

**RADA POWIATU
TARNOBRZESKIEGO**

**UCHWAŁA NR VII/48/2024
Rady Powiatu Tarnobrzieskiego
z dnia 5 listopada 2024 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 2024 r. poz. 107) oraz art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 799), Rada Powiatu Tarnobrzieskiego uchwala, 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 2024

Spis treści:

1. Wprowadzenie
2. Cel programu
3. Charakterystyka demograficzna miejsca działalności SPZ ZOZ w Nowej Dębie, to jest powiatu tarnobrzeskiego (na podstawie danych GUS z 31.12.2022).
4. Charakterystyka działalności SPZ ZOZ w Nowej Dębie - struktura organizacyjna i majątkowa
 - 4.1. Celem działalności SPZ ZOZ
 - 4.3. Podstawowe informacje o działalności SPZ ZOZ
 - 4.3.1. Oddziały
 - 4.3.2. Poradnie specjalistyczne
 - 4.3.3. Pracownie diagnostyczne
5. Źródła przychodów
 - 5.1. Umowy z NFZ
 - 5.2. Przychody medyczne komercyjne
 - 5.3. Przychody niemedyczne
 - 5.4. Przychody pozostałe
6. Koszty
 - 6.1. Struktura kosztów w SPZ ZOZ
 - 6.2. Zatrudnienie
 - 6.2.1. Struktura zatrudnienia
 - 6.3. Koszty ciepła i energii elektrycznej
 - 6.3.1. Zużycie i koszt gazu
 - 6.3.2. Zużycie i koszt energii elektrycznej
 - 6.3.3. Koszty, przychody, wynik finansowy
 - 6.3.4. Zobowiązania kredytowe (kredyty i pożyczki)
 - 6.3.4.1. Kredyt długoterminowy nieodnawialny
 - 6.3.4.2. Kredyt krótkoterminowy odnawialny
 - 6.3.4.3. Pożyczki
 - 6.3.4.4. Odnowienie kredytu krótkoterminowego w Banku Gospodarstwa Krajowego
 - 6.3.4.5. Kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym
7. Analiza problemów szpitala
 - 7.1. Problemy ogólne szpitali publicznych
 - 7.2. Problemy wynikające z sytuacji SPZ ZOZ
 - 7.2.1. Problemy kadrowe
 - 7.2.2. Infrastruktura i wyposażenie
 - 7.2.3. Analiza SWOT – słabe i mocne strony, szanse i zagrożenia SPZ ZOZ
 - 7.2.4. Sytuacja w czasie pandemii Covid-19
8. Działania naprawcze (propozycje)
 - 8.1. Rozbudowa i przebudowa budynku SPZ ZOZ
 - 8.2. Korzystanie z narzędzia IOWISZ jako Instrumentu Oceny Wniosków Inwestycyjnych w Sektorze Zdrowia
 - 8.3. Utworzenie POZ
 - 8.4. Poprawa rentowności Oddziału Wewnętrznego z Pododdziałem Chorób Płuc

- 8.5. Poprawa przychodów Rehabilitacji Ambulatoryjnej
 - 8.6. Zabiegi prywatne – Fizjoterapia ambulatoryjna
 - 8.7. Poszerzenie oferty świadczeń gwarantowanych z zakresu opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień o Leczenie zaburzeń nerwicowych dla dorosłych obejmujących diagnostykę i leczenie osób z zaburzeniami nerwicowymi, osobowości i zachowania.
 - 8.8. Rozwój Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży – II poziom referencyjny
 - 8.9. Rozwój ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w kierunku diagnostyki onkologicznej
 - 8.10. Utworzenie Centrum Zdrowia 75+
 - 8.11. Zwiększenie ryczałtu dzięki uzyskaniu akredytacji
 - 8.12. Wykorzystanie posiadanych zasobów
 - 8.13. Minimalizacja strat Oddziałów Ginekologiczno-Położniczego, Neonatologii i Pediatrii
 - 8.14. Rozszerzenie kontraktu Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej o nowe zakresy.
 - 8.15. Zmiana cennika medycyny pracy
 - 8.16. Zwiększenie liczby zabiegów w Pracowni Endoskopii.
 - 8.17. Poprawa rentowności Laboratorium Analitycznego
 - 8.18. Zwiększenie wpływów z działalności pozamedycznej
 - 8.19. Poprawa rentowności Działu Żywnienia
 - 8.20. Oszczędności kosztów pracowniczych
 - 8.21. Usprawnienie działania Pracowni TK
 - 8.22. Przekazanie kompleksowych usług sprzątanania obiektów Szpitala wraz z czynnościami pomocniczymi przy pacjentach wykonywanych pod nadzorem firmy zewnętrznej
 - 8.23. Program Pilotażowy w zakresie edukacji żywieniowej oraz poprawy jakości żywienia w szpitalach – „Dobry Posiłek w szpitalach”
 - 8.24. Pozyskanie środków na szkolenia personelu
 - 8.25. Pokrycie straty
9. Podsumowanie

1. Wprowadzenie

Wytyczną obligującą do sporządzenia planu naprawczego w SPZ ZOZ w Nowej Dębie jest art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej z uwzględnieniem raportu, o którym mowa w art. 53a ust. 1 powyższej ustawy.

W związku z tym, że w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok została wykazana strata netto w kwocie 4 238 967,58, dyrektor SPZ ZOZ został i jest zobowiązany, aby w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządzić program naprawczy. Integralną częścią programu jest raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej przedłożony podmiotowi tworzącemu. Niniejszym, wypełniając cytowane powyżej zobowiązanie, dyrektor SPZ ZOZ w Nowej Dębie przedstawia poniżej Program działań naprawczych dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie.

2. Cel programu

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 wprowadzenie niezbędnych działań naprawczych w celu poprawy wyniku finansowego i utrzymanie płynności finansowej szpitala

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 Podkarpackiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia w Rzeszowie (POW NFZ), jak również komercyjnych.
- Utrzymanie odpowiedniego poziomu jakości usług medycznych poprzez uzyskiwanie certyfikatów jakościowych (Certyfikat ISO, Certyfikat Akredytacyjny) pozwalających na poprawę bezpieczeństwa pacjenta, personelu medycznego oraz usprawnienie procesu zarządzania podmiotem medycznym.
- Działania o charakterze organizacyjnym.

W celu poprawy sytuacji finansowej Szpital zaciągnął kredyt nieodnawialny w Banku Gospodarstwa Krajowego. Warunkiem jego otrzymania było opracowanie, wdrożenie i realizacja programu naprawczego. Program ten, ze względu na dynamiczną sytuację finansową i wprowadzane zmiany w systemie finansowania przez NFZ w trakcie obowiązywania umów, a także nakładaniu nowych obowiązków ustawowych na SPZ ZOZ-y, jest co roku aktualizowany.

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 01.01.2023r.

- wprowadzenia nowej siatki płac najniższego wynagrodzenia w ochronie zdrowia od 01.07.2023r.

- d) Utrzymanie i pozyskanie Certyfikatu Jakości CMJ w Krakowie oraz Certyfikatu ISO 9001:2015. Szpital oczekuje w kolejce do Wizyty Akredytacyjnej (zgłoszony w marcu 2024 roku).

3. Charakterystyka demograficzna miejsca działalności SPZ ZOZ w Nowej Dębie, to jest powiatu tarnobrzeskiego (na podstawie danych GUS z 31.12.2022).

Powiat tarnobrzeski to powiat ziemski, w skład którego wchodzi miasta i gminy Nowa Dęba, Baranów Sandomierski, a także gminy Gorzyce i Grębów. Powiat liczy 52 292 mieszkańców, z czego 50,9% stanowią kobiety, a 49,1% mężczyźni. I chociaż to tej populacji ludności przypisany jest SPZ ZOZ, to działalnością swoją i świadczeniem usług medycznych obejmuje także liczące 44 tys. mieszkańców miasto Tarnobrzeg, oraz sąsiednie powiaty, zwłaszcza **powiat kolbuszowski** z liczbą mieszkańców wynoszącą 61 681 osób.

W latach 2002-2023 liczba mieszkańców powiatu tarnobrzeskiego zmalała o 5,4%. Średni wiek mieszkańców wynosi 42,4 lat (kobiety średnia 44, mężczyźni średnia 40,7) i jest porównywalny do średniego wieku mieszkańców województwa podkarpackiego oraz porównywalny do średniego wieku mieszkańców całej Polski.

Prognozowana liczba mieszkańców powiatu tarnobrzeskiego w 2050 roku ma wynosić 42 952, z czego 21 808 to mają być kobiety, a 21 144 mężczyźni.

Powiat tarnobrzeski ma ujemny przyrost naturalny wynoszący -171. Odpowiada to przyrostowi naturalnemu -3,33 na 1000 mieszkańców powiatu tarnobrzeskiego. W 2022 roku urodziło się 401 dzieci, w tym 44,6% dziewczynek i 55,4% chłopców. Współczynnik dynamiki demograficznej, czyli stosunek liczby urodzeń żywych do liczby zgonów wynosi 0,70 i jest mniejszy od średniej dla województwa oraz nieznacznie większy od współczynnika dynamiki demograficznej dla całego kraju.

W 2022 roku 44,8% zgonów w powiecie tarnobrzeskim spowodowanych było chorobami układu krążenia, przyczyną 20,1% zgonów były nowotwory, a 6,8% zgonów spowodowanych było chorobami układu oddechowego. Na 1000 ludności powiatu tarnobrzeskiego przypada 11,14 zgonów. W wieku produkcyjnym jest 61,5% mieszkańców powiatu tarnobrzeskiego, 16,5% jest w wieku przedprodukcyjnym, a 22,0% mieszkańców jest w wieku poprodukcyjnym.

Tab. 1. Liczba mieszkańców w przedziałach wiekowych dla Powiatu Tarnobrzeskiego i Powiatu Kolbuszowskiego

Przedział wiekowy	Powiat Tarnobrzeski (bez miasta Tarnobrzeg)			Powiat Kolbuszowski		
	Kobiety	Mężczyźni	Razem	Kobiety	Mężczyźni	Razem
0-4	1090	1194	2284	1369	1508	2877
5-9	1032	1133	2165	1391	1414	2805
10-14	1288	1338	2626	1549	1759	3308
15-19	1224	1394	2618	1529	1644	3173
20-24	1468	1592	3060	1848	2010	3858
25-29	1741	1843	3584	2277	2350	4627
30-34	1781	2004	3785	2285	2497	4782
35-39	2081	2073	4154	2467	2612	5079
40-44	2007	2066	4073	2406	2405	4811
45-49	2030	2089	4119	2213	2373	4586
50-54	1719	1769	3488	2094	2062	4156
55-59	1591	1596	3187	1982	2052	4034

60-64	1923	1696	3619	1849	1897	3746
65-69	1766	1560	3326	1644	1472	3116
70-74	1482	1098	2580	1435	1120	2555
75-79	852	592	1444	928	643	1571
80-84	735	392	1127	803	500	1303
85 +	769	284	1053	918	376	1294
RAZEM	26579	25713	52292	30987	30694	61681

4. 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. pod numerem rejestrowym KRS 0000045957. Ponadto SPZ ZOZ jest wpisany do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Podkarpackiego, księga rejestrowa nr 000000010159. Siedzibą SPZ ZOZ jest miasto Nowa Dęba, ul. M. Skłodowskiej Curie 1A, a 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. 2024 poz. 799)
- Ustawę z 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (jednolity tekst Dz. U. 2024 poz.146 z późn. zm.),
- Ustawy z 8 września 2006r. o Państwowym Ratownictwie Medycznym (jednolity tekst Dz. U. z 2024r. poz. 652 z późn. zm.)
- Ustawę z 19.08.1994r. o ochronie zdrowia psychicznego (jednolity tekst:Dz. U.2024 poz.917)
- Ustawę z 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (jednolity tekst:Dz. U.2024 poz. 107)
- Ustawę z 29 września 1994r. o rachunkowości (jednolity tekst Dz. U. 2023 poz. 120 z późn. zm.)
- Ustawę z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (jednolity tekst Dz. U. 2023 poz. 1270 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 Tarnobrzeskiego w sprawie nadania statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie (Dz. Urz. Woj. Podkarpackiego poz. 3560, zmiana: poz. 5316, z 2020 r. poz. 3042, z 2021 r. poz. 1876, poz. 4580, z 2022 r. poz. 2192, poz. 3580, z 2023 r. poz. 3423, poz. 4856, z 2024 poz. 2107, poz. 4026), Regulaminu Organizacyjnego SPZ ZOZ oraz innych wewnętrznych aktów prawnych SPZ ZOZ.

4.1. Cel działalności SPZ ZOZ

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 – Leczniczym, 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 pilotażowego programu Centrum Zdrowia Psychicznego dla Dorosłych, opieką psychologiczną obejmuje także dzieci.

SPZ ZOZ prowadzi również odpłatną działalność medyczną 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 umowach cywilno-prawnych.

