PSYCHICZNEGO	1 789 721,78	2 424 998,43	635 276,65	8 723 505,16	9 231 284,12	507 778,96	13 031 269,35	13 018 824,09	-12 445,26
ZAKŁAD OPIEKUŃCZO LECZNICZY	1 929 422,58	1 511 052,59	-418 369,99	2 155 816,92	1 732 991,90	-422 825,02	2 381 338,39	2 020 230,79	-361 107,60
PORADNIA DIABETOLOGICZNA	109 656,09	37 794,60	-71 861,49	126 318,85	72 018,06	-54 300,79	158 167,51	68 620,02	-89 547,49
PORADNIA NEUROLOGICZNA	167 770,55	125 707,28	-42 063,27	166 654,64	140 324,57	-26 330,07	149 942,53	130 698,44	-19 244,09
PORADNIA GRUŻLICY I CHOROÓB PŁUC	128 014,76	79 355,16	-48 659,60	132 218,91	84 065,86	-48 153,05	139 225,97	86 084,13	-53 141,84
PORADNIA REUMATOLOGICZNA	178 920,42	106 298,18	-72 622,24	196 726,85	116 958,37	-79 768,48	195 833,45	110 385,14	-85 448,31
PORADNIA REHABILITACYJNA	52 254,69	22 765,08	-29 489,61	49 177,49	31 911,09	-17 266,40	56 906,82	27 451,75	-29 455,07

PORADNIA GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZA	608 625,93	395 215,47	-213 410,46	714 461,17	474 914,72	-239 546,45	638 646,79	380 894,36	-257 752,43
PORADNIA CHIRURGII OGÓLNEJ	508 721,88	396 504,82	-112 217,06	547 624,05	523 682,30	-23 941,75	496 011,05	412 103,43	-83 907,62
PORADNIA ORTOPEDYCZNA	150 648,51	109 923,86	-40 724,65	250 321,28	178 937,22	-71 384,06	236 980,33	166 172,35	-70 807,98
PORADNIA UROLOGICZNA	71 990,37	46 455,68	-25 534,69	76 471,87	53 102,00	-23 369,87	67 456,10	43 188,75	-24 267,35
PORADNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO	198 708,49	150 221,40	-48 487,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PORADNIA LECZENIA UZALEŻNIEŃ	83 694,52	59 839,19	-23 855,33	79 620,43	64 322,16	-15 298,27	81 011,76	67 390,53	-13 621,23
PORADNIA KARDIOLOGICZNA	80 419,89	47 780,25	-32 639,64	52 910,68	32 279,60	-20 631,08	2 793,67	0,00	-2 793,67
PORADNIA GASTROENTEROLOGICZNA	118 340,69	63 807,28	-54 533,41	124 031,83	81 573,75	-42 458,08	82 736,95	55 482,34	-27 254,61
PORADNIA NEONATOLOGICZNA	60 327,88	3 500,90	-56 826,98	63 013,10	2 532,48	-60 480,62	57 418,06	3 724,30	-53 693,76
PORADNIA DOMOWEGO LECZENIA TLENEM	28 802,12	30 433,47	1 631,35	29 741,73	34 673,85	4 932,12	25 333,98	36 677,52	11 343,54
RAZEM PORADNIE AOS	2 546 896,79	1 675 602,62	-871 294,17	2 609 292,88	1 891 296,03	-717 996,85	2 388 464,97	1 588 873,06	-799 591,91
DZIAŁ FIZJOTERAPII	490 802,44	378 751,00	-112 051,44	564 423,74	407 515,80	-156 907,94	652 398,55	358 828,97	-293 569,58
POMOC DORAŻNA -ZESPÓŁ WYJAZDOWY POSTAWOWY	1 774 598,13	2 415 988,26	641 390,13	1 746 059,14	2 392 626,74	646 567,60	2 102 092,32	2 833 826,72	731 734,40
POMOC DORAŻNA -ZESPÓŁ WYJAZDOWY SPECJALISTYCZNY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM POMOC DORAŻNA	1 774 598,13	2 415 988,26	641 390,13	1 746 059,14	2 392 626,74	646 567,60	2 102 092,32	2 833 826,72	731 734,40
PORADNIA MEDYCZYNY PRACY	144 851,85	110 044,04	-34 807,81	157 010,01	144 851,85	-12 158,16	172 048,89	101 263,28	-70 785,61
AMBULATORIUM IZB PRZYJĘĆ	1 207 840,72	1 039 998,13	-167 842,59	1 381 669,23	1 172 028,35	-209 640,88	1 671 565,45	1 552 204,75	-119 360,70
PRACOWNIA BADAŃ GASTROSKOPOWYCH	126 332,66	179 440,56	53 107,90	150 979,51	126 332,66	-24 646,85	143 590,25	163 673,26	20 083,01
PRACOWNIA BADAŃ KOLONOSKOPOWYCH	237 421,54	257 620,14	20 198,60	242 988,51	237 421,54	-5 566,97	207 769,53	222 790,62	15 021,09
PRACOWNIA BADAŃ TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ(TK) -KOSZT	207 165,06	287 934,73	80 769,67	227 069,16	207 165,06	-19 904,10	237 348,61	278 970,24	41 621,63
RAZEM KOSZTOCHŁONNE	570 919,26	724 995,43	154 076,17	621 037,18	570 919,26	-50 117,92	588 708,39	665 434,12	76 725,73
POZ-NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA ZDROWOTNA	715 682,84	904 306,00	188 623,16	836 175,66	968 597,00	132 421,34	875 366,20	1 064 001,24	188 635,04
POZ-TRANSPORT SANITARNY	141 657,05	205 269,35	63 612,30	182 885,97	266 643,96	83 757,99	216 837,05	336 005,50	119 168,45
RAZEM POZ	857 339,89	1 109 575,35	252 235,46	1 019 061,63	1 235 240,96	216 179,33	1 092 203,25	1 400 006,74	307 803,49
ZESPÓŁ LECZENIA ŚRODOWISKOWEGO(DOMOWEGO)	54 567,57	56 408,48	1 840,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRACOWNIA EEG UZ	17 134,92	8 280,00	-8 854,92	13 647,72	2 736,00	-10 911,72	12 422,14	4 532,00	-7 890,14
LABORATORIUM ANALITYCZNE UZ	410 802,75	442 378,19	31 575,44	413 822,38	368 946,00	-44 876,38	352 550,86	265 768,62	-86 782,24