4.2. Organizacja działalności SPZ ZOZ

SPZ ZOZ swoją działalność swoją realizuje poprzez jednostki organizacyjne takie jak: Szpital Powiatowy działający w ramach systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych. W Szpitalu działają oddziały:

- 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,
 - Oddziały Dienne Psychiatryczne (Nowa Dęba, Tarnobrzeg, Kolbuszowa)
 - Poradnie Zdrowia Psychicznego (Nowa Dęba, Tarnobrzeg, Kolbuszowa)
 - Punkty Zgłoszeniowo-Koordinacyjne (Nowa Dęba, Kolbuszowa)
 - Zespół Leczenia Środowiskowego.

W skład Szpitala wchodzi ponadto:

- Blok Operacyjny,
- Izba Przyjęć,
- Dział Fizjoterapii,
- Dział Farmacji,

- Centralna Sterylizatornia,
- Prosektorium,

a także:

- Zakład Opiekuńczo-Leczniczy,
- Zespół Poradni Specjalistycznych,
- Pracownie Diagnostyczne (m.in. Laboratorium Analityczne, Bakteriologia, Bank Krwi z Pracownią Serologii, Pracownia Endoskopii, Pracownia Spirometrii i Bronchoskopii, EEG, Prób wysiłkowych EKG)
- Dział Diagnostyki Obrazowej.

Zadania pomocnicze i administracyjno-gospodarcze wykonuje w SPZ ZOZ:

- Dział Ekonomiczno-Finansowy,
- Dział Administracyjno-Organizacyjny,
- Dział Żywienia
- Dział Techniczno-Gospodarczy
- Dział Zamówień Publicznych
- samodzielne stanowiska pracy.

Działalnością SPZ ZOZ kieruje Dyrektor przy pomocy:

- Zastępcy Dyrektora ds. Lecznictwa,
- Zastępcy Dyrektora ds. Organizacyjno-Finansowych,
- Głównego Księgowego,
- Naczelniej Pielęgniarki,
- Kierowników Oddziałów Szpitala, Kierowników jednostek organizacyjnych, działów i komórek organizacyjnych.

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

Szpital Powiatowy w Nowej Dębie liczy 243 łóżek, zatrudnia 370 osób na pełnym etacie, a także osoby na kontrakt i umowy zlecenia w ilości 172 osoby.

4.3. Podstawowe informacje o działalności SPZ ZOZ

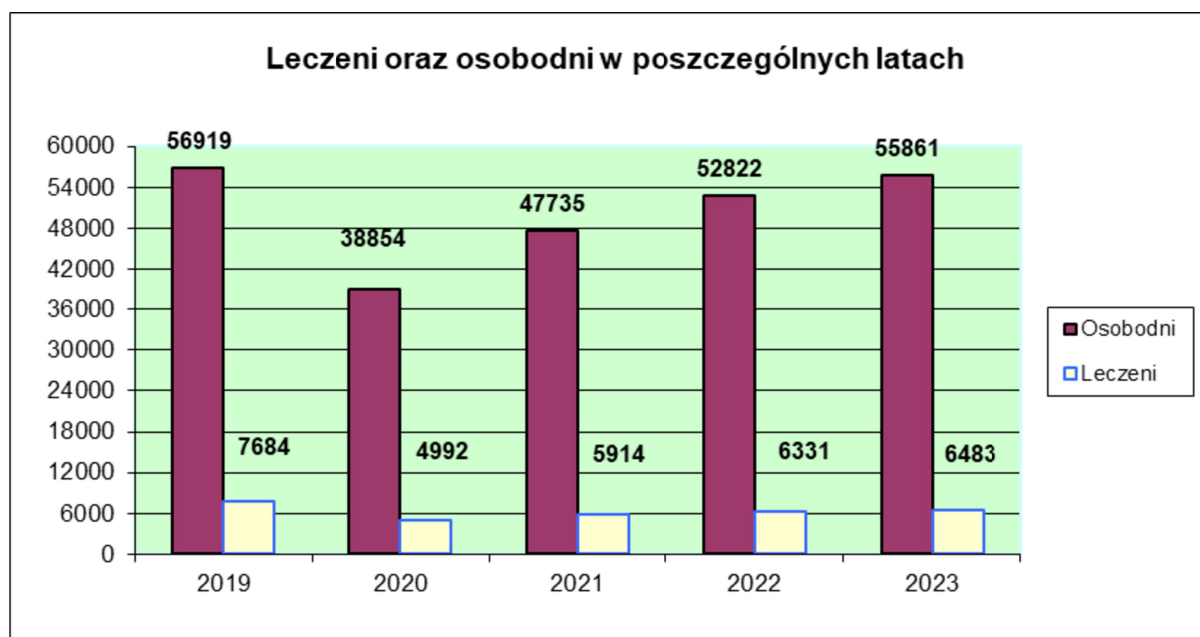
4.3.1. Oddziały

Jednym z podstawowych mierników wskazujących na działalność konkretnego zakładu opieki zdrowotnej, a zwłaszcza szpitala jest jego szpitalne wykorzystanie. Poniższe tabele (2 i 3) przedstawiają dane dotyczące konkretnych lat i konkretnych oddziałów.

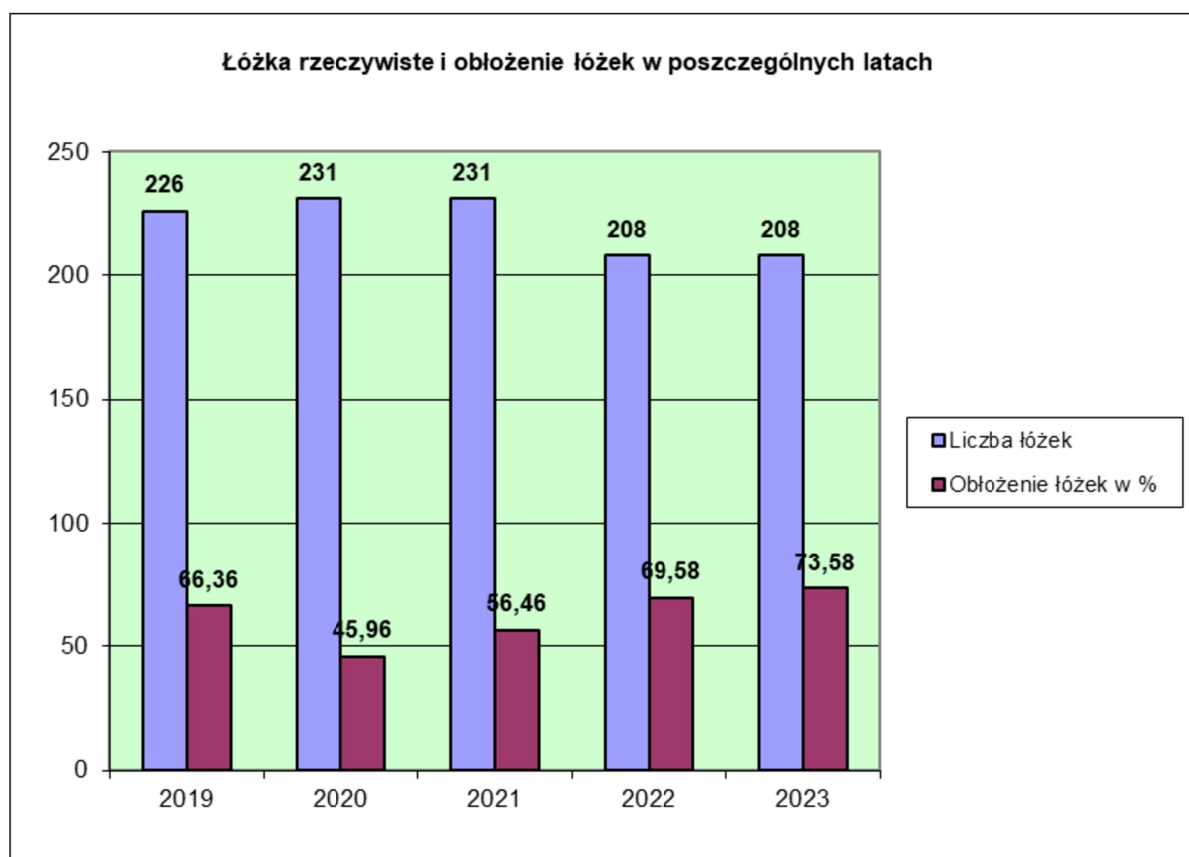
Tab. 2. Osobodni, średnie wykorzystanie łóżek, leczenia, średni pobyt pacjentów, obłożenie łóżek ogółem w latach 2019 - VI 2024

Lata	Łóżka rzeczywiste	Osobodni	Średnie wykorzystanie łóżek w dniach	Leczeni	Średni pobyt chorego w dniach	Obłożenie łóżek w %
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
2022	208	52822	253,95	6331	8,34	69,58
2023	208	55861	268,56	6483	8,62	73,58
I-VI 2024	208	29490	141,78	3428	8,60	77,90

Wykres 1. Leczeni oraz osobodni w poszczególnych latach

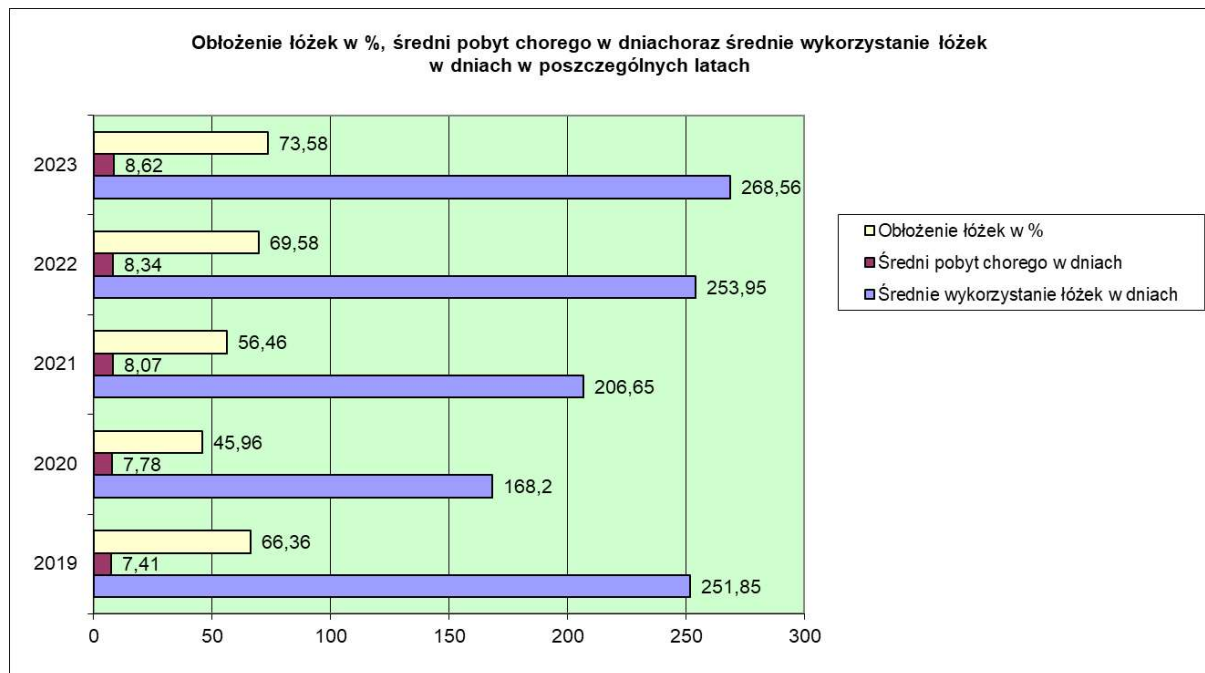


Wykres 2. łóżka rzeczywiste i obłożenie łóżek w poszczególnych latach



* dane dotyczące 208 łóżek to dane bez ZOL

Wykres 3. obłożenie łóżek w %, średni pobyt chorego w dniach oraz średnie wykorzystanie łóżek w poszczególnych latach



Tab. 3.a Średnie wykorzystanie łóżek szpitalnych w latach 2019– VI 2024 w podziale na poszczególne placówki

Lata	Średnie wykorzystanie łóżek (dni)	Obłożenie łóżek w %
Oddział Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Chorób Płuc		
2019	284,00	77,81
2020	142,38	38,90
2021	190,34	52,01
2022	257,52	70,55
2023	279,32	76,53
I-VI 2024	137,68	75,65
Oddział Chirurgiczny		
2019	240,64	69,93
2020	152,16	41,57
2021	195,20	53,33
2022	252,36	69,14
2023	288,88	79,15
I-VI 2024	140,04	76,95
Oddział Pediatriczny		
2019	167,65	45,93
2020	96,29	26,31
2021	168,29	45,98
2022	226,53	62,06
2023	232,71	63,76
I-VI 2024	120,65	66,29
Oddział Neonatologiczny		
2019	118,45	32,45
2020	82,00	22,40
2021	80,18	21,91
2022	95,56	26,18
2023	109,89	30,11

I-VI 2024	52,78	29,00
Oddział Rehabilitacyjny		
2019	210,41	57,65
2020	201,55	55,07
2021	244,75	66,88
2022	287,95	78,89
2023	299,20	81,97
I-VI 2024	152,95	84,04
Oddział Psychiatryczny		
2019	340,38	93,26
2020	242,37	66,22
2021	288,14	78,73
2022	341,13	93,46
2023	332,47	91,09
I-VI 2024	185,97	102,18
Oddział Ginekologiczno-Położniczy		
2019	149,23	40,89
2020	98,23	26,84
2021	93,92	25,66
2022	122,85	33,66
2023	134,10	36,74
I-VI 2024	88,55	48,65
Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii**		
2019	35,00	19,02
2020	101,57	27,75
2021	104,86	28,65
2022	34,57	9,47
2023	159,14	43,60
I-VI 2024	84,43	46,39
Zakład Opiekuńczo – Lecznicy		
2019	352,54	96,59
2020	349,26	95,43
2021	357,31	97,63
2022	356,71	97,73
2023	362,77	99,39
I-VI 2024	170,31	93,58

* remont oddziału 4 miesiące

** OAiIT rozpoczął działalność we wrześniu 2019 roku.

Tabelaryczne dane zaznaczone żółtym tłem są danymi za okres od stycznia 2020 do końca roku 2022 (okres pandemii wywołanej wirusem Covid-19). Należy zaznaczyć, że Szpital pomimo dużego spadku liczby hospitalizowanych musiał utrzymywać gotowość do świadczenia usług zdrowotnych, co generowało wysokie koszty stałe jego funkcjonowania. Osiągnięcie poziomu udzielanych świadczeń zdrowotnych sprzed pandemii jest procesem długofalowym, który musi uwzględniać obecne potrzeby zdrowotne społeczeństwa, wywołane tym zjawiskiem. Konieczność reorganizacji opieki psychiatrycznej oraz poszerzenie świadczonych usług zdrowotnych o Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży – II poziom referencyjny, jest odpowiedzią naszej placówki zdrowotnej na rosnące problemy dzieci i młodzieży po pandemii.