BAKTERIOLOGIA UZ	28 513,21	23 555,28	-4 957,93	24 836,63	23 767,24	-1 069,39	42 666,58	18 834,39	-23 832,19
PRACOWNIA RTG UZ	259 248,41	155 926,00	-103 322,41	297 233,26	155 152,00	-142 081,26	322 048,75	109 121,00	-212 927,75
PRACOWNIA ENDOSKOPOWA UZ	7 531,92	8 668,00	1 136,08	3 158,17	3 687,00	528,83	1 416,05	8 202,00	6 785,95
PRACOWNIA SEROLOGICZNA UZ	109 253,42	9 515,00	-99 738,42	98 442,54	7 637,00	-90 805,54	120 496,12	7 539,00	-112 957,12
PRACOWNIA USG UZ	27 288,99	56 947,00	29 658,01	46 305,32	59 285,00	12 979,68	49 071,95	45 815,00	-3 256,95
PRACOWNIA SPIROMETRII UZ	1 306,42	1 140,00	-166,42	698,87	870,00	171,13	742,77	420,00	-322,77
PRACOWNIA TK UZ	8 339,76	17 550,00	9 210,24	4 901,11	8 250,00	3 348,89	5 784,99	9 050,00	3 265,01
PUNKT POBRAŃ TEST SARS CoV-2 UZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 583,96	94 480,00	49 896,04
RAZEM DIAGNOSTYKA	869 419,80	723 959,47	-145 460,33	903 046,00	630 330,24	-272 715,76	951 784,17	563 762,01	-388 022,16
PROSEKTORIUM UZ	13 210,32	8 796,00	-4 414,32	12 767,27	10 918,12	-1 849,15	13 549,61	12 390,24	-1 159,37
GARAŻE UZ	1 030,22	6 072,00	5 041,78	2 646,44	7 440,00	4 793,56	1 856,24	7 440,00	5 583,76
KIOSK UZ BUD.NR 1	57 269,53	81 434,92	24 165,39	49 940,02	65 290,80	15 350,78	13 735,66	15 298,97	1 563,31
CENTRALNA STERYLIZACJA UZ	10 515,57	10 561,85	46,28	18 903,49	13 789,46	-5 114,03	22 155,32	9 494,31	-12 661,01
DZIAŁ ŻYWIENIA UZ	54 232,07	68 381,81	14 149,74	63 318,59	68 752,80	5 434,21	19 626,15	55 591,04	35 964,89
POWIERZCHNIE POD REKLAMY - UZ	0,00	5 868,74	5 868,74	0,00	10 447,10	10 447,10	0,00	10 812,25	10 812,25
XERO - UZ	0,00	2 244,75	2 244,75	0,00	1 427,82	1 427,82	0,00	1 676,83	1 676,83
SYSTEM TV SZPITALNEJ - UZ	9 938,57	13 475,77	3 537,20	1 884,41	2 036,58	152,17	0,00	0,00	0,00
POWIERZCHNIA POD AUTOMATY - UZ	1 315,57	1 928,44	612,87	1 098,22	838,21	-260,01	159,27	92,68	-66,59
POZOSTAŁA UZ	0,00	6 245,28	6 245,28	0,00	16 276,00	16 276,00	0,00	4 564,06	4 564,06
TELEBIM - UZ	9 678,61	0,00	-9 678,61	9 738,61	0,00	-9 738,61	10 683,61	0,00	-10 683,61
POWIERZCHNIA POD DYSTRYBUTOR MAGIC CAFE - UZ	739,66	129,67	-609,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSPORT SZPITALNY-UZ	5 591,31	5 303,70	-287,61	6 840,27	7 382,22	541,95	2 130,97	6 165,22	4 034,25
RAZEM NIEMEDYCZNE	163 521,43	210 442,93	46 921,50	167 137,32	204 599,11	37 461,79	83 896,83	123 525,60	39 628,77
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY	220 890,44	2 043 936,37	1 823 045,93	290 482,33	2 129 874,72	1 839 392,39	378 285,46	10 389 923,11	10 011 637,65
OGÓLEM	38 659 639,48	37 765 947,82	-893 691,66	46 558 887,20	43 465 274,44	-3 093 612,76	54 374 493,36	52 810 604,16	-1 563 889,20

nazwa jednostki	2021			VI 2022		
	Koszty 2021	Przychody 2021	Zysk/Strata 2021	Koszty VI 2022	Przychody VI 2022	Zysk/Strata VI 2022
ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH Z PODODDZ. CHOROÓB PŁUC	8 111 037,11	6 521 332,30	- 1 589 704,81	4 858 348,86	4 484 066,63	- 374 282,23
ODDZIAŁ REHABILITACYJNY	2 126 165,29	1 371 228,84	-754 936,45	1 250 630,68	1 056 146,17	- 194 484,51
ODDZIAŁ PEDIATRYCZNY	3 895 373,13	2 930 862,32	-964 510,81	2 137 225,32	2 010 014,99	- 127 210,33
ODDZIAŁ NEONATOLOGICZNY	1 432 800,67	837 307,95	-595 492,72	782 074,53	444 323,79	- 337 750,74
ODDZIAŁ GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZY	5 433 816,55	3 143 772,18	- 2 290 044,37	3 281 343,28	1 647 063,89	- 1 634 279,39
ODDZIAŁ CHIRURGII OGÓLNEJ	7 963 170,97	6 106 210,49	- 1 856 960,48	4 921 469,98	3 370 496,13	- 1 550 973,85
ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ODDZIAŁ DZIENNY PSYCHIATRYCZNY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII	4 788 794,23	3 135 046,34	- 1 653 747,89	410 059,27	350 087,64	- 59 971,63
RAZEM ODDZIAŁY	33 751 157,95	24 045 760,42	- 9 705 397,53	17 641 151,92	13 362 199,24	- 4 278 952,68
CZP-ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY-OGÓLNY	10 590 124,39	10 233 401,42	- 356 722,97	5 475 484,79	5 257 377,37	- 218 107,42
CZP-ODDZIAŁ DZIENNY PSYCHIATRYCZNY	1 114 088,56	1 651 567,24	537 478,68	832 900,81	982 800,86	149 900,05
CZP-PORADNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO	2 157 808,98	2 692 385,47	534 576,49	1 075 635,29	1 432 268,73	356 633,44
CZP-ZESPÓŁ LECZENIA ŚRODOWISKOWEGO-DOMOWEGO	458 320,88	343 255,32	-115 065,56	265 370,84	186 941,99	- 78 428,85
RAZEM CENTRUM ZDDROWIA PSYCHICZNEGO	14 320 342,81	14 920 609,45	600 266,64	7 649 391,73	7 859 388,95	209 997,22
ZAKŁAD OPIEKUŃCZO LECZNICZY	2 400 729,00	2 419 638,70	18 909,70	1 298 725,43	1 393 805,85	95 080,42
PORADNIA DIABETOLOGICZNA	234 805,88	115 660,06	- 119 145,82	111 889,38	70 493,50	- 41 395,88
PORADNIA DERMATOLOGICZNA	54 647,11	37 054,64	- 17 592,47	24 444,20	12 983,05	- 11 461,15
PORADNIA NEUROLOGICZNA	203 594,05	208 637,88	5 043,83	129 297,70	142 658,03	13 360,33
PORADNIA GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC	170 593,44	117 451,05	- 53 142,39	104 285,76	86 159,22	- 18 126,54
PORADNIA REUMATOLOGICZNA	186 710,54	123 735,19	- 62 975,35	97 447,52	60 900,17	- 36 547,35
PORADNIA REHABILITACYJNA	36 471,84	61 961,78	- 25 489,94	33 607,92	18 037,95	- 15 569,97
PORADNIA GINEKOLOGICZNO-	622 445,23	477 339,41	- 145 105,82	319 772,33	277 083,79	- 42 688,54