Ze względu na kontynuację procesu leczenia, który w modelu CZP powinien odbywać się z uwzględnieniem różnych form udzielania pomocy, od września 2021 w strukturach CZP

funkcjonują trzy Dienne Oddziały Psychiatryczne (w Nowej Dębie, Tarnobrzegu i Kolbuszowej). Jak widać w tabeli poniżej ośrodki dzienne z roku na rok obejmują opiekę coraz większą liczbę pacjentów. Taki model opieki chcemy uruchomić również dla dzieci i młodzieży, która najbardziej ucierpiała w wyniku odizolowania i zamknięcia szkół.

Tab. 3b. Ilość wykonanych usług na Dziennych Oddziałach Psychiatrycznych

Lata	Miejsca	Leczeni	Osobodni
2019	20	108	3742
2020	20	71	2265
2021	30	70	3124
2022	30	110	5296
2023	30	123	5751
I-VI 2024	30	79	3206

Dodać należy, że czasie pandemii (2020-2022) zostały wprowadzone obostrzenia sanitarne również w tych oddziałach, które to obostrzenia zostały zniesione 1 lipca 2023 roku. W celu zachowania dystansu i bezpieczeństwa sanitarnego Oddział Psychiatryczny w Nowej Dębie okresowo ograniczał ilość przebywających w oddziale, jak również wstrzymywał przyjęcia.

4.3.2. Poradnie Specjalistyczne

Przenoszenie ciężaru opieki stacjonarnej do świadczeń udzielanych ambulatoryjnie zmniejsza koszty działalności leczenia w warunkach szpitalnych. Wprowadzone normy zatrudnienia pielęgniarek zdeterminowały wyłączenie niektórych procedur z realizacji w trybie hospitalizacji, co widać w szczególności w Poradni Urazowo-Ortopedycznej. Kolejnym istotnym elementem było przekształcenie Poradni Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży w Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży – poradnia dzieci i młodzieży - II poziom referencyjny. Szpital uzyskał dodatkowe finansowanie w tym zakresie, które było trzykrotnie wyższe od pierwotnej umowy.

Działalność Zespołu Poradni Specjalistycznych w SPZ ZOZ w Nowej Dębie przedstawiona została w poniższej tabeli.

Tab. 4. Ilość porad udzielonych w poradniach AOS w latach 2019- VI 2024

PORADNIE	2019	2020	2021	2022	2023	I-VI 2024	uwagi
Diabetologiczna	1413	1132	1626	1744	1779	842	
Kardiologiczna	399	0	276	347	255	145	od VI 2019 do XII 2020 brak lekarza
Neurologiczna	2407	1865	2552	2625	2677	1450	
Gruźlicy i Chorób Płuc	1193	1006	1494	1705	1576	950	
Reumatologiczna	1801	1551	1450	1341	1506	802	
Ginekologiczno-Położnicza	6899	4588	4645	4733	4919	2294	
w tym porada położnej					24	101	utworzona od X 2023 r.
Chirurgii Ogólnej	7395	4964	5916	6115	6909	3881	
Urazowo-Ortopedyczna	3174	1979	3891	4040	5011	2710	

Urologiczna	744	361	438	594	1023	368	czynna od I 2018
Poradnia w ramach CZP (dla dorosłych)	5048	5784	6977	9066	10194	5457	od X 2018 w CZP
Leczenia Uzależnień	646	631	679	621	629	519	
Rehabilitacyjna	592	348	651	657	601	323	
Leczenia Bólu	-	-	-	-	241	217	funkcjonowała do X 2016, ponownie uruchomiona w III 2023
Gastroenterologiczna	1304	805	873	1077	1087	568	
Neonatologii	10	11	10	16	39	12	
Domowego Leczenia Tlenem	96	93	97	90	106	48	
Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży	-	-	690	1325	1719	922	
Dermatologiczna	-	-	313	207	279	154	
Pediatryczna					24	51	
RAZEM	33 121	25 118	32 578	36 303	40 574	21613	
Poradnia Medycyny Pracy	667	592	619	876	1936	1024	
Zespół Leczenia Środowiskowego CZP	469	1157	1240	1252	1400	935	od X 2018 w CZP
Ogółem	34 257	33 029	34 437	38 431	43 910	23 572	

Największy spadek liczby udzielanych porad odnotowano w Poradni Ginekologiczno-Położniczej. Szpital zakontraktował nowy zakres związany z udzielaniem świadczeń zdrowotnych przez położne, w ramach którego mogą one przyjmować pacjentów, przeprowadzać badanie fizykalne, stawiać diagnozę, wystawiać recepty na leki lub zlecenia na wyroby medyczne, wypisywać skierowania na niektóre badania laboratoryjne. Wprowadzenie tego modelu opieki nad pacjentkami oraz prowadzenie ciąży fizjologicznej przez położne nie przynosi jeszcze założonych efektów ze względu na obawy pacjentek. Kolejne przekierowanie świadczeń zdrowotnych z lecznictwa szpitalnego do Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej to utworzenie od 01.12.2023 roku Poradni Pediatrycznej. Jest to świadczenie kontrolne pohospitalizacyjne wykonywane po zakończeniu hospitalizacji w Oddziale Pediatrycznym, które sprawdza skuteczność leczenia tak, aby nie powstawały powtórne hospitalizacje, których odstęp jest krótszy niż 14 dni. W takich przypadkach Szpital musi skorygować świadczenie JGP i otrzymuje finansowanie tylko za jedną hospitalizację. Liczba udzielonych porad w tym zakresie systematycznie wzrasta.

4.3.3. Pracownie diagnostyczne

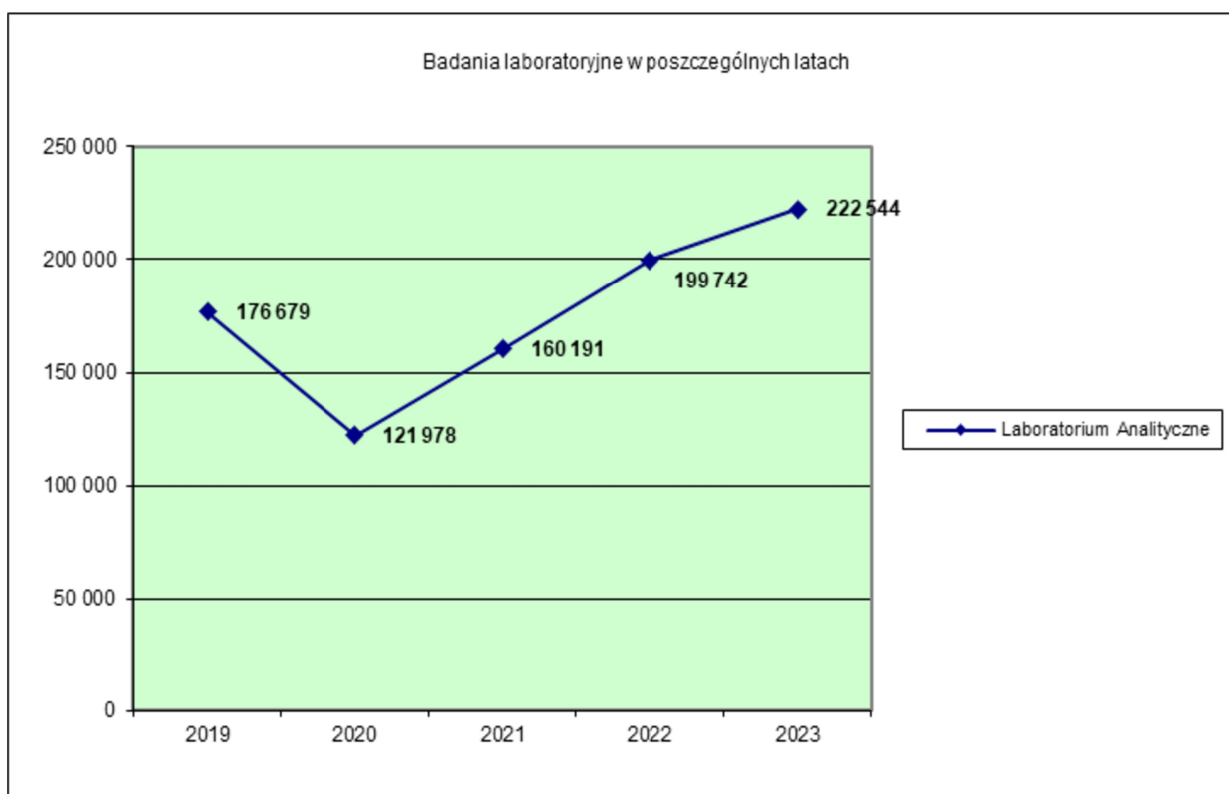
Bardzo ważnym elementem w działalności szpitala są także wykonywane w nim badania diagnostyczne na potrzeby oddziałów, poradni i POZ.

Tab. 5. Badania zrealizowane przez pracownie i laboratoria SPZ ZOZ

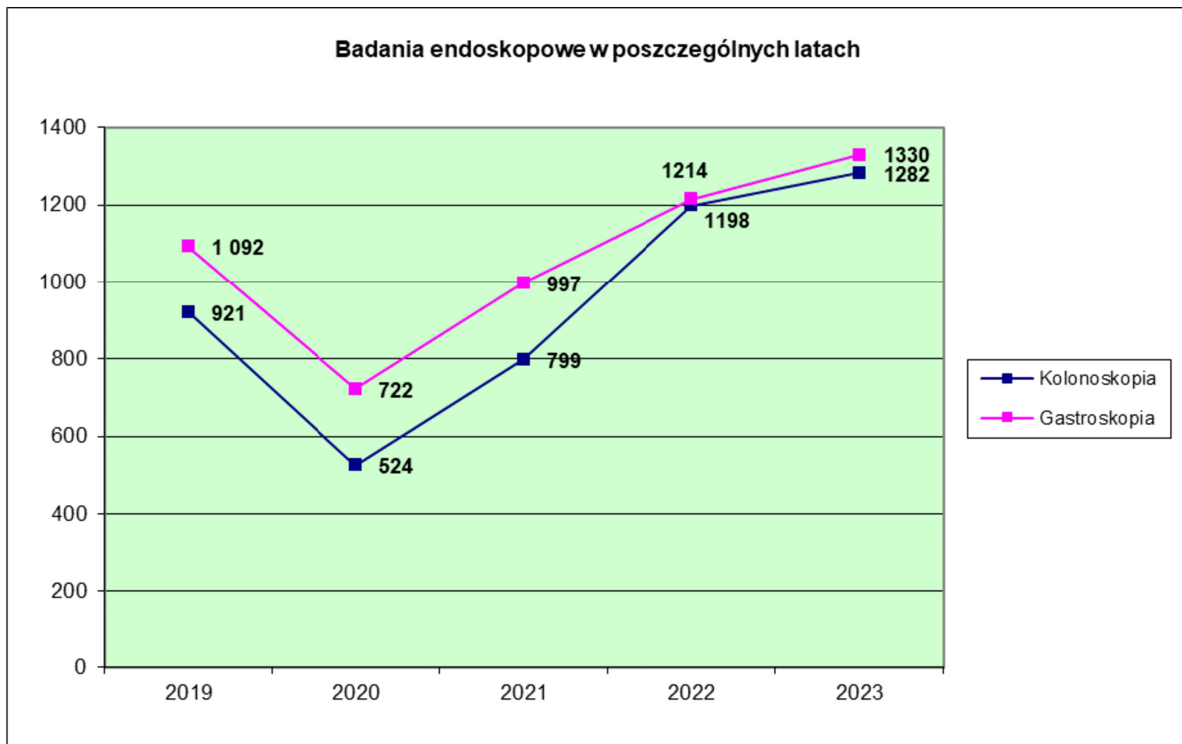
NAZWA PRACOWNI	2019	2020	2021	2022	2023	I-VI 2024	UWAGI
Pracownia TK	1 725	914	1 212	1 112	1140	532	badania koszt-

							chłonne
Pracownia RTG	14 021	9 359	13 361	14 195	16505	8793	
Pracownia USG	6 591	3 785	4 926	5 573	6407	3146	
Bakteriologia	9 176	6 194	8 308	10 756	11845	5985	
Laboratorium Analityczne	176 679	121 978	160 191	199 742	222 544	116942	
Bank Krwi i Pracownia Serologii	1 753	1 560	2 259	3 155	3034	1361	
Pracownia Bronchoskopii	46	59	24	22	29	12	
Pracownia Prób Wysiłkowych EKG	4 177	1 787	2 927	3 573	3864	2171	
Pracownia EEG	157	175	193	290	353	160	
Pracownia Endoskopii	Kolonoskopia	921	524	799	1198	1282	618
	Gastroskopia	1 092	722	997	1214	1330	672