POŁOŻNICZA						
PORADNIA CHIRURGII OGÓLNEJ	526 136,06	602 117,41	75 981,35	292 671,50	334 941,23	42 269,73
PORADNIA ORTOPEDYCZNA	420 164,29	330 180,12	- 89 984,17	231 340,29	275 170,67	43 830,38
PORADNIA UROLOGICZNA	126 994,21	47 045,66	- 79 948,55	64 645,65	23 055,50	- 41 590,15
PORADNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PORADNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO DLA DZIECI I MODZIEŻY	113 339,16	80 623,65	- 32 715,51	61 157,08	72 939,04	11 781,96
PORADNIA LECZENIA UZALEŻNIEŃ	82 499,60	74 737,45	- 7 762,15	47 260,05	41 504,33	- 5 755,72
PORADNIA KARDIOLOGICZNA	41 317,69	82 764,54	- 41 446,85	44 280,72	36 413,37	- 7 867,35
PORADNIA GASTROENTEROLOGICZNA	85 471,95	58 919,71	- 26 552,24	62 933,87	38 149,24	- 24 784,63
PORADNIA NEONATOLOGICZNA	55 877,26	3 955,02	- 51 922,24	31 530,82	1 949,86	- 29 580,96
PORADNIA DOMOWEGO LECZENIA TLENEM	30 254,18	41 034,64	10 780,46	14 654,17	18 471,31	3 817,14
RAZEM PORADNIE AOS	3 058 259,28	2 396 281,42	- 661 977,86	1 671 218,96	1 510 910,26	- 160 308,70
DZIAŁ FIZJOTERAPII	755 935,57	541 047,87	- 214 887,70	471 572,47	384 286,77	- 87 285,70
POMOC DORAŻNA -ZESPÓŁ WYJAZDOWY POSTAWOWY	713 385,29	769 961,74	56 576,45	88 177,44	96 000,00	7 822,56
POMOC DORAŻNA -ZESPÓŁ WYJAZDOWY SPECJALISTYCZNY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM POMOC DORAŻNA	713 385,29	769 961,74	56 576,45	88 177,44	96 000,00	7 822,56
PORADNIA MEDYCYNY PRACY	237 694,14	159 481,50	- 78 212,64	119 603,45	91 397,90	- 28 205,55
AMBULATORIUM IZB PRZYJĘĆ	2 402 060,41	2 533 040,05	130 979,64	1 078 117,53	915 890,35	- 162 227,18
PRACOWNIA BADAŃ GASTROSKOPOWYCH	212 425,26	188 787,48	- 23 637,78	130 172,94	106 407,54	- 23 765,40
PRACOWNIA BADAŃ KOLONOSKOPOWYCH	356 831,98	301 024,85	- 55 807,13	276 110,16	268 854,64	- 7 255,52
PRACOWNIA BADAŃ TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ(TK) -KOSZT	260 494,54	335 514,54	75 020,00	121 424,69	183 708,16	62 283,47
RAZEM KOSZTOCHŁONNE	829 751,78	825 326,87	- 4 424,91	527 707,79	558 970,34	31 262,55
POZ-NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA ZDROWOTNA	875 788,95	1 088 136,85	212 347,90	457 367,92	548 218,08	90 850,16
POZ-TRANSPORT SANITARNY	257 660,60	348 185,77	90 525,17	136 756,76	185 270,47	48 513,71
RAZEM POZ	1 133 449,55	1 436 322,62	302 873,07	594 124,68	733 488,55	139 363,87
ZESPÓŁ LECZENIA ŚRODOWISKOWEGO(DOMOWEGO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRACOWNIA EEG UZ	22 748,81	9 640,16	- 13 108,65	10 714,56	8 204,00	- 2 510,56
LABORATORIUM ANALITYCZNE UZ	515 347,72	529 720,83	14 373,11	220 318,46	203 683,90	- 16 634,56
BAKTERIOLOGIA UZ	41 673,02	23 382,97	- 18 290,05	30 473,28	15 559,62	- 14 913,66
PRACOWNIA RTG UZ	364 059,62	156 914,00	- 207 145,62	253 303,25	79 687,00	- 173 616,25
PRACOWNIA ENDOSKOPOWA UZ	2 295,93	1 909,00	- 386,93	1 801,07	1 265,00	- 536,07
PRACOWNIA SEROLOGICZNA UZ	94 377,39	9 060,00	- 85 317,39	33 104,53	4 420,00	- 28 684,53
PRACOWNIA USG UZ	60 665,98	62 135,00	1 469,02	38 717,25	33 340,00	- 5 377,25
PRACOWNIA SPIROMETRII UZ	1 959,54	660,00	- 1 299,54	1 480,68	510,00	- 970,68
PRACOWNIA TK UZ	4 930,73	9 000,00	4 069,27	895,90	1 500,00	604,10
PUNKT POBRANÍ TEST SARS CoV-2 UZ	112 496,13	263 723,00	151 226,87	39 638,28	114 962,00	75 323,72
PUNKT SZCZEPIEŃ SARS CoV-2 (COVID19)	466 881,70	710 614,33	243 732,63	66 619,42	78 596,10	9 976,68
RAZEM DIAGNOSTYKA	1 687 436,57	1 776 759,29	89 322,72	699 066,68	541 727,62	- 157 339,06
PROSEKTORIUM UZ	15 619,09	12 195,12	- 3 423,97	9 849,80	6 000,00	- 3 849,80
GARAŻE UZ	2 418,04	8 940,00	6 521,96	1 317,57	4 470,00	3 152,43
KIOSK UZ BUD.NR 1	39 652,05	72 786,70	33 134,65	17 838,34	28 128,00	10 289,66
CENTRALNA STERYLIZACJA UZ	23 559,30	14 856,05	- 8 703,25	15 445,10	7 278,02	- 8 167,08
DZIAŁ ŻYWIENIA UZ	15 997,70	58 986,33	42 988,63	10 583,28	30 038,60	19 455,32
POWIERZCHNIE POD REKLAMY- UZ	0,00	12 560,90	12 560,90	0,00	8 894,26	8 894,26
XERO - UZ	0,00	1 750,14	1 750,14	0,00	1 262,20	1 262,20
SYSTEM TV SZPITALNEJ - UZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POWIERZCHNIA POD AUTOMATY- UZ	0,00	650,40	650,40	0,00	780,48	780,48
POZOSTAŁA UZ	0,00	12 538,87	12 538,87	0,00	1 921,19	1 921,19
TELEBIM - UZ	9 078,56	0,00	- 9 078,56	0,00	0,00	0,00
POWIERZCHNIA POD DYSTRYBUTOR MAGIC CAFE - UZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSPORT SZPITALNY-UZ	8 241,41	17 259,72	9 018,31	6 292,67	6 995,13	702,46
RAZEM NIEMEDYCZNE	114 566,15	212 524,23	97 958,08	61 326,76	95 767,88	34 441,12
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY	320 812,97	7 284 016,05	6 963 203,08	289 168,79	3 023 211,62	2 734 042,83
OGÓLEM	61 725 581,47	59 320 770,21	- 2 404 811,26	21 189 353,63	30 567 045,33	- 1 622 308,30

Większość działalności generuje straty. Największym źródłem strat jest działalność szpitalna.

Praktycznie wszystkie oddziały generują straty, przy czym największą co roku daje oddział ginekologiczno-położniczy. Na pogłębioną stratę od roku 2019 miało wpływ otwarcie OAiIT, którego koszty są bardzo wysokie i nie rekompensowane przez ryczałt. Ze względu jednak na przepisy konieczne było otwarcie oddziału.

Jedynie psychiatria generowała zysk (zarówno oddział stacjonarny jak i dzienny), ale zostały one od czwartego kwartału 2018 roku włączone do Centrum Zdrowia Psychicznego (realizowanego przez SPZZOZ w ramach pilotażu).

Straty generują też praktycznie wszystkie poradnie Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej.

Największą stratę generuje poradnia ginekologiczno-położnicza, w pozostałych wypadkach strata jest znacząco niższa.

5. Analiza problemów szpitala

5.1 Problemy ogólne szpitali publicznych

Główne problemy SPZZOZ związane są z szeregiem czynników, które po części dotyczą całej publicznej służby zdrowia i wiążą się z zasadami jej finansowania oraz zaszłościami dotyczącymi dotychczasowego funkcjonowania publicznej służby zdrowia. W tym zakresie problemy obejmują:

- Nieoptymalny do cen rynkowych poziom finansowania w ramach środków publicznych (niski kontrakt z płatnikiem, poniżej progu rentowności). Największy udział w strukturze przychodów mają wpływy z realizacji kontraktów i umowy ryczałtowej dla NFZ, jednak w związku z możliwościami płatnika, są to środki bardzo ograniczone – stąd też zbyt niskie kwoty w stosunku do zgłaszanych potrzeb i możliwości (wyrażonych m.in. poprzez nadwykonania), które nie dają gwarancji zbilansowania się. Niedoszacowany poziom ceny za usługi świadczone w ramach umowy ryczałtowej oraz kontraktów z NFZ wobec wzrostu kosztów (zwłaszcza cen leków/środków medycznych i wynagrodzeń) w tym czasie.
- Brak możliwości odzyskania całości środków z tytułu nadwykonań, dla realizacji których szpital musiał ponieść koszty, nie poprawia tej sytuacji szpitala. Narodowy Fundusz Zdrowia zapewnia jedynie zapłatę części zrealizowanych nadwykonań, przy czym nie da się określić z góry poziomu zwrotu, który zostanie dokonany przez płatnika. Ponadto jest to rodzaj zamrożenia pieniędzy, ponieważ częściowego zwrotu można się spodziewać dopiero w kolejnym roku.
- przerzucenie na SPZZOZ części zobowiązań, których podjęło się państwo (przede wszystkim w zakresie płacowym – podwyżki dla personelu medycznego, które po części są lub będą finansowane przez państwo, natomiast powiązane elementy kosztowe, w tym pochodne wynagrodzeń, takie jak składki na ubezpieczenia społeczne oraz PPK przerzucone są na SPZZOZ).
- w związku z pełnieniem gotowości szpitala do udzielania świadczeń całodobowo w czasie pandemii COVID-19 szpital ponosi znaczące koszty związane z zapobieganiem i przeciwdziałaniem COVID-19