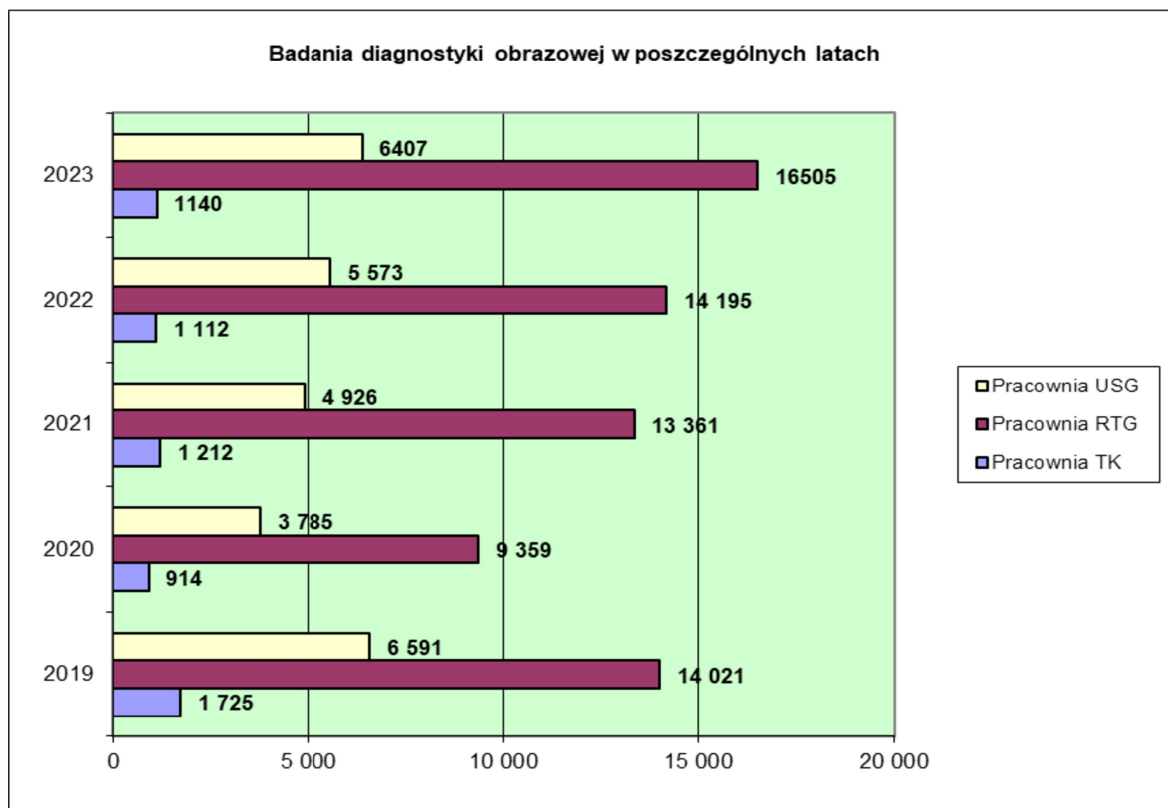
Wykres 4. Badania laboratoryjne w poszczególnych latach



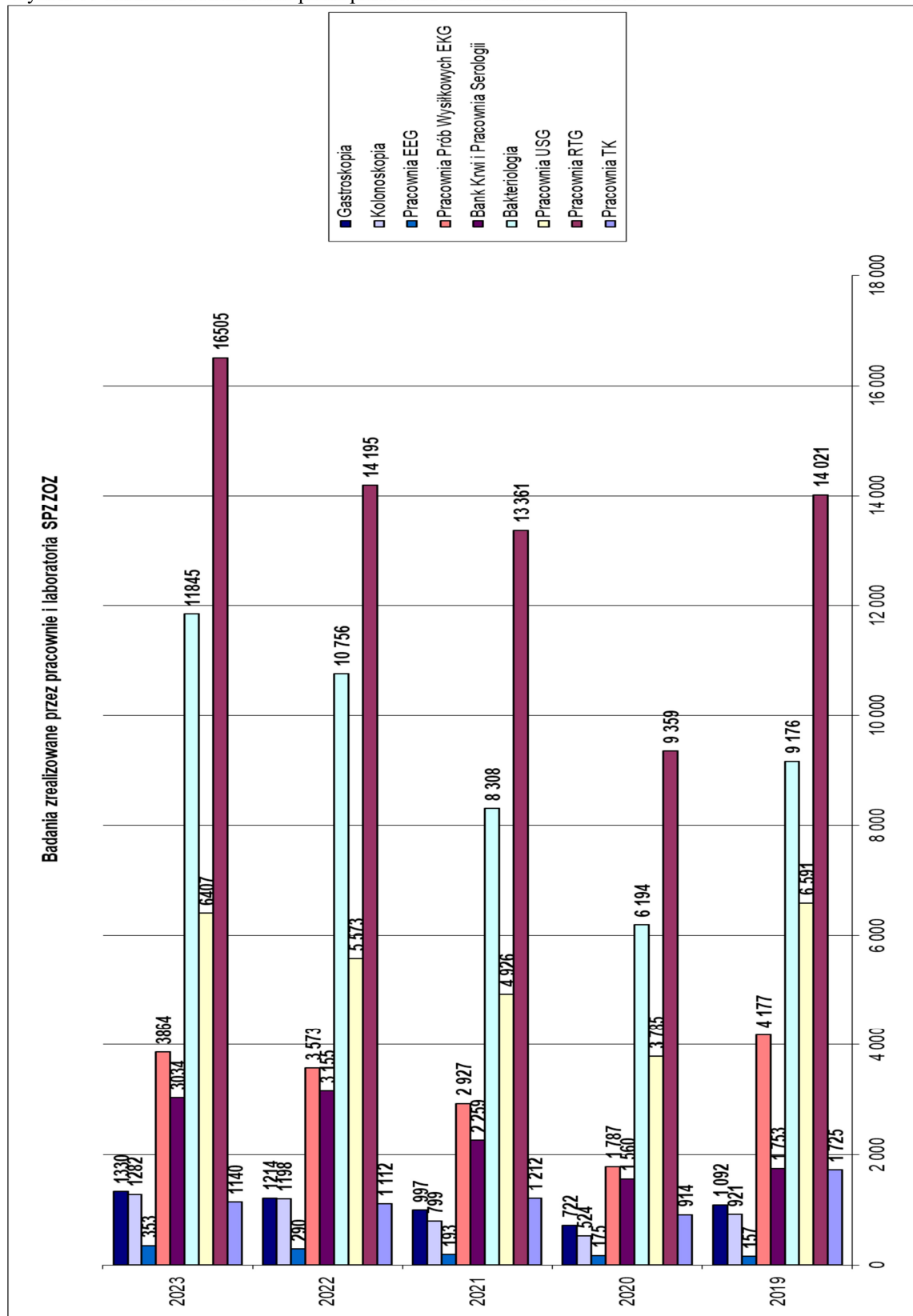
Wykres 5. Badania endoskopowe w poszczególnych latach



Wykres 6. Badania diagnostyki obrazowej w poszczególnych latach



Wykres 7. Badania zrealizowane przez pracownię i laboratoria SPZ ZOZ



Szpital dysponuje sprzętem diagnostycznym zakupionym w latach 2020-2022 dla Pracowni Radiologicznej, Endoskopii, Bronchoskopii, który podnosi jakość świadczonych usług medycznych i skraca okres oczekiwania na badanie pacjenta.

W wyniku nawiązania współpracy z firmą zewnętrzną realizującą usługi opisu badań TK realizowane są całodobowe badania TK, oraz zdjęcia RTG w trybie badań „na cito”.

Zatrudnienie lekarza wykonującego badania endoskopowe i doposażenie pracowni endoskopowej pozwoliło zwiększenie się ilości wykonywanych badań endoskopowych.

Wykorzystanie potencjału pracowni diagnostycznych, w których wzrasta liczba wykonywanych badań, w szczególności w zakresie Pracowni Endoskopii powoduje znaczną wartość nadwykonań, za które NFZ nie płaci Szpitalowi lub płaci z opóźnieniem. Jest to bardzo duże obciążenie finansowe, które powoduje, iż SPZ ZOZ w Nowej Dębie z jednej strony ponosi koszty wynagrodzeń z tytułu umów cywilno-prawnych, a z drugiej nie płaci w terminie lekarzom za wykonane usługi zdrowotne. Powstaje duże ryzyko roszczeń w tym zakresie.

5. Źródła przychodów

5.1. Umowy z NFZ

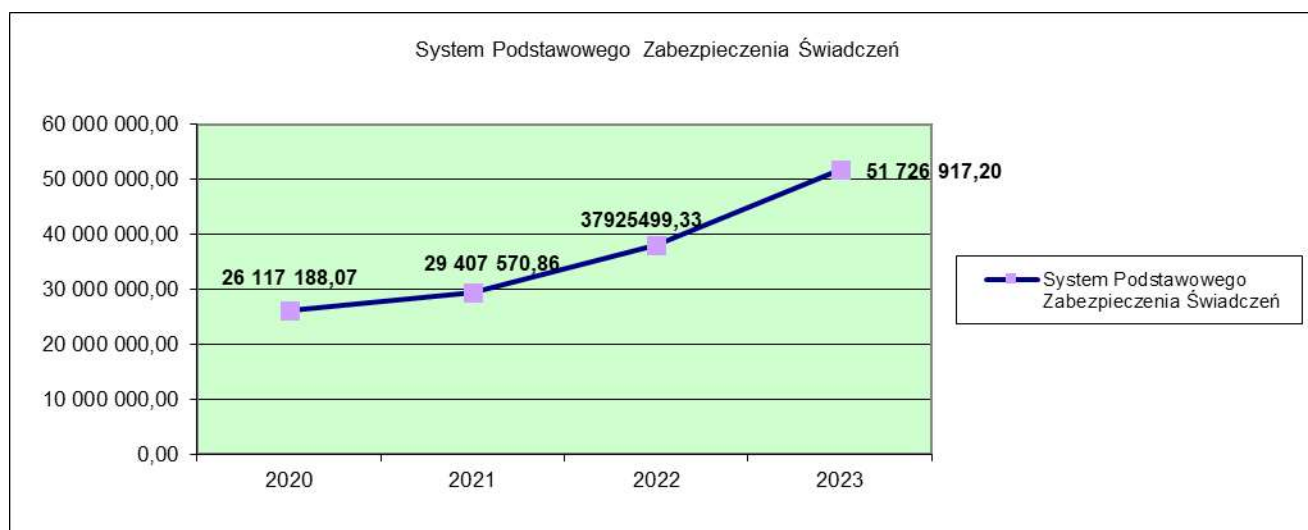
Podstawowym źródłem przychodu SPZ ZOZ jest działalność szpitalna oraz inna działalność realizowana w ramach umów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Zestawienie umów z NFZ przedstawia poniższa tabela.

Tab. 6. Zestawienie umów z NFZ w latach 2020 – VI 2024

Nazwa źródła przychodu	2020	2021	2022	2023	I-VI 2024
System Podstawowego Zabezpieczenia Świadczeń	26 117 188,07	29 407 570,86	37 925 499,33	51 726 917,20	26 461 581,69
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna	112 692,88	46 030,72	74 130,65	27 491,43	28 634,26
Rehabilitacja Lecznicza	368 131,85	543 819,36	857 545,19	997 168,85	502 000,01
Leczenie Szpitalne	2 597 755,46	3 060 940,97	1 755 860,29	3 052,74	0,00
Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna - Kosztochłonne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Program pilotażowy Centrum Zdrowia Psychicznego	12 663 211,39	14 398 236,96	16 998 499,25	18 511 280,91	9 689 127,87
Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	66 405,38	138 960,78	254 776,44	324 875,42	173 380,52
Opieka długoterminowa	1 562 576,88	1 902 806,53	2 467 650,25	3 024 986,78	1 431 582,70
Podstawowa Opieka Zdrowotna	118 892,64	129 163,68	145 936,35	166 184,66	87 672,96
Ratownictwo Medyczne (I-III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Świadczenia zdrowotne kontraktowane odrębnie-Tlenoterapia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Program pilotażowy Dieta Mamy	28 974,40	24 606,40	0,00	0,00	0,00
Program rządowy „Świadczenia medyczne NFZ dla osób niepełnosprawnych”	13 695,00	19 320,00	0,00	0,00	0,00
Umowa SARS-CoV-2 (PRETRIAGE, Rehabilitacja stacjonarna po przebytej chorobie COVID-19, pobyt związany z zapobieganiem i przeciwdziałaniem zakażeniu wirusem, szczepienia SARS	880 865,61	2 911 865,29	691 076,95	2 303,86	0,00

CoV-2, szczepienia przeciw grypie)					
Dodatkowe świadczenie pieniężne dla osób wykonujących zawód medyczny oraz niemedyyczny dla Ratownictwa Medycznego i Izby Przyjęć	164 930,44	587 533,18	0,00	0,00	0,00
Szczepienia ochronne przeciw grypie	547,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Program Pilotażowy – Dobry Posiłek	0,00	0,00	0,00	199 836,00	664 121,64
SUMA	44 695 867,68	53 170 854,73	61 170 974,70	74 984 097,85	39 038 101,65

Wykres 8. System Podstawowego Zabezpieczenia Świadczeń



5.2. Przychody medyczne komercyjne

Przychody medyczne uzyskiwane przez SPZ ZOZ są realizowane także komercyjnie.

Tab. 7. Przychody medyczne realizowane na podstawie umów spoza NFZ.

Źródło przychodu	2020	2021	2022	2023	I-VI 2024	Rodzaj przychodu
Medycyna pracy	101 263,28	159 481,50	236 096,30	810 869,70	500 885,80	Umowy komercyjne
Podkarpacka Stacja Pogotowia Ratunkowego Mielec	2 725 936,91	918 727,29	0,00	0,00	0,00	
Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego	0,00	21 442,59	78 747,88	0,00	20 028,16	Staż podyplomowy
Izba przyjęć	2 967,70	6 331,00	5 080,00	21 430,00	8 190,00	sprzedaż dla instytucji
OGÓLEM	2 830 167,89	1 105 982,38	319 924,18	832 299,70	529 103,96	

Medycyna pracy to największe źródło przychodów z udzielanych usług medycznych, które nie podlegają finansowaniu przez NFZ. Głównym ich odbiorcą jest wojsko. To wynik lokalizacji w bezpośredniej bliskości Szpitala drugiego co do wielkości poligonu w Polsce,

stała obecność oddziałów gospodarczych związanych z jego funkcjonowaniem oraz utworzenie 18 Pułku Artylerii.

SPZ ZOZ współpracuje również w tym zakresie z przedsiębiorcami lokalnymi oraz zlokalizowanym w Specjalnej Strefie Ekonomicznej w Nowej Dębie ZM Dezamet S.A. Świadczy również usługi w tym zakresie dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, Zarządu Dróg Powiatowych w Nowej Dębie, Starostwa Powiatowego w Tarnobrzegu.

Ze względu na coroczny wzrost wynagrodzeń w podmiotach leczniczych należy indeksować o tę wartość procentową kwotę należności wynikających z umów w datach obowiązywania Ustawy o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, a jeżeli nie było to wykonywane to ustalić procent wzrostu wynagrodzeń od punktu bazowego.

5.3. Przychody niemedyczne

SPZ ZOZ osiąga również przychody z działalności niemedycznej.

Tab. 8. Przychody z działalności niemedycznej.

Rodzaj przychodu	2020	2021	2022	2023	I-VI 2024
Wynajem Prosektorium	12 390,24	12 195,12	16 147,02	19 329,43	9 400,91
Wynajem Garaże	7 440,00	8 940,00	8 940,00	9 793,60	4 982,16
Kiosk UZ	15 298,97	72 786,70	82 662,00	95 660,65	48 388,42
Sterylizacja	9 494,31	14 856,05	13 759,30	17 409,18	9 348,91
Dział Żywnienia sprzedaż posiłków	55 591,04	58 986,33	61 965,31	65 447,24	35 592,83
Dzierżawa pod reklamę	10 812,25	12 560,90	16 955,45	11 576,48	6 488,13
Usługi Ksero	1 675,83	1 750,14	3 470,64	6 045,40	2 439,27
Powierzchnia pod automaty	92,68	650,40	1 560,96	1 693,48	780,48
Pozostałe	4 564,06	12 538,87	13 805,45	7 848,04	7 317,06
Transport zabezpieczenia medyczne imprez	6 165,22	17 259,72	10 588,70	12 673,46	3 788,54
Razem	123 525,60	212 524,23	229 854,83	247 476,96	128 526,71

5.4. Przychody pozostałe

Szpital Powiatowy w Nowej Dębie posiada wpis na listę jednostek akredytowanych do prowadzenia miejsc specjalizacyjnych z zakresu pediatrii, psychiatrii, chorób wewnętrznych oraz chirurgii ogólnej. Liczba rezydentów powiększa się corocznie. Obecnie w SPZ ZOZ realizują szkolenie specjalizacyjne: 2 lekarzy w Oddziale Pediatrii, 3 lekarzy w Oddziale Psychiatrycznym w CZP, 1 lekarz w Oddziale Chirurgicznym oraz 2 lekarzy w trybie pozarezydentckim w Oddziale Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Chorób Płuc. Z tego tytułu otrzymujemy zwrot kosztów wynagrodzeń lekarzy rezydentów.

Tab. 9a . Przychody z darowizn

Źródła przychodu	2020	2021	2022	2023	I-VI 2024
darowizny ZOL	23 868,24	29 719,32	47 758,10	46 885,32	20 685,02
darowizny rzeczowe	786 597,23	238 137,49	21 847,04	35 796,94	5 079,70
darowizny pieniężne	116 660,00	62 700,00	47 035,00	163 284,00	135 100,20
darowizny na zakup materiałów epidemiologicznych	265 183,57	171 033,34	13 850,00	0,00	0,00
darowizny rzeczowe wyposażenie środki niskocenne	16 665,96	13 439,29	6 928,71	6 500,00	30 949,00
Razem	1 208 975,00	515 029,44	137 418,85	252 466,26	191 813,92

Tab. 9b . Przychody z darowizn

Źródła przychodu	2020	2021	2022	2023	I-VI 2024
rezydenci Oddział Chirurgii	47 401,33	116 844,82	140 151,86	238 501,80	89 596,83
rezydenci Oddział Wewnętrzny	203 067,15	240 505,34	235 771,39	250 018,04	36 440,52
rezydenci CZP Oddział Psychiatrii	170 513,36	119 478,04	124 742,13	486 038,03	271 999,09
rezydenci Oddział Pediatriczny	110 069,38	112 737,95	140 072,97	172 080,61	178 626,55
Razem	531 051,22	589 566,15	640 738,35	1 146 638,48	576 662,99

6. Koszty

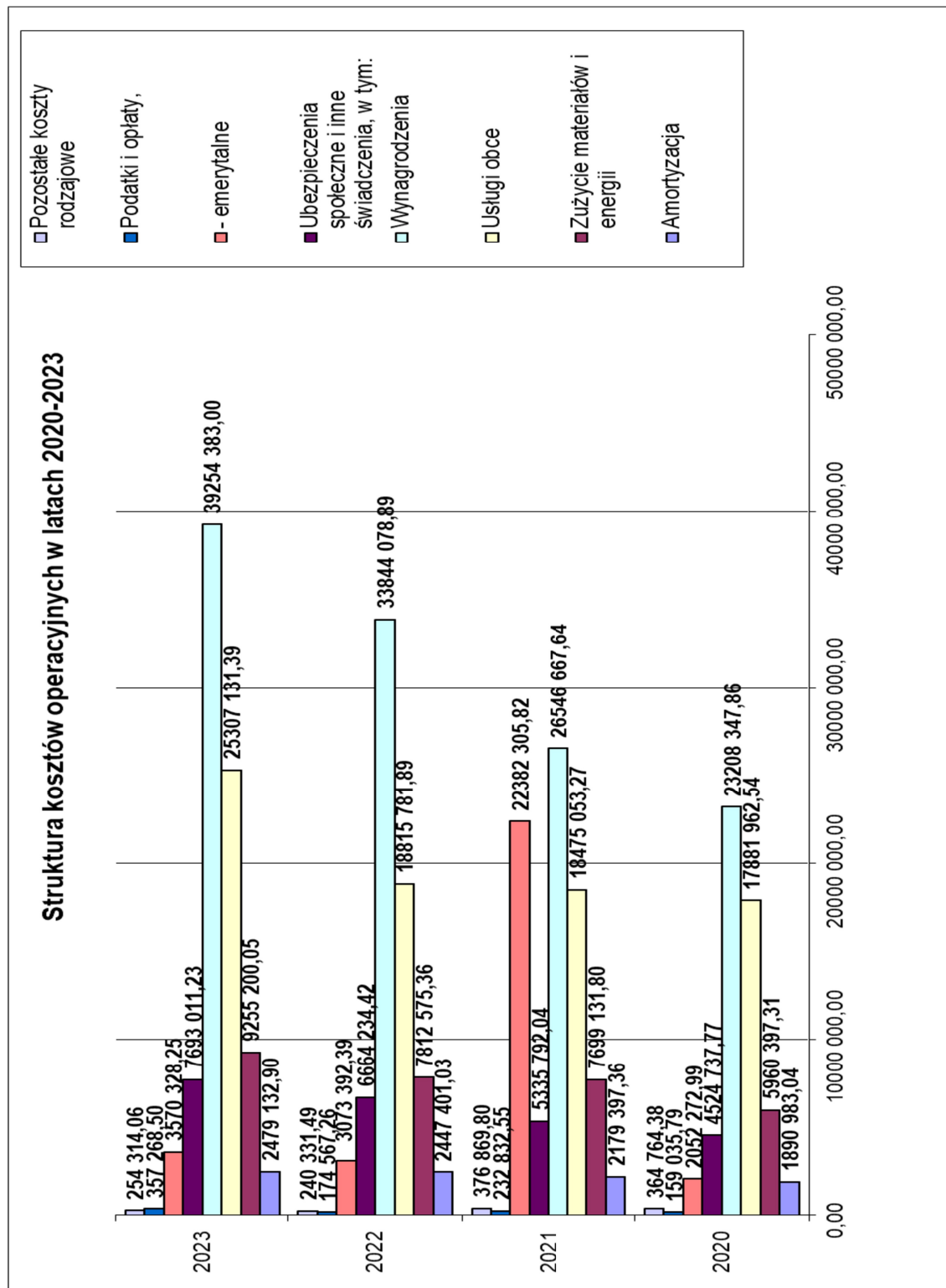
6.1. Struktura kosztów w SPZ ZOZ. Podstawową strukturę kosztów przedstawia poniższa tabela:

Tab. 10. Struktura kosztów operacyjnych w latach 2020 – VI 2024

	2020	2021	2022	2023	I-VI 2024
Amortyzacja	1 890 983,04	2 179 397,36	2 447 401,03	2 479 132,90	1 194 525,59
Zużycie materiałów i energii	5 960 397,31	7 699 131,80	7 812 575,36	9 255 200,05	4 808 118,14
Usługi obce	17 881 962,54	18 475 053,27	18 815 781,89	25 307 131,39	15 398 312,79
Podatki i opłaty, w tym:	159 035,79	232 832,55	174 567,26	357 268,50	287 036,19
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	23 208 347,86	26 546 667,64	33 844 078,89	39 254 383,00	19 554 784,03
Ubezpieczenia społeczne i inne	4 524 737,77	5 335 792,04	6 664 234,42	7 693 011,23	4 200 148,66

świadczenia, w tym:					
- emerytalne	2 052 272,99	2 382 305,82	3 073 392,39	3 570 328,25	1 824 557,85
Pozostałe koszty rodzajowe	364 764,38	376 869,80	240 331,49	254 314,06	233 386,79
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	7 560,00	0,00	0,00

Wykres 9. Struktura kosztów operacyjnych w latach 2020 - 2023



6.2. Zatrudnienie

Polityka kadrowa w podmiocie działalności leczniczej jest jednym z najważniejszych obszarów zarządzania. Zatrudnienie pracowników do wykonywania działalności stanowi 83,71 % kosztów całej działalności leczniczej i 82,28 % przychodów z usług medycznych. Szpital opracował POLITYKĘ ZATRUDNIENIA - WYMAGANIA KADROWE OBOWIĄZUJĄCE W SAMODZIELNYM PUBLICZNYM ZESPOLE ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ W NOWEJ DĘBIE w kwietniu 2024 r. Profesjonalna polityka oraz jej konsekwentna realizacja warunkują sprawne funkcjonowanie oraz właściwą realizację zadań. Cele polityki kadrowej to w szczególności:

- tworzenie profesjonalnego, rzetelnego zespołu pracowników,
- zapewnienie efektywnej obsady kadrowej poszczególnych komórek organizacyjnych,
- zapewnienie stabilizacji zawodowej, przeciwdziałanie odchodzeniu pracowników o wysokich kwalifikacjach oraz pozyskiwanie wartościowych pracowników,
- rozwój specjalistycznych kwalifikacji zawodowych koniecznych do realizacji zadań w szczególności zwiększenie liczby specjalistów,
- racjonalny dobór personelu, dostosowanie zatrudnienia oraz optymalne wykorzystanie potencjału kadrowego w szpitalu,
- systematyczne podnoszenie wiedzy i umiejętności zawodowych pracowników w zakresie opieki nad pacjentem.