5.2 Problemy wynikające z sytuacji SPZZOZ

5.2.1 Problemy kadrowe

Braki w kadrze medycznej (praca etatowa)- dotyczy ambulatoryjnej jak i stacjonarnej opieki medycznej. Związane jest to z niską dostępnością kadry medycznej oraz powiązaną z tym eskalacją żądań płacowych. Oznacza to konieczność oferowania wysokich stawek dla lekarzy – specjalistów. Jest to związane z istniejącymi przepisami dotyczącymi konieczności zapewnienia kadry lekarskiej o odpowiednich specjalnościach i w odpowiedniej ilości niezbędnych do funkcjonowania oddziału szpitalnego oraz poradni specjalistycznych. Problem dotyczy wszystkich ośrodków leczniczych poza dużymi miastami. Jest zbyt duży popyt w stosunku do podaży. W wypadku Nowej Dęby problem jest pogłębiony przez peryferyjne położenie w stosunku do dużych ośrodków (Kraków, Lublin), a także stosunkowo niewielką ofertą udogodnień dostępnych na miejscu. Powoduje to, że by przyciągnąć lekarzy o niezbędnych kwalifikacjach trzeba z innymi ośrodkami konkurować przede wszystkim wynagrodzeniem, co podnosi koszty działania. Dodatkowo w pobliżu (w Tarnobrzegu, Mielcu, Stalowej Woli, Kolbuszowej) znajdują się szpitale, które konkurują o tych samych lekarzy powodując konieczność podnoszenia wynagrodzeń poza możliwości finansowe SPZZOZ-u.

Kolejny problem kadrowy dotyczy niedoborów personelu medycznego. Nie na wszystkich oddziałach spełnione są normy ilości personelu „na łóżko” zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 11 października 2018 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu leczenia szpitalnego (Dz. U. 2018 poz. 2012 z późn. zm.).

5.2.2 Infrastruktura i wyposażenie

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie rozlokowany jest na trzech nieruchomościach gruntowych w miejscowości Nowa Dęba i jednej w Tarnobrzegu.

Pierwsza nieruchomość zlokalizowana przy ul. M. Skłodowskiej-Curie 1a o powierzchni 3,69 ha. Znajduje się na nim budynek nr 1 Szpitala Powiatowego w Nowej Dębie. Kompleks budynków obejmujący:

- Izbę Przyjęć
- Oddział Chirurgii Ogólnej
- Oddział Ginekologiczno-Położniczy
- Blok Operacyjny
- Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii
- Dział Diagnostyki Obrazowej
- Pracownię Endoskopową
- Oddział Pediatryczny
- Dział Farmacji
- CZP- PZP i Poradnia Leczenia Uzależnień
- Budynek Oddziału Psychiatrycznego
- Budynek Poradni Ginekologiczno-Położniczej

- Budynek Oddział Pomocy Doraźnej
- Prosektorium

A także obiekty pomocnicze.

Druga nieruchomość gruntowa o powierzchni 1,87 ha przy ul. Kościuszki 1, na której znajduje się Budynek nr 2 Szpitala Powiatowego w Nowej Dębie., w którym mieszczą się:

- Oddział Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Chorób Płuc
- Laboratorium Analityczne
- Pracownia Bakteriologiczna
- Pracownia TK
- Pracownia RTG
- Dział Żywienia

Trzecia nieruchomość zlokalizowana przy ul. Rzeszowskiej 8 o powierzchni 0,32 ha, na której znajduje się Zakład Opiekuńczo -Leczniczy, Oddział Rehabilitacji, Dział Fizjoterapii.

We wrześniu 2021 roku Szpital powiększył się o Oddział Dzienny Psychiatryczny zlokalizowany w Tarnobrzegu przy ul. W. Sikorskiego 2c działający w ramach Centrum Zdrowia Psychicznego.

Większość budynków jest po generalnym remoncie. Budynki, w których znajdują się placówki przeszły kompleksową termomodernizację.

Problemem szpitala jest wyposażenie placówek. Ze względu na postęp technologiczny w medycynie oddziały szpitala wyposażone są w aparaturę o zróżnicowanym stopniu wyeksploatowania. Część sprzętu musi być też dzierżawiona. Sukcesywnie, co roku Szpital doposażany jest w nowoczesny sprzęt medyczny. Przy Szpitalu od 2000 roku działa Społeczny Komitet Pomocy Szpitalowi Powiatowemu w Nowej Dębie, którego zadaniem jest pomoc w zakupie sprzętu do szpitala.

6 Analiza SWOT

Tabela 11. Analiza SWOT

Silne strony	Słabe strony
<ul style="list-style-type: none"> • Silne przywództwo • Zaawansowany proces informatyzacji • Możliwość rozbudowy obiektów szpitalnych • Dobra opinia o szpitalu wśród lokalnej ludności • Uzyskanie certyfikatów akredytacyjnych • Prowadzenie Szkoły Rodzenia przez personel oddziału. • Prowadzenie porodów rodzinnych w sali porodowej. • Możliwość porodów w znieczuleniu zewnątrz oponowym. • Wykwalifikowana i doświadczona kadra lekarska. • Wykwalifikowana i doświadczona kadra pielęgniarska. • Wysokiej klasy sprzęt i wysoki poziom usług w OIT • Oddziały: chirurgiczny, wewnętrzny, 	<ul style="list-style-type: none"> • Niska kultura organizacji • Niski poziom utożsamiania się personelu ze Szpitalem • Położenie SPZ ZOZ w kilku lokalizacjach. • Brak spełnionych wymogów zgodnie z Rozp. MZ z dn. 26.03.2019r.(najważniejsze to: blok operacyjny, oddział dziecięcy, chirurgiczny, trakt porodowy) • Brak rejonu • Sytuacja finansowa Zakładu ulega pogorszeniu • Brak kadry lekarskiej • Sprzęt w wysokim stopniu wyeksploatowany, duża awaryjność • Ograniczona dyspozycyjność pracowników. • Niskie finansowanie usług medycznych

<p>dziecięcy, psychiatryczny znajdują się na liście placówek prowadzących specjalizacje dla lekarzy.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ciągły dostęp do aparatury diagnostycznej. • Brak zakażeń wewnątrzoddziałowych świadczy o wysokiej świadomości personelu, przestrzegania reżimu sanitarnego, bezpieczeństwo personelu przy obchodzeniu się z materiałem biologicznym. • Oddział rehabilitacyjny posiada bardzo dobre warunki pobytu pacjentów, jak również pracy personelu • Dogodne położenie oddziału psychiatrycznego, skompletowana kadra oddziału zatrudniony personel poza lekarski . • Opracowane procedury postępowania udoskonaliły i usystematyzowały pracę całego personelu .Skutkuje to obniżeniem kosztów działania oraz zarządzaniem informacją • Dogodne położenie szpitala. • Dobre efekty terapii. 	
Szanse	Zagrożenia
<ul style="list-style-type: none"> • Dobra kadra medyczna • Członkostwo Polski w UE, możliwość pozyskania relatywnie dużych środków finansowych na modernizację i wymianę sprzętu. • Wzrost oczekiwań społecznych związanych ze standardem usług medycznych • Poszerzenie zakresu diagnostyki, • Różnorodność świadczonych usług w lecznictwie stacjonarnym • Dobry układ komunikacyjny /dobry dojazd/ • Zwiększenie zatrudnienia lekarzy specjalistów. • Doposażenie w nowoczesny sprzęt diagnostyczny. • Zapotrzebowanie na usługi z zakresu, ortopedii, urologii, chirurgii miękkiej i onkologii. Duża ilość pacjentów spoza powiatu. • Brak rejonizacji, wolny wybór miejsca leczenia. • Wysoka jakość wykonywanych badań analitycznych. • Krótki czas dojazdu na wezwanie Ambulansów Ratownictwa Medycznego • Duże zapotrzebowanie na usługi CZP. • Dobrze zorganizowana infrastruktura IT • Ścisła współpraca z Ośrodkiem Szkolenia Poligonowego Wojsk Lądowych i 33 Wojskowym Oddziałem Gospodarczym. • Usługi dla wojska. 	<ul style="list-style-type: none"> • Konkurencja w zakresie usług medycznych w regionie • Niestabilność systemowych rozwiązań organizacyjno-prawnych w ochronie zdrowia • Oczekiwania płacowe personelu niewspółmierne do przychodów Zakładu. Dotyczy to wszystkich grup zawodowych. • Niedobory kadrowe w niektórych grupach zawodowych i specjalnościach medycznych • Niekorzystne procesy demograficzne • Mały rejon zapobiegawczo-leczniczy. • Brak środków finansowych na wymianę urządzeń i aparatury medycznej. • Brak środków na modernizację bazy lokalowej zakładu bloku operacyjnego, bazy łóżkowej, zabiegowej i zaplecza socjalnego. • Wchodzenie na rynek konkurencji komercyjnej, brak możliwości wykonywania takich usług w publicznych zakładach. • Stały wzrost kosztów działalności zakładu, brak renowacji kontraktów cen z NFZ.

7 Sytuacja w roku 2020

Pandemia COVID-19 całkowicie zmieniła funkcjonowanie szpitala w 2020 roku. Szpital musiał się dostosować do sytuacji oraz przepisów związanych z wprowadzeniem w Polsce stanu epidemii (Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii – Dz.U. z 2020 roku, poz. 491) oraz innych przepisów. Stosunkowo szybko (w kwietniu) epidemia COVID-19 dotknęła pacjentów i pracowników szpitala. Od początku pandemii do końca 2020 roku w szpitalu potwierdzono 108 zachorowań wśród pacjentów, a 137 wśród personelu.

Wprowadzenie obostrzeń w zakresie rygoru sanitarnego wiązało się z koniecznością ograniczenia działalności w zasadzie wszystkich zakresów działania SPZZOZ, począwszy od działalności szpitalnej przez POZ po AOS. W najmniejszym stopniu dotknęło to jednostki, w których działalność prowadzona jest w formie zamkniętej: ZOL, CZP. Poniższe tabele prezentują procent realizacji umów za 2021 rok i pierwsze półrocze 2022 r. w stosunku do planów wynikających z umów z NFZ.

Tabela 12. Stopień realizacji umów z NFZ w odniesieniu do planów (stan na 31.12.2021)

Umowa	Plan I-XII 2021 r.	Wykonanie I-XII 2021 r.	Nadwykonanie / Niewykonanie I-XII 2021 r.	% wykonania I-XII 2021 r.
RYCZAŁT PSZ (system podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej)	15 910 573,00 zł	11 676 652,10 zł	- 4 233 920,90 zł	73,39 %
POZOSTAŁE ZAKRESY W RAMACH UMOWY PSZ (Izba przyjęć, Ambulatorium ogólne, Badania endoskopowe, Tomografia, Neonatologia, Położnictwo-porody, Rehabilitacja stacjonarna i dzienna, Poradnia neurologiczna i ortopedyczna)	7 990 932,21 zł	6 131 937,78 zł	- 1 858 994,43 zł	76,74 %
LECZENIE SZPITALNE (Anestezjologia i Intensywna terapia, Choroby płuc)	2 488 260,00 zł	2 488 259,83 zł	- 0,17 zł	100,00 %
CZP (pacjenci spoza obszaru centrum)	1 560 940,60 zł	1 560 936,34 zł	- 4,26 zł	100,00 %
CZP Ryczałt	11 645 225,72 zł	11 645 225,72 zł	0,00 zł	100,00 %
PSYCHIATRIA (Poradnia Leczenia Uzależnień, Poradnia Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży)	138 969,70 zł	138 960,77 zł	- 8,93 zł	99,99 %
REHABILITACJA LECZNICZA (Rehabilitacja ambulatoryjna i Fizjoterapia)	431 861,58 zł	479 225,10 zł	+ 47 363,52 zł	110,97 %
REHABILITACJA OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH PROGRAM RZĄDOWY	19 320,00 zł	19 320,00 zł	0,00 zł	100,00 %
ZAPOBIEGANIE, PRZECIWDZIAŁANIE I LECZENIE COVID-19 (REHABILITACJA PO PRZEBYTYM COVID-19)	-	101 332,00 zł	-	-

AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA Poradnia Ginekologiczna Skopanie, Majdan; Poradnia Urologiczna	33 831,20 zł	33 831,20 zł	0,00 zł	100,00 %
ŚWIADCZENIA PIEŁĘGNACYJNE I OPIEKUŃCZE W RAMACH OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ	1 525 928,32 zł	1 525 928,32 zł	0,00 zł	100,00 %
Dieta Mamy-program pilotażowy	25 243,40 zł	24 788,40 zł	- 455,00 zł	98,20 %
RAZEM	41 771 085,73 zł	35 826 375,51 zł	-5 944 710,22 zł	85,77 %

Źródło: dane SPZZOZ

Tabela 13. Stopień realizacji umów z NFZ w odniesieniu do planów (stan na VI 2022)

Umowa	Plan I-VI 2022 r.	Wykonanie I-VI 2022 r.	Nadwykonanie / Niewykonanie I-VI 2022 r.	% wykonania I-VI 2022 r.
RYCZAŁT PSZ (system podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej)	8 310 388,00 zł	6 810 082,89 zł	- 1 500 305,11 zł	81,95 %
POZOSTAŁE ZAKRESY W RAMACH UMOWY PSZ (Izba przyjęć, Ambulatorium ogólne, Badania endoskopowe, Tomografia, Neonatologia, Położnictwo-porody, Rehabilitacja stacjonarna i dzienna, Poradnia neurologiczna i ortopedyczna)	4 703 193,52 zł	5 511 567,88 zł	+ 808 374,36 zł	117,19 %
LECZENIE SZPITALNE (Anestezjologia i Intensywna terapia, Choroby płuc)	1 279 239,85 zł	0,00 zł	- 1 279 239,85 zł	0,00 %
CZP (pacjenci spoza obszaru centrum)	953 801,55 zł	874 858,10 zł	78 943,45 zł	91,72 %
CZP Ryczałt	6 482 531,56 zł	6 482 531,56 zł	0,00 zł	100,00 %
PSYCHIATRIA (Poradnia Leczenia Uzależnień, Poradnia Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży)	169 223,22 zł	101 988,15 zł	- 67 235,07 zł	60,27 %
REHABILITACJA LECZNICZA (Rehabilitacja ambulatoryjna i Fizjoterapia)	307 482,25 zł	339 230,68 zł	- 31 748,43 zł	110,33 %
ZAPOBIEGANIE, PRZECIWDZIAŁANIE I LECZENIE COVID-19 (REHABILITACJA PO PRZEBYTYM COVID-19)	-	86 480,00 zł	-	-
AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA Poradnia Ginekologiczna Skopanie, Majdan; Poradnia Urologiczna	31 284,00 zł	19 062,32 zł	- 12 221,68 zł	60,93 %
ŚWIADCZENIA PIEŁĘGNACYJNE I OPIEKUŃCZE W RAMACH OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ	816 176,19 zł	854 787,59 zł	38 611,40 zł	104,73 %
Dieta Mamy-program pilotażowy	25 243,40 zł	24 788,40 zł	- 455,00 zł	98,20 %
RAZEM	23 053 320,14 zł	21 080 589,17 zł	- 1 972 730,97 zł	91,44 %

Z powodu pandemii konieczne było wielokrotne zamykanie bądź całego szpitala, bądź poszczególnych jednostek.