Założeniem polityki kadrowej jest właściwy dobór kadr zgodnie z zapotrzebowaniem.

6.2.1. Struktura zatrudnienia

SPZ ZOZ oferuje różne formy zatrudnienia. Poniższe tabele przedstawiają dane dotyczące zatrudnienia wg stanu na dzień 30.06.2024 roku

Tab. 11. Zatrudnienie na podstawie umowy o pracę

Grupa zawodowa	Stan zatrudnienia na 31.12.2023 r.			Stan zatrudnienia na 30.06.2024 r.		
	Ilość osób zatrudnionych ogółem	Ilość osób pełny etat	Ilość osób niepełny etat	Ilość osób zatrudnionych ogółem	Ilość osób pełny etat	Ilość osób niepełny etat
Lekarze medycyny	32	21	11 osób (6,88 etatu)	30	21	9 osób (5,58 etatu)
Farmaceuci	3	1	2 osoby (1,63 etatu)	3	2	1 osoba (0,75 etatu)
Inni z	34	30	4 osoby	34	30	4 osoby

wyższym			(2,03 etatu)			(2,18 etatu)
Technicy analityki med.	9	9	-	7	7	-
Technicy RTG	6	6	-	7	7	-
Technicy farmacji	1	1	-	1	1	-
Technicy fizjoterapii	8	8	-	8	8	-
Pielęgniarki	153	144	9 osób (6,43 etatu)	151	143	8 osób (5,85 etatu)
Położne	25	25	-	25	25	-
Dietetyczki	3	3	-	3	3	-
Sekretarki med.	14	14	-	14	14	-
Pracownik socjalny	2	2	-	2	2	-
Koordynator opieki	2	2	-	2	2	-
Asystent zdrowia	2	0	2 osoby (1,5 etatu)	2	1	1 osoba (0,75 etatu)
Terapeuta zajęciowy	6	6	-	5	4	-
Rejestratorka medyczna	8	8	-	4	4	-
Ratownik medyczny	2	2	-	13	13	-
Fasowaczka, technik sterylizacji medycznej	5	4	1 osoba (0,75 etatu)	5	5	1 osoba (0,75 etatu)
Obsługa - warsztaty	5	5	-	4	4	-
Obsługa-dział żywienia	13	13	-	13	13	-
Obsługa – Transport	5	5	-	5	5	-
Administracja	36	30	6 osób (2,83 etatu)	38	32	6 osób (2,83 etatu)
Razem osób:	374	339	35 osób (22,05 etatu)	370	340	30 osób (18,69 etatu)
Razem etatów:	361,05 etaty			358,69 etatów		

Zatrudnienie łączne na umowę o pracę na koniec czerwca 2024 roku wyniosło 370 osób, z czego 340 osób zatrudnionych jest w pełnym wymiarze czasu pracy, a 30 w niepełnym

wymiarze czasu pracy. Dodatkowo w SPZ ZOZ zatrudnionych jest 172 osoby na umowach kontraktowych i umowach zlecenie.

SPZ ZOZ w Nowej Dębie pozyskuje środki finansowe na refundację zatrudnienia pracowników z Powiatowego Urzędu Pracy w Tarnobrzegu, Ministerstwa Zdrowia, PERONU oraz Urzędu Marszałkowskiego.

Tab. 12. Zatrudnienie na podstawie umów cywilno-prawnych

Grupa zawodowa	Ogółem zatrudnionych kontrakt i zlecenie
Lekarze	83
Inni z wyższym (np.: psycholodzy)	11
Pielęgniarki	51
Technik RTG	3
Ratownicy medyczni	12
Technik analityki	1
Obsługa dział żywienia	1
Położne	1
Rejestratorka medyczna	3
Dział Techniczno-Gospodarczy	3
Dział Administracyjno-Organizacyjny	2
Terapeuta środowiskowy	1
RAZEM	172

6.3. Koszty ciepła i energii elektrycznej

6.3.1. Zużycie i koszt gazu

Obiekty SPZ ZOZ są ogrzewane przez kotłownie gazowe. Zużycie i koszt gazu przedstawia zestawienie poniżej.

Tab. 13. Zużycie i koszt gazu w latach 2020 – VI 2024

	2020	2021	2022	2023	I-VI 2024
CAŁKOWITE ZUŻYCIE (kWh)	2 032 053	2 302 147	2 074 009	1 777 312	1 100 333
CAŁKOWITE ZUŻYCIE (m ³)	186 822	208 843	186 247	160 417	99 149
CAŁKOWITE KOSZTY (zł)	355 976,25	352 297,10	240 929,77	576 926,42	307 654,88

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., a także z sytuacji związanej z wojną na Ukrainie oraz sankcjami z niej wynikającymi. Ponadto w 2019 roku został oddany do użytku nowy obiekt, w którym znajduje się Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii.

6.3.2. Zużycie i koszt energii elektrycznej

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.

Tab. 14. Zużycie i koszt energii elektrycznej w latach 2020 – VI 2024

	2020	2021	2022	2023	I-VI 2024
CAŁKOWITE ZUŻYCIE (kWh)	697 113	668 469	685 340	661 582	319 897
CAŁKOWITE KOSZTY (zł)	430 604,34	557 939,61	1 026 785,13	933 398,33	396 024,56

Podsumowując analizę wszystkich kosztów największym zagrożeniem dla zbilansowania działalności SPZ ZOZ jest ogromny udział kosztów związanych z wynagrodzeniami. Jest to problem wszystkich szpitali publicznych, związany m.in. 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 oraz Ustawowe obowiązki związane z wynagradzaniem (najniższa płaca krajowa, najniższa płaca w ochronie zdrowia).

6.3.3. Koszty, przychody, wynik finansowy

Przedstawione niżej tabele sumują koszty, przychody i wyniki finansowe w poszczególnych jednostkach organizacyjnych SPZ ZOZ w Nowej Dębce od 2020 roku.

Tab. 15a. Koszty, przychody, wynik finansowy 2020 -2022

nazwa jednostki	2020			2021			2022		
	Koszty 2020	Przychody 2020	Zysk/Strata 2020	Koszty 2021	Przychody 2021	Zysk/Strata 2021	Koszty 2022	Przychody 2022	Zysk/Strata 2022
ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH Z PODODDZIAŁEM CHOROÓB PŁUC	6 340 444,70	4 318 014,95	-2 022 429,75	8 111 037,11	6 521 332,30	- 1 589 704,81	10 501 002,86	9 745 980,20	-755 022,66
ODDZIAŁ REHABILITACYJNY	1 790 981,55	1 134 144,60	-656 836,95	2 126 165,29	1 371 228,84	-754 936,45	2 762 073,96	2 226 100,27	-535 973,69
ODDZIAŁ PEDIATRYCZNY	3 299 787,86	1 863 756,26	-1 436 031,60	3 895 373,13	2 930 862,32	-964 510,81	4 656 679,07	4 616 345,75	-40 333,32
ODDZIAŁ NEONATOLOGICZNY	1 322 862,28	723 775,64	-599 086,64	1 432 800,67	837 307,95	-595 492,72	1 641 479,21	969 789,44	-671 689,77
ODDZIAŁ GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZY	5 312 746,56	2 902 449,80	-2 410 296,76	5 433 816,55	3 143 772,18	- 2 290 044,37	6 767 433,33	3 577 596,36	-3 189 836,97
ODDZIAŁ CHIRURGII OGÓLNEJ	6 394 548,41	4 457 737,49	-1 936 810,92	7 963 170,97	6 106 210,49	- 1 856 960,48	10 348 393,36	7 648 919,23	-2 699 474,13
ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII	4 419 065,98	2 794 022,18	-1 625 043,80	4 788 794,23	3 135 046,34	- 1 653 747,89	2241 447,95	1 757 551,61	-483 896,34
RAZEM ODDZIAŁY	28 880 437,34	18 193 900,92	-10 686 536,42	33 751 157,95	24 045 760,42	9 705 397,53	38 918 509,74	30 542 282,86	-8 376 226,88
CZP-ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY-OGÓLNY	8 743 931,73	8 589 510,45	-154 421,28	10 590 124,39	10 233 401,42	- 356 722,97	12 260 102,94	11 615 132,45	-644970,49
CZP-ODDZIAŁ DZIENNY PSYCHIATRYCZNY	1 036 522,40	1 591 359,37	554 836,97	1 114 088,56	1 651 567,24	537 478,68	1 842 375,51	2 114 983,59	272 608,08
CZP-PORADNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO	2 910 256,18	2 550 683,93	-359 572,25	2 157 808,98	2 692 385,47	534 576,49	2 284 229,72	3 126 520,55	842 290,83
CZP-ZESPÓŁ LECZENIA ŚRODOWISKOWEGO-DOMOWEGO	340 559,04	287 270,34	-53 288,70	458 320,88	343 255,32	-115 065,56	583 680,89	400 652,33	-183 028,56
RAZEM CENTRUM ZDDROWIA PSYCHICZNEGO	13 031 269,35	13 018 824,09	-12 445,26	14 320 342,81	14 920 609,45	600 266,64	16 970 389,06	17 257 288,92	286 899,86
ZAKŁAD OPIEKUŃCZO LECZNICZY	2 381 338,39	2 020 230,79	-361 107,60	2 400 729,00	2 419 638,70	18 909,70	2 811 021,83	3 034 607,31	223 585,48
PORADNIA DIABETOLOGICZNA	158 167,51	68 620,02	-89 547,49	234 805,88	115 660,06	- 119 145,82	273 158,22	152 645,39	-120 512,83
PORADNIA DERMATOLOGICZNA	-	-	-	54 647,11	37 054,64	- 17 592,47	55 665,47	21 856,22	-33 809,25
PORADNIA NEUROLOGICZNA	149 942,53	130 698,44	-19 244,09	203 594,05	208 637,88	5 043,83	320 334,51	327 549,01	7 214,50
PORADNIA GRUŹLICY I CHOROÓB PŁUC	139 225,97	86 084,13	-53 141,84	170 593,44	117 451,05	- 53 142,39	237 814,16	179 695,24	-58 118,92
PORADNIA REUMATOLOGICZNA	195 833,45	110 385,14	-85 448,31	186 710,54	123 735,19	- 62 975,35	223 395,36	138 586,94	-84 808,42
PORADNIA REHABILITACYJNA	56 906,82	27 451,75	-29 455,07	36 471,84	61 961,78	- 25 489,94	73 028,07	34 000,08	-39 027,99
PORADNIA GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZA	638 646,79	380 894,36	-257 752,43	622 445,23	477 339,41	- 145 105,82	701 541,29	627 598,88	-73 942,41
PORADNIA CHIRURGII OGÓLNEJ	496 011,05	412 103,43	-83 907,62	526 136,06	602 117,41	75 981,35	670 893,68	793 418,72	122 525,04
PORADNIA ORTOPEDYCZNA	236 980,33	166 172,35	-70 807,98	420 164,29	330 180,12	- 89 984,17	806 078,17	869 673,87	63 595,70

PORADNIA UROLOGICZNA	67 456,10	43 188,75	-24 267,35	126 994,21	47 045,66	-79 948,55	161 691,55	74 524,79	-87 166,76
PORADNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO DLA DZIECI I MODZIEŻY			-	113 339,16	80 623,65	-32 715,51	152 717,56	192 501,06	39 783,50
PORADNIA LECZENIA UZALEŻNIEŃ	81 011,76	67 390,53	-13 621,23	82 499,60	74 737,45	-7 762,15	96 725,47	77 778,47	-18 947,11
PORADNIA KARDIOLOGICZNA	2 793,67	0,00	-2 793,67	41 317,69	82 764,54	-41 446,85	93 643,34	73 106,05	-20 537,29
PORADNIA LECZENIA BÓLU	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PORADNIA GASTROENTEROLOGICZNA	82 736,95	55 482,34	-27 254,61	85 471,95	58 919,71	-26 552,24	148 028,35	94 243,96	-53 784,39
PORADNIA NEONATOLOGICZNA	57 418,06	3 724,30	-53 693,76	55 877,26	3 955,02	-51 922,24	67 031,92	3 585,65	-63 446,27
PORADNIA DOMOWEGO LECZENIA TLENEM	25 333,98	36 677,52	11 343,54	30 254,18	41 034,64	10 780,46	30 667,51	41 355,04	10 687,53
RAZEM PORADNIE AOS	2 388 464,97	1 588 873,06	-799 591,91	3 058 259,28	2 396 281,42	-661 977,86	4 112 414,63	3 702 119,26	-410 295,37
DZIAŁ FIZJOTERAPII	652 398,55	358 828,97	-293 569,58	755 935,57	541 047,87	-214 887,70	1 113 671,84	829 769,64	-283 902,20
POMOC DORAŻNA -ZESPÓŁ WYJAZDOWY POSTAWOWY	2 102 092,32	2 833 826,72	731 734,40	713 385,29	769 961,74	56 576,45	178 169,23	192 030,00	13 860,77
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	2 102 092,32	2 833 826,72	731 734,40	713 385,29	769 961,74	56 576,45	178 169,23	192 030,00	13 860,77
PORADNIA MEDYCYNY PRACY	172 048,89	101 263,28	-70 785,61	237 694,14	159 481,50	-78 212,64	297 449,69	236 736,30	-60 713,39
AMBULATORIUM IZB PRZYJĘĆ	1 671 565,45	1 552 204,75	-119 360,70	2 402 060,41	2 533 040,05	130 979,64	2 323 963,52	1 831 951,08	-492 012,44
PRACOWNIA BADAŃ GASTROSKOPOWYCH	143 590,25	163 673,26	20 083,01	212 425,26	188 787,48	-23 637,78	272 116,14	262 012,06	-10 104,08
PRACOWNIA BADAŃ KOLONOSKOPOWYCH	207 769,53	222 790,62	15 021,09	356 831,98	301 024,85	-55 807,13	586 506,94	737 597,82	151 090,88
PRACOWNIA BADAŃ TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ(TK) -KOSZT	237 348,61	278 970,24	41 621,63	260 494,54	335 514,54	75 020,00	222 472,88	410 614,55	188 141,67
RAZEM KOSZTOCHŁONNE	588 708,39	665 434,12	76 725,73	829 751,78	825 326,87	-4 424,91	1 081 095,96	1 410 224,43	329 128,47
POZ-NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA ZDROWOTNA	875 366,20	1 064 001,24	188 635,04	875 788,95	1 088 136,85	212 347,90	1 044 250,33	1 229 920,32	185 669,99
POZ-TRANSPORT SANITARNY	216 837,05	336 005,50	119 168,45	257 660,60	348 185,77	90 525,17	271 002,36	264 046,20	-6 956,16
RAZEM POZ	1 092 203,25	1 400 006,74	307 803,49	1 133 449,55	1 436 322,62	302 873,07	1 315 252,69	1 493 966,52	178 713,83
PRACOWNIA EEG UZ	12 422,14	4 532,00	-7 890,14	22 748,81	9 640,16	-13 108,65	31 076,73	18 294,00	-12 782,73
LABORATORIUM ANALITYCZNE UZ	352 550,86	265 768,62	-86 782,24	515 347,72	529 720,83	14 373,11	493 554,47	417 369,61	-76 184,86
BAKTERIOLOGIA UZ	42 666,58	18 834,39	-23 832,19	41 673,02	23 382,97	-18 290,05	67 376,18	32 991,51	-34 384,67
PRACOWNIA RTG UZ	322 048,75	109 121,00	-212 927,75	364 059,62	156 914,00	-207 145,62	513 216,02	151 647,00	-361 569,02
PRACOWNIA ENDOSKOPOWA UZ	1 416,05	8 202,00	6 785,95	2 295,93	1 909,00	-386,93	1 801,07	1 265,00	-536,07
PRACOWNIA SEROLOGICZNA UZ	120 496,12	7 539,00	-112 957,12	94 377,39	9 060,00	-85 317,39	73 046,33	8 500,00	-64 546,33

PRACOWNIA USG UZ	49 071,95	45 815,00	-3 256,95	60 665,98	62 135,00	1 469,02	76 240,79	68 105,00	-8 135,79
PRACOWNIA SPIROMETRII UZ	742,77	420,00	-322,77	1 959,54	660,00	- 1 299,54	3 365,43	1 100,00	-2 265,43
PRACOWNIA TK UZ	5 784,99	9 050,00	3 265,01	4 930,73	9 000,00	4 069,27	7 772,04	13 650,00	5 877,96
PUNKT POBRAŃ TEST SARS CoV-2 UZ	44 583,96	94 480,00	49 896,04	112 496,13	263 723,00	151 226,87	42 046,59	117 062,00	75 015,41
PUNKT SZCZEPIEŃ SARS CoV-2 (COVID19)	-	-	-	466 881,70	710 614,33	243 732,63	106 825,82	115 717,61	8 891,79
RAZEM DIAGNOSTYKA	951 784,17	563 762,01	-388 022,16	1 687 436,57	1 776 759,29	89 322,72	1 416 321,47	945 701,73	-470 619,74
PROSEKTORIUM UZ	13 549,61	12 390,24	-1 159,37	15 619,09	12 195,12	- 3 423,97	22 165,60	16 147,02	-6 018,58
GARAŻE UZ	1 856,24	7 440,00	5 583,76	2 418,04	8 940,00	6 521,96	1 367,56	8 940,00	7 572,44
KIOSK UZ BUD.NR 1	13 735,66	15 298,97	1 563,31	39 652,05	72 786,70	33 134,65	49 756,43	82 662,00	32 905,57
CENTRALNA STERYLIZACJA UZ	22 155,32	9 494,31	-12 661,01	23 559,30	14 856,05	- 8 703,25	32 420,78	13 759,30	-18 661,48
DZIAŁ ŻYWIENIA UZ	19 626,15	55 591,04	35 964,89	15 997,70	58 986,33	42 988,63	20 932,42	61 965,31	41 032,89
POWIERZCHNIE POD REKLAMY - UZ	0,00	10 812,25	10 812,25	0,00	12 560,90	12 560,90	0,00	16 955,45	16 955,45
XERO - UZ	0,00	1 676,83	1 676,83	0,00	1 750,14	1 750,14	0,00	3 470,64	3 470,64
SYSTEM TV SZPITALNEJ - UZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
POWIERZCHNIA POD AUTOMATY - UZ	159,27	92,68	-66,59	0,00	650,40	650,40	0,00	1 560,96	1 560,96
POZOSTAŁA UZ	0,00	4 564,06	4 564,06	0,00	12 538,87	12 538,87	0,00	13 805,45	13 805,45
TELEBIM - UZ	10 683,61	0,00	-10 683,61	9 078,56	0,00	- 9 078,56	-	-	-
POWIERZCHNIA POD DYSTRYBUTOR MAGIC CAFE - UZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
TRANSPORT SZPITALNY-UZ	2 130,97	6 165,22	4 034,25	8 241,41	17 259,72	9 018,31	8 352,20	10 588,70	2 236,50
RAZEM NIEMEDYCZNE	83 896,83	123 525,60	39 628,77	114 566,15	212 524,23	97 958,08	134 994,99	229 854,99	94 859,84
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY	378 285,46	10 389 923,11	10 011 637,65	320 812,97	7 284 016,05	6 963 203,08	707 672,62	5 334 873,05	4 627 200,43
OGÓLEM	54 374 493,36	52 810 604,16	-1 563 889,20	61 725 581,47	59 320 770,21	-2 404 811,26	71 380 927,27	67 041 405,93	-4 339 521,34

Tab. 15b. Koszty, przychody, zysk i strata za lata 2023-2024

nazwa jednostki	2023			I-VI 2024		
	Koszty 2023	Przychody 2023	Zysk/Strata 2023	Koszty VI 2024	Przychody VI 2024	Zysk/Strata VI 2024
ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH Z PODODDZIAŁEM CHOROÓB PŁUC	12 230 524,24	11 677 734,95	-552 789,29	6 474 674,17	6 015 294,12	-459 380,05
ODDZIAŁ REHABILITACYJNY	3 166 211,19	2 496 685,84	-669 525,35	1 817 294,87	1 344 365,78	-472 929,09

ODDZIAŁ PEDIATRYCZNY	5 819 384,45	5 059 564,96	-756 819,49	3 241 967,11	3 042 069,86	-199 897,25
ODDZIAŁ NEONATOLOGICZNY	1 873 087,69	1 358 317,77	-514 769,92	1 051 164,23	671 675,03	-379 489,20
ODDZIAŁ GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZY	7 287 364,32	3 898 934,84	-3 388 429,48	3 834 127,17	2 200 623,46	-1 633 503,71
ODDZIAŁ CHIRURGII OGÓLNEJ	11 858 388,09	10 848 379,66	-1 010 008,43	6 280 898,17	5 549 670,70	-731 227,47
ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII	6 958 265,38	5 444 241,84	-1 514 023,54	3 601 529,37	2 966 964,05	-634 565,32
RAZEM ODDZIAŁY	49 190 225,36	40 783 859,86	-8 406 365,50	26 301 655,09	21 790 663,00	-4 510 992,09
CZP-ODDZIAŁ PSYCHIATRYCZNY-OGÓLNY	13 056 436,99	13 067 819,22	11 382,23	6 971 676,28	7 125 502,62	153 826,34
CZP-ODDZIAŁ DZIENNY PSYCHIATRYCZNY	2 035 005,28	2 300 108,24	265 102,96	1 087 071,40	1 178 107,15	91 035,75
CZP-PORADNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO	2 366 964,48	3 211 882,31	844 917,83	1 243 737,48	1 537 092,81	293 355,33
CZP-ZESPÓŁ LECZENIA ŚRODOWISKOWEGO-DOMOWEGO	721 677,75	515 642,76	-206 034,99	391 618,01	391 386,00	-232,01
RAZEM CENTRUM ZDROWIA PSYCHICZNEGO	18 180 084,50	19 095 452,53	915 368,03	9 694 103,17	10 232 088,58	537 985,41
ZAKŁAD OPIEKUŃCZO LECZNICZY	3 409 397,58	3 666 342,65	256 945,07	1 953 881,49	1 909 368,64	-44 512,85
PORADNIA DIABETOLOGICZNA	316 503,14	175 901,82	-140 601,32	169 934,25	84 153,25	-85 781,00
PORADNIA DERMATOLOGICZNA	73 307,91	38 756,42	-34 551,49	38 544,44	24 001,01	-14 543,43
PORADNIA NEUROLOGICZNA	349 115,55	386 601,55	37 486,00	173 324,06	217 851,87	44 527,81
PORADNIA GRUŻLICY I CHOROÓB PŁUC	251 843,49	207 045,81	-44 797,68	135 099,46	127 771,16	-7 328,30
PORADNIA REUMATOLOGICZNA	287 100,35	264 506,13	-22 594,22	158 630,59	177 088,46	18 457,87
PORADNIA REHABILITACYJNA	88 491,48	33 037,51	-55 453,97	43 311,47	17 965,92	-25 345,55
PORADNIA GINEKOLOGICZNO-POŁOŻNICZA	772 777,25	722 157,01	-50 620,24	398 178,35	329 412,78	-68 765,57
PORADNIA CHIRURGII OGÓLNEJ	842 319,79	1 152 525,91	310 206,12	450 078,19	618 229,86	168 151,67
PORADNIA ORTOPEDYCZNA	989 598,71	1 146 948,53	157 349,82	533 003,16	602 720,66	69 717,50
PORADNIA PEDIATRYCZNA	7 653,42	2 759,68	-4 893,74	15 088,31	5 506,73	-9 581,58
PORADNIA UROLOGICZNA	202 720,20	152 141,76	-50 578,44	96 473,29	51 413,07	-45 060,22
PORADNIA ZDROWIA PSYCHICZNEGO DLA DZIECI I MODZIEŻY	233 486,54	276 394,04	42 907,50	115 646,98	148 238,78	32 591,80
PORADNIA LECZENIA UZALEŻNIEŃ	115 455,21	48 481,38	-66 973,83	58 439,30	31 523,62	-26 915,68
PORADNIA KARDIOLOGICZNA	91 741,06	51 161,71	-40 579,35	56 739,90	28 753,26	-27 986,64
PORADNIA LECZENIA BÓLU	27 383,66	24 731,75	-2 651,91	39 495,79	23 748,15	-15 747,64
PORADNIA GASTROENTEROLOGICZNA	169 544,55	118 414,21	-51 130,34	94 027,07	65 825,75	-28 201,32

PORADNIA NEONATOLOGICZNA	85 106,30	6 330,35	-78 775,95	48 474,20	2 272,28	-46 201,92
PORADNIA DOMOWEGO LECZENIA TLENEM	42 465,31	60 648,26	18 182,95	22 350,79	26 488,29	4 137,50
RAZEM PORADNIE AOS	4 946 613,92	4 868 543,83	-78 070,09	2 646 839,60	2 582 964,90	-63 874,70
DZIAŁ FIZJOTERAPII	1 334 787,84	964 341,34	-370 446,50	665 105,35	542 689,36	-122 415,99
POMOC DORAŻNA -ZESPÓŁ WYJAZDOWY POSTAWOWY	184 352,97	192 000,00	7 647,03	66 342,75	96 800,00	30 457,25
POMOC DORAŻNA -ZESPÓŁ WYJAZDOWY SPECJALISTYCZNY	-	-	-	-	-	-
RAZEM POMOC DORAŻNA	184 352,97	192 000,00	7 647,03	66 342,75	96 800,00	30 457,25
PORADNIA MEDYCyny PRACY	643 840,88	810 869,70	167 028,82	380 665,75	500 885,80	120 220,53
AMBULATORIUM IZB PRZYJĘĆ	3 004 246,51	2 448 322,00	-555 924,51	1 629 267,74	1 470 236,79	-159 030,95
PRACOWNIA BADAŃ GASTROSKOPOWYCH	369 845,06	469 778,75	99 933,69	204 109,37	248 971,68	44 862,31
PRACOWNIA BADAŃ KOLONOSKOPOWYCH	712 058,26	1 226 623,06	514 564,80	399 005,79	608 711,29	209 705,50
PRACOWNIA BADAŃ TOMOGRAFII KOMPUTEROWEJ(TK) -KOSZT	274 710,28	516 438,19	241 727,91	139 282,87	240 844,05	101 561,18
RAZEM KOSZTOCHŁONNE	1 356 613,60	2 212 840,00	856 226,40	742 398,03	1 098 527,02	356 128,99
POZ-NOCNA I ŚWIĄTECZNA OPIEKA ZDROWOTNA	1 159 135,78	1 509 875,68	350 739,90	606 030,90	794 728,26	188 697,36
POZ-TRANSPORT SANITARNY	264 585,08	166 184,66	-98 400,42	136 625,41	87 672,96	-48 952,45
RAZEM POZ	1 423 720,86	1 676 060,34	252 339,48	742 656,31	882 401,22	139 744,91
PRACOWNIA EEG UZ	65 012,04	32 240,00	-32 772,04	29 167,48	16 800,00	-12 367,48
LABORATORIUM ANALITYCZNE UZ	549 932,28	467 747,50	-82 184,78	288 372,19	233 203,60	-55 168,59
BAKTERIOLOGIA UZ	90 653,94	43 036,08	-47 617,86	52 110,46	24 649,00	-27 461,46
PRACOWNIA RTG UZ	473 682,74	188 751,00	-284 931,74	220 623,77	103 617,00	-117 006,77
PRACOWNIA ENDOSKOPOWA UZ	100,00	300,00	200,00	-	-	-
PRACOWNIA SEROLOGICZNA UZ	155 812,94	12 450,00	-143 362,94	81 363,45	5 835,00	-75 528,45
PRACOWNIA USG UZ	95 668,30	86 686,00	-8 982,30	52 862,21	57 940,00	5 077,79
PRACOWNIA SPIROMETRII UZ	520,30	160,00	-360,30	304,56	80,00	-224,56