Tabela 14. Okresy wstrzymania przyjęć w szpitalu w 2020 roku

	Wstrzymanie	Wznowienie
Cały szpital	11.03.2020 (planowane przyjęcia)	
Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Chorób Płuc	22.01.2020	28.01.2020r.
	25.03.2020r. (ograniczenie przyjęć pacjentów)	
	23.04.2020r. (wstrzymanie przyjęć)	11.05.2020r
	29.07.2020 r Brak wolnych miejsc	31.07.2020r.
	17.08.2020	19.08.2020 r
	29.09.2020	1.10.2020 r
	02.10.2020	05.10.2020 r 06.10.2020 r (wznowienie przyjęć w trybie pilnym)
	14.10.2020 (brak kadry) 28.10.2020r.	23.10.2020r. godz.12:00 4.11.2020r. Zarządzenie Dyrektora SPZZOZ w Nowej Dębce
Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Chorób Płuc. O. Ginekologiczno-Położniczy, Chirurgii Ogólnej, Izba Przyjęć, NIŚOZ Poradnie Specjalistyczne. Laboratorium analityczne. Diagnostyka Obrazowa (RTG, USG. TK)	24.04.2020r. (wstrzymanie Przyjęć Zarządzeniem nr 45/2020 z dnia 24.04.2020r.	11.05.2020r. (wznowienie przyjęć O. Ginekologiczno-Położniczy, O. Neonatologiczny, O. Pediatryczny, Izba Przyjęć, NIŚOZ 12.05.2020r. O. Chirurgii Ogólnej Laboratorium Analityczne, Diagnostyka Obrazowa (RTG, USG. TK) 04.06.2020r. wznowienie przyjęć do Oddział Wewnętrzny z Pododdziałem Chorób Płuc.
Dział Fizjoterapii	10.04.2020r. (Rozporządzenie MZ)	11.05.2020r. Zarządzenie Dyrektora SPZZOZ w Nowej Dębce
Oddział Psychiatryczny	01.04.2020r. (wstrzymanie przyjęć)	08.04.2020r. wznowienie przyjęć pilnych
	25.04.2020r. (wstrzymanie przyjęć)	11.05.2020r.
	13.09.2020r.	22.09.2020r.
	20.10.2020r.	09.11.2020
Oddział Pediatryczny oraz Porady lekarskie AOS	27.04.2020r.	07.05.2020r.
Oddział Gin-Poł i Poradnia Gin-Poł w Nowej Dębce	23.06.2020	Oddział Gin-Poł -28.06.2020 Poradnia Gin-Poł w Nowej Dębce 29.06.2020
	25.07.2020r. -09.08.2020	09.08.2020 godz 7:00
Oddział Chirurgii Ogólnej	07.09.2020	09.09.2020
	19.10.2020	21.10.2020

Oddział Chirurgii Ogólnej	22.10.2020	09.11.2020r.(pilne)
Pracowni Endoskopii	21.10.2020r.	
Dział Fizjoterapii Ośrodek Rehabilitacji Diennej, Oddział Dzienny Psychiatryczny (po zakończeniu turnusów rehabilitacyjnych)	20.10.2020r.	

Źródło: dane SPZZOZ

Z powodu zmian w funkcjonowaniu szpitala i pojawienia się dodatkowych zadań NFZ zaproponował dodatkowe płatności:

Tabela 15. Kwota przychodów z dodatkowych umów z tytułu COVID-19 w latach 2020 – III 2022

Tytuł umowy	Kwota łączna do 31.12.2020	Kwota łączna do 31.12.2021	Kwota łączna do 31.03.2022
Umowa SARS-CoV-2 (m.in. PRETRIAGE, Rehabilitacja stacjonarna po przebytej chorobie COVID-19, pobyt związany z zapobieganiem i przeciwdziałaniem zakażeniu wirusem SARS-CoV-2, szczepienia SARS-CoV-2, szczepienia przeciw grypie)	281 351,10 zł	2 911 865,29 zł	657 940,47 zł
RAZEM	881 413,29 zł	2 911 865,29 zł	657 940,47 zł

Źródło: dane SPZZOZ

Sytuacja w roku 2020 była wyjątkowa. Do pewnego stopnia pozwoliła ona uzyskać lepszy wynik finansowy niż w latach ubiegłych. Miało to jednak charakter chwilowy, a kolejne lata bez podejmowania działań naprawczych mogą się okazać dużo gorsze, tym bardziej, że wiele jest niewiadomych, np. co do sposobu rozliczania obowiązujących obecnie umów, a także dodatkowych środków przeznaczonych na walkę z pandemią.

Dodatkowe umowy z tytułu COVID-19 przestały obowiązywać po zakończeniu pierwszego kwartału 2022 roku.

Szpital w 2020 roku na przeciwdziałanie, zwalczanie i zapobieganie COVID-19 wydał ok. 680 tys. zł (środki ochrony indywidualnej, testy, środki do dezynfekcji), w 2021 roku była to kwota ok. 800 tys. zł.

8 Działania naprawcze

8.1 Zwiększenie ryczałtu dzięki uzyskaniu akredytacji

W czerwcu 2020 roku SPZ ZOZ otrzymał Certyfikat Akredytacyjny, który zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia 1 z dnia 22 września 2017 r. w sprawie sposobu ustalania ryczałtu systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej (Dz.U.2017.1783 z dnia 2017.09.26 z późn. zm.) upoważniał SPZ ZOZ do

0,015% podwyżki kontraktu (wskaźnik korygujący). Dopiero w styczniu 2022 roku SPZ ZOZ otrzymał wartość współczynnika korygującego do kontraktu. Kilkunastokrotne pisma do POW NFZ w Rzeszowie były odmowne ze względu na przedłużanie daty obowiązywania kontraktu.

Środki finansowe otrzymane z tytułu akredytacji w okresie I-VI 2022 roku wynoszą 254 995,74 zł.

8.2 Zwiększenie wartości rozliczanych procedur

Umowa ryczałtowa na świadczenie usług szpitalnych, która została zawarta w 2017 roku w marcu 2021 roku została zmieniona z okresem obowiązywania od 1 stycznia 2022 roku.

Z ryczału zostały kolejno wyodrębnione produkty, które są świadczeniami nielimitowanymi:

1. od stycznia 2021 świadczenia dla osób do 18 r.ż. (Całkowicie wyodrębnione z ryczału zostały: Oddział Pediatryczny, Oddział Neonatologiczny, Poradnia Neonatologiczna. Natomiast w poradniach: Diabetologicznej, Gastroenterologicznej, Dermatologicznej, Ginekologiczno-Położniczej, Gruźlicy i Chorób Płuc, Chirurgii Ogólnej, Domowego Leczenia Tlenem oraz w oddziałach: Wewnętrznym z Pododdziałem Chorób Płuc, Ginekologiczno-Położniczym i Chirurgicznym dodano produkt nielimitowany dla osób do 18r.ż.). Kwota korekty ryczału z tyt. wyodrębnienia świadczeń dla dzieci -1 005 364,38zł kwota aneksu wprowadzająca produkty nielimitowane dla dzieci 1 005 440,04zł.

2. od lipca 2021r. wszystkie zakresy świadczeń w poradniach specjalistycznych- Kwota korekty ryczału z tyt. wyodrębnienia porad specjalistycznych tj.-519 554,52zł, kwota aneksu wprowadzająca produkty nielimitowane w poradniach specjalistycznych 577 874,52zł.