PRACOWNIA TK UZ	5 620,63	11 420,00	5 799,37	1 929,19	3 150,00	1 220,81
PUNKT POBRAŃ TEST SARS CoV-2 UZ	2 802,92	0,00	-2 802,92	1 282,75	0,00	- 1 282,75
PUNKT SZCZEPIEŃ SARS CoV-2 (COVID19)	32 796,24	3 283,86	-29 512,38	13 409,13	0,00	-13 409,13
RAZEM DIAGNOSTYKA	1 472 602,33	846 074,44	-626 527,89	741 425,19	445 274,60	-296 150,59
PROSEKTORIUM UZ	29 012,41	19 329,43	-9 682,98	15 430,62	9 400,91	-6 029,71
GARAŻE UZ	2 864,89	9 793,60	6 928,71	1 515,66	4 982,16	3 466,50
KIOSK UZ BUD.NR 1	59 676,05	95 660,65	35 984,60	23 556,37	48 388,42	24 832,05
CENTRALNA STERYLIZACJA UZ	33 461,26	17 409,18	-16 052,08	17 728,97	9 348,91	-8 380,06
DZIAŁ ŻYWIENIA UZ	21 587,03	65 447,24	43 860,21	9 547,24	35 592,83	26 045,59
POWIERZCHNIE POD REKLAMY- UZ	0,00	11 576,48	11 576,48	0,00	6 488,13	6 488,13
XERO - UZ	0,00	6 045,40	6 045,40	0,00	2 439,27	2 439,27
POWIERZCHNIA POD AUTOMATY- UZ	0,00	1 693,48	1 693,48	0,00	780,48	780,48
POZOSTAŁA UZ	0,00	7 848,04	7 848,04	0,00	7 317,06	7 317,06
TRANSPORT SZPITALNY-UZ	9 190,22	12 673,46	3 483,24	1 832,04	3 788,54	1 956,50
RAZEM NIEMEDYCZNE	155 791,86	247 476,96	91 685,10	69 610,90	128 526,71	58 915,81
POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY	1 077 741,74	4 335 289,72	3 257 547,98	410 651,23	1 966 149,54	1 555 498,31
OGÓLEM	86 380 019,95	82 147 473,37	-4 232 546,58	46 044 602,13	43 646 576,16	-2 398 025,96

Z analizy powyższych danych wynika, że na obecną sytuację finansową szpitala miało wpływ niewykonanie ryczału PSZ w latach 2021 oraz 2022. Sytuacja zaczęła się stabilizować w 2023 roku jednak porównując dane do okresu, w którym weszło w życie Rozporządzenie Ministra Zdrowia w sprawie ryczału PSZ nastąpił bardzo duży spadek ilości wykonywanych świadczeń zdrowotnych zarówno hospitalizacji, jak i ambulatoryjnych porad specjalistycznych, przy jednoczesnym wykorzystaniu takiej samej ilości personelu. Należy zauważyć, że stosowane normy zatrudnienia pielęgniarek i położnych powinny skłaniać szpital do maksymalnej ilości wykorzystania łóżek lub jej redukcji do poziomu optymalnego.

6.3.4 Zobowiązania kredytowe (kredyty i pożyczki)

SPZ ZOZ w Nowej Dębie posiada zobowiązania kredytowe długoterminowe i krótkoterminowe zaciągnięte w Banku Gospodarstwa Krajowego. Ponadto w 2024 roku Szpitalowi zostały udzielone dwie krótkoterminowe pożyczki przez organ założycielski, którym jest Starostwo Powiatowe w Tarnobrzegu.

6.3.4.1 Kredyt długoterminowy nieodnawialny

Umowa dotycząca kredytu długoterminowego została zawarta w grudniu 2021 roku w wysokości 4 000 000,00 zł na okres 10 lat.

Realizacja spłaty na dzień 30.06.2024 roku przedstawiała się następująco:

Kapitał: 1 008 405,00 zł, Odsetki: 627 102,21 zł, **Razem: 1 635 507,21 zł**

Pozostało do spłaty:

Kapitał: 2 991 595,00 zł, Odsetki: 800 887,39 zł, **Razem: 3 792 482,39 zł**

Warto zauważyć, że odsetki spłacone na dzień 30.06.2024 r. znacznie przewyższają prognozowane odsetki otrzymane w harmonogramie spłaty kredytu przy jego zawieraniu, które wynosiły 603 849,27 zł na okres 10 lat. Wpływ na ten stan rzeczy miały m.in. okres pandemii COVID-19, wzrost inflacji, sytuacja geopolityczna, wojna na Ukrainie.

6.3.4.2 Kredyt krótkoterminowy odnawialny

Umowę kredytu krótkoterminowego Szpital podpisał w marcu 2022 roku, zaś pierwsze uruchomienie kredytu nastąpiło w czerwcu 2022 r. Kredyt ten ulega odnowieniu w grudniu każdego kolejnego roku. Limit kredytu odnawialnego wynosi 2 000 000,00 zł miesięcznie. Odsetki kredytu odnawialnego na przestrzeni lat kształtowały się następująco:

Tab. 16. Odsetki kredytu odnawialnego

Rok	VI- XII 2022	2023	I-VI 2024
Odsetki	22 486,42	64 545,13	24 521,88

6.3.4.3 Pożyczki

SPZ ZOZ w Nowej Dębie w 2024 roku otrzymał dwie pożyczki od organu założycielskiego. Pierwsza pożyczka została udzielona w styczniu w wysokości 1 500 000,00 zł, kolejna w sierpniu w kwocie 600 000,00 zł. Obydwie pożyczki Szpital jest zobowiązany zwrócić Powiatowi Tarnobrzeskiemu w ostatnim kwartale 2024 roku.

6.3.4.4 Odnowienie kredytu krótkoterminowego w Banku Gospodarstwa Krajowego

W czwartym kwartale 2024 roku SPZ ZOZ w Nowej Dębie złoży wniosek do Banku Gospodarstwa Krajowego o odnowienie kredytu krótkoterminowego w wysokości 2 000 0000,00 zł na 2025 rok.

6.3.4.5 Kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym

W związku z trudną sytuacją finansową Szpital stara się o udzielenie kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 3 000 000,00 zł. Aktualnie toczą się rozmowy oraz trwa weryfikacja dokumentów.

7. Analiza problemów szpitala

7.1. Problemy ogólne szpitali publicznych

Główne problemy SPZ ZOZ 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 często znacznie 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 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 SPZ ZOZ 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 SPZ ZOZ.

- Powstanie zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw i usług oraz umów cywilno-prawnych za wykonane świadczenia zdrowotne przez lekarzy.
- Roszczenia sądowe.
- Brak możliwości nadrobienia straty finansowej z lat poprzednich spowodowanej utrzymaniem gotowości do udzielania świadczeń zdrowotnych podczas pandemii.
- Odmowne wnioski płatnika tj. Narodowego Funduszu Zdrowia w sprawie zwiększenia finansowania w zakresach Rehabilitacja lecznicza, Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna oraz Fizjoterapia ambulatoryjna, gdzie kontrakt jest niewspółmierny do wymagań kadrowych Rozporządzenia w sprawie świadczeń gwarantowanych w wyżej wymienionych zakresach.

7.2. Problemy wynikające z sytuacji SPZ ZOZ

7.2.1 Problemy kadrowe

Braki w kadrze medycznej (praca etatowa) - dotyczą 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. To powoduje, że aby 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 SPZ ZOZ w Nowej Dębie.

Szpital poszerzył swoją działalność o Poradnię Diabetologiczną oraz Poradnię Kardiologiczną, w których w chwili obecnej jest zawieszona działalność w związku z brakiem lekarzy. Znalazienie specjalisty to główny priorytet Szpitala. Planujemy również przemodelowanie funkcjonowania Poradni Kardiologicznej poprzez realizację porad przez pielęgniarkę posiadającą wymagane kwalifikacje w ramach zakresu skojarzonego w świadczeniach kardiologicznych, co może usprawnić pracę lekarza specjalisty w tym zakresie. Wzmocnienie rangi zawodu pielęgniarki we współpracy z lekarzem to obecna strategia Szpitala na niedobory kadrowe.

7.2.2 Infrastruktura i wyposażenie

Infrastruktura

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 obejmuje:

- Izbę Przyjęć
- Oddział Chirurgii Ogólnej
- Oddział Ginekologiczno-Położniczy
- Blok Operacyjny (2 sale operacyjne: chirurgiczna i ginekologiczna)
- Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii
- Dział Diagnostyki Obrazowej
- Pracownię Endoskopową
- Oddział Pediatriczny
- Dział Farmacji
- CZP- PZP i Poradnia Leczenia Uzależnień
- Budynek Oddziału Psychiatrycznego
- Budynek Poradni Ginekologiczno-Położniczej
- Budynek Oddziału Pomocy Doraźnej
- Poradnie Specjalistyczne
- Oddział dzienny Psychiatryczny
- Prosektorium

a także obiekty pomocnicze.

Druga nieruchomość gruntowa o powierzchni 1,87 ha przy ul. Kościuszki 1c, zabudowana jest Budynkiem nr 2 Szpitala Powiatowego w Nowej Dębie, w którym mieszczą się:

- Oddział Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Chorób Płuc
- Laboratorium Analityczne
- Pracownia Bakteriologiczna
- Bank Krwi z Pracownia Serologii
- Pracownia TK
- Pracownia RTG
- Dział Żywienia
- Poradnie specjalistyczne,
oraz przeznaczone pod wynajem garaże.

Trzecia nieruchomość to nieruchomość zlokalizowana przy ul. Rzeszowskiej 8 o powierzchni 0,32 ha, na której znajduje się Zakład Opiekuńczo -Lecznicy, 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. W latach 2020-2023 Szpital Powiatowy w Nowej Dębie zrealizował następujące zadania inwestycyjne:

1. Modernizacja pomieszczeń dla Poradni Zdrowia Psychicznego (2020)

2. Przebudowa istniejących nawierzchni i parkingów oraz oświetlenia zlokalizowanych przy ul. M. Skłodowskiej-Curie 1A, ul. Rzeszowskiej 8 oraz ul. Kościuszki 1C (2020)
3. Rozbudowa i przebudowa budynku wymiennikowni ciepła wraz ze zmianą sposobu użytkowania na świadczenie usług zdrowotnych w zakresie psychiatrii - Dzienny Oddział Psychiatryczny dla Dorosłych wraz z Poradnią Psychiatryczną w Tarnobrzegu (2020-2021)
4. Modernizacja i budowa rezerwowego źródła wody oraz termomodernizacja budynku Archiwum (2021)
5. Termomodernizacja budynku Magazynu (2022)
6. Wykonanie stanowisk zbiorników tlenu medycznego wraz z wymianą tablic redukcyjnych i niezbędnej infrastruktury w związku z COVID-19 (2022)
7. Wykonanie dodatkowego wejścia do Oddziału Psychiatrii Ogólnej oraz zadaszeń nad wejściami do Budynków Centrum Zdrowia Psychicznego w Nowej Dębie (2022)
8. Wymiana automatycznego sterowania agregatem prądotwórczym w szpitalnej Stacji Transformatorowej TRAFO (2022)
9. Termomodernizacja budynku Prosektorium w Szpitalu Powiatowym w Nowej Dębie (2023)

Obecnie trwa rozbudowa i przebudowa Budynku nr 1 na podstawie decyzji sanepidu. Omówienie tego działania jest szeroko przedstawione w rozdziale „Rozbudowa i przebudowa budynku SPZ ZOZ”.

Wyposażenie

Problemem szpitala jest wyposażenie