Zatem od lipca 2021r. w ryczałcie finansowane pozostają już tylko świadczenia podstawowe w oddziałach szpitalnych:

-Oddział Chirurgii Ogólnej

-Oddział Ginekologiczno-Położniczy

-Oddział Wewnętrznym z Pododdziałem Chorób Płuc;

poza świadczeniami do 18 r.ż. oraz porodami, które są odrębnie finansowane.

W związku z przeniesieniem zakresu świadczeń do odrębnie finansowanych i nałożonych limitów powstają nadwykonania. Na dzień 30.06.2022 roku SPZ ZOZ w Nowej Dębie nie ma zapłaconych nadwykonań wynikających z niżej wymienionych kontraktów:

Rodzaj umowy	Nadwykonania I-VI 2022
Świadczenia Odrębnie Finansowane w ramach umowy Ryczału PSZ	353 886,53 zł
CZP (pacjenci spoza obszaru centrum)	28 932,29 zł
Rehabilitacja Lecznicza	26 303,93 zł
Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze w ramach Opieki Długoterminowej	38 611,40 zł
RAZEM	447 734,15 zł

Należy nadmienić, że o zapłatę nadwykonań SPZ ZOZ ubiega się co miesiąc. Faktury są zwracane bez realizacji.

Personel przygotowujący rozliczenia bierze udział w szkoleniach zewnętrznych, których tematyka jest związana z rozliczaniem i kwalifikacją do JGP, oraz ICD-9, ICD-10. Szkolenia te odbywają się on-line. Dodatkowo stosujemy podwójną weryfikację kwalifikacji rozliczeń.

8.3 Poprawa rentowności Oddziału Wewnętrznego

Oddział Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Chorób Płuc w czasie pandemii posiadał ograniczoną możliwość przyjmowania pacjentów ze względu na obowiązujące nakazem Wojewody Podkarpackiego zorganizowanie 4 łóżek izolacyjno- obserwacyjnych. W związku z tym zostały wyłączone z użytkowania 4 sale pacjentów, co przełożyło się na wykonanie kontraktu.

Łóżka obserwacyjne były finansowane w następujący sposób: za dobową dostępność jednego łóżka opłata wynosiła 100,00zł.

Poniżej przedstawiono wynik finansowy placówki:

Rok	Strata	Średniomiesięczna strata
2021	- 1 589 704,81	ok. 133 tys. zł
I-VI 2022	- 374 282,23 zł	ok. 62 tys. zł

8.4 Minimalizacja strat Oddziałów Ginekologiczno-Położniczego, Neonatologii i Pediatrii.

Mimo działań naprawczych wdrożonych w oddziałach wyniki finansowe utrzymują się na poziomie ujemnym (I-VI 2022):

Oddział Ginekologiczno-Położniczy - 1 634 279,39 zł

Oddział Neonatologiczny - 337 750,74 zł

Bardzo duży wpływ na wynik finansowy mają wykonywane procedury, które są niedoszacowane od kilku lat. (Oddział Neonatologiczny od 2018r. miał cenę za punkt 1,00zł do kwietnia 2022r., kiedy nastąpiła zmiana ceny na 1,05zł) oraz koszty Bloku Operacyjnego. Na ujemne wyniki finansowe Oddziałów bardzo duży wpływ mają wahania cen leków, środków medycznych, kosztów pracy, energii, gazu.

Należy podkreślić, że zostały wprowadzone zmiany organizacyjne na styku Poradni Ginekologiczno - Położniczej a Oddziałem. Obsada Poradni jest realizowana przez personel Oddziału, co powoduje dzielony czas pracy. Działalność Poradni w Majdanie Królewskim i Skopaniu zostały zawieszane, co spowodowało obniżenie kosztów ich działania. Wspomniane wyżej rozwiązanie przyczyniło się do redukcji personelu : jednego lekarza oraz czterech położnych.

Oddział Pediatryczny

Oddział Pediatryczny będąc w umowie na usługi ogólnoszpitalne (ryczałt) w 2021 roku został przeniesiony do zakresu świadczeń odrębnie finansowanych.

Ze względu na sytuację na Ukrainie oraz okres po pandemii wzrosła liczba dzieci hospitalizowanych w oddziale i leczonych w poradniach. W związku z tym wzrosły przychody za wykonane usługi, a tym samym poprawie uległ wynik finansowy Oddziału. Limity w zawartej umowie są znacznie niższe niż faktyczne zapotrzebowanie na usługi. Na uwagę zasługuje fakt, że powstałe nadwykonania jako jedne z nielicznych są finansowane z NFZ po zakończonym kwartale.

SPZ ZOZ podtrzymuje w dalszym ciągu stanowisko, że usługi medyczne na poszczególnych oddziałach wymienionych powyżej są niedoszacowane.

8.5 Poprawa przychodów Rehabilitacji AmbulATORYJNEJ - Rozszerzenie działania o osoby z orzeczonym stopniem niepełnosprawności.

SPZ ZOZ Nowa Dęba przystąpił do realizacji **Programu Rządowego – rehabilitacja osób niepełnosprawnych** -Świadczenia medyczne Narodowego Funduszu Zdrowia dla osób niepełnosprawnych na lata 2020–2021. W trakcie programu zrealizowane zostały świadczenia na łączną wartość 33 015,00 zł.

Dla osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności realizowane są świadczenia nielimitowane w zakresach fizjoterapii ambulatoryjnej dla osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności oraz lekarskiej ambulatoryjnej opieki rehabilitacyjnej dla osób ze znacznym stopniem niepełnosprawności.

Rehabilitacja ambulatoryjna spotyka się z dużym zainteresowaniem pacjentów, na koniec maja 2022r. nadwykonania przekroczyły 30 000,00 zł.

SPZ ZOZ realizował również umowę w zakresie programu rehabilitacji po przebytej chorobie COVID-19 w Oddziale Rehabilitacji Stacjonarnej w okresie od kwietnia 2021 do czerwca 2022 roku. W tym programie zrealizowane zostały świadczenia na wartość 187 712,00 zł. Realizacja programu zakończyła się ostatecznie 30 czerwca 2022.

8.6 Rozszerzenie kontraktu na AOS o nowe poradnie.

SPZ ZOZ Nowa Dęba rozszerzył działanie Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej o niżej wymienione poradnie:

- Poradnia Kardiologiczna,
- Poradnia Dermatologicznej
- Poradnia Psychiatryczna dla Dzieci i Młodzieży, która od maja 2022 r. przekształcona została w CENTRUM ZDROWIA PSYCHICZNEGO DLA DZIECI I MŁODZIEŻY – poradnia zdrowia psychicznego – II poziom referencyjny. W programie Naprawczym założono przychody z działania tych poradni na poziomie około 37 tys. zł każda. Za 6 miesięcy 2022 roku przychody z poszczególnych poradni przedstawiają się następująco:

Nazwa Poradni	okres	kwota
Poradnia Kardiologiczna,	I-VI 2022	36 413,37 zł
Poradnia Dermatologicznej	I-VI 2022	12 983,05 zł
Poradnia Psychiatryczna dla Dzieci i Młodzieży.	I-VI 2022	72 939,04 zł

8.7 Poprawa wyniku Zakładu Opieki Leczniczej

Waloryzacja rent i emerytur oraz pozyskanie sponsorów i prywatnych osób przekazujących darowizny pozwoliła na osiągnięcie lepszego wyniku finansowego.

Zakład Opiekuńczo-Leczniczy w bieżącym roku poprawił znacząco wynik finansowy. Największy wpływ na poprawę wyniku mają następujące czynniki:

- podwyżki emerytur,
- uregulowanie kosztów prania rzeczy osobistych pacjentów.

W ubiegłym roku szpital otrzymał od osoby prywatnej darowiznę pieniężną w wysokości 50.000,00 zł z przeznaczeniem na ZOL.

8.8 Zmiana cennika medycyny pracy

W latach 2020 i 2021 uległ mocnemu ograniczeniu zakres świadczonych usług z zakresu medycyny pracy. Wpływ na ograniczenie zapotrzebowania na badania miała ustawa z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

SPZ ZOZ Nowa Dęba wywiązał się z zapisów programu naprawczego i zweryfikował cennik usług. Zostały zawarte nowe umowy, bądź aneksy do umów biorąc pod uwagę nowe ceny. Na chwilę obecną nie są zauważalne zmiany w wyniku finansowym Poradni m.in. z powodu poniesionych kosztów na zakup oprogramowania koniecznego do efektywniejszego funkcjonowania Poradni. Przychód za 6 m-cy tego roku to 91 397,90 zł.

8.9 Zwiększenie liczby zabiegów w Pracowni Endoskopii.

W 2021 roku zostały zakupione: kolonoskop, gastroskop i myjka do tych urządzeń. Fundusze na zakup tych urządzeń pochodziły z Rezerwy Budżetu Państwa.

W 2022 roku SPZ ZOZ w Nowej Dębie podpisał umowę projektu unijnego z Urzędem Marszałkowskim na zakup m.in. 2 sztuk videogastroskopów oraz videokolonoskopu. Jest to efekt rozpatrzenia wniosku z działania RPO 2.1 złożonego w 2020 roku.

W celu zwiększenia ilości wykonywanych badań zatrudniono dodatkowo lekarza specjalistę, który świadczy swoje usługi dwa dni w tygodniu. Ilość wykonanych badań znajduje się w tabeli na początku opracowania. Przychody z tytułu wykonywanych badań za 6 m-cy br. roku wyniosły 376 527,18 zł, w poprzednim roku 491 721,33zł.

8.10 Poprawa rentowności Laboratorium Analitycznego

W celu zwiększenia konkurencyjności Laboratorium Analitycznego i Bakteriologii w czwartym kwartale 2021 r. zostało zakupione oprogramowanie służące pacjentom do odczytu wyników badań z możliwością wydruku z dowolnego miejsca bez konieczności wizyty w placówce. Rozwiązanie to zostało wdrożone do użytkowania w bieżącym roku. Dokonano aktualizacji cennika oraz poszerzono ofertę badań. Ponadto zatrudniono diagnostę medycznego, co pozwala na uniknięcie pracy w godzinach nadliczbowych i zapłatę za nie.

8.11 Zwiększenie wpływów z działalności pozamedycznej

W ramach pozamedycznej działalności gospodarczej SPZ ZOZ Nowa Dęba między innymi wynajmuje posiadane wolne garaże, tereny pod garaże oraz powierzchnie reklamowe. W 2021 roku zostały zawarte umowy na wynajem garaży i terenów pod garaże ze zwiększoną stawką najmu.

W związku z prowadzoną działalnością dotyczącą najmu powierzchni reklamowych SPZZOZ utrzymuje i rozbudowuje bazę klientów.

W poniższej tabeli przedstawiono kształtowanie się zysku z działalności pozamedycznej na przestrzeni lat.

Rok	Zysk
2019	15 240,66
2020	16 396,08
2021	19 082,86
I-VI 2022	12 046,69

Ponadto Szpital wynajmuje pomieszczenie z przeznaczeniem na Prosektorium. Zgodnie z zawartą umową wynajmu Najemca zobowiązany jest do pokrywania rzeczywistych kosztów zużycia energii elektrycznej i wody. W tym celu zostały zainstalowane dodatkowe liczniki.

W związku z tym, że od marca 2021 r. Ratownictwo Medyczne weszło w struktury Podkarpackiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Mielcu SPZ ZOZ wdzierżawia pomieszczenia oraz karetki z czego uzyskuje dodatkowe przychody.

8.12 Poprawa Rentowności Działu Żywności

Kuchnia oferuje sprzedaż gotowych posiłków na wynos. Zakup pieca konwekcyjno-parowego (zakup w bardzo korzystnej cenie związany był z brakiem popytu na urządzenia – okres pandemii) i drobnego sprzętu kuchennego pozwolił na poszerzenie oferty sprzedawanych posiłków, wyrobów garmażeryjnych i wypieków. Działalność ta w czasie pandemii była czasowo zawieszana, mimo to udało się wygenerować nie mniejszy zysk niż w ubiegłych latach.

W 2022 roku zaktualizowano cennik oferowanych produktów, aby utrzymać tendencję wzrostową osiąganego zysku.

W tabeli przedstawiono kształtowanie się zysku Działu Żywnienia w latach 2019- VI 2022

Rok	Zysk
2019	20 784,99
2020	37 528,20
2021	76 123,28
I-VI 2022	29 744,98

8.13 Oszczędności Kosztów Pracowniczych

Koszty osobowe w SPZ ZOZ kształtują się na poziomie powyżej 70%. W związku z tym bardzo ważną działalnością Dyrekcji jest pozyskiwanie środków zewnętrznych. Współpracujemy m.in. z Powiatowym Urzędem Pracy w Tarnobrzegu, dzięki któremu mamy możliwość zatrudniania personelu na umowy o prace w ramach robót publicznych lub prac interwencyjnych.

Szpital posiada Certyfikat Akredytacyjny CMJ w Krakowie, co obliguje do szkoleń zatrudnionego personelu na umowy o pracę. W ramach współpracy z PUP Tarnobrzeg szpital zawiera umowy o sfinansowanie szkoleń pracowników z Krajowego Funduszu Szkoleniowego kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy.

Tabela przedstawia pozyskane środki finansowe dla pracowników SPZ ZOZ .

Instytucja	Refundacja za:	Kwota pozyskanych środków w okresach:	
		2021 r.	I-VI 2022 r.
Powiatowy Urząd Pracy	Wynagrodzenia zatrudnionych osób bezrobotnych	231 648,51	147 386,88
Ministerstwo Zdrowia	Wynagrodzenia lekarzy Rezydentów	589 566,15	294 123,35
PFRON	Wynagrodzenia zatrudnionych osób niepełnosprawnych	621 674,09	318 947,95
Podkarpacki Urząd Wojewódzki oraz Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy	Dodatki kierownicze dla kierowników specjalizacji lekarzy Rezydentów	36 964,81	20 036,24
Urząd Marszałkowski	Wynagrodzenie lekarza Stażystki	21 248,79	42 462,60
KFS	Szkolenia	93 280,00	11 160,00

SPZ ZOZ Nowa Dęba poza obligatoryjnymi podwyżkami płac nie przewiduje w tym roku regulacji wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na umowy o pracę. Pierwsze 3 umowy o pracę zawierane są na krótkie okresy zatrudnienia, tak aby była możliwość doboru personelu w stosunku do oczekiwań ze strony Pracodawcy.

Dla Pracowników został ustalony Fundusz Socjalny na poziomie 50% należnego. Stosowne Zarządzenie nr 83/2021 Dyrektora SPZ ZOZ w Nowej Dębie obowiązuje w 2022 r. i daje oszczędności na poziomie 360 698,05 zł.

Dyrekcja SPZ ZOZ przewiduje żądania renegotjacji umów cywilno-prawnych dla zatrudnianego personelu.

8.14 Usprawnienie działania Pracowni TK

SPZ ZOZ Nowa Dęba zawarł umowę z firmą zewnętrzną na wykonywanie opisu TK w przypadku braku lekarza radiologa. Całodobowy serwis związany z opisem badań TK na zasadzie tele-radiologii pozwolił na dostęp do badań TK do 24h przez siedem dni w tygodniu.

Wspomniane wyżej rozwiązanie przyczyniło się do redukcji 1 etatu umowy kontraktowej radiologa oraz pozwala skracać czas pobytu pacjenta w Oddziałach, co pośrednio przekłada się na obniżenie kosztów poszczególnych Oddziałów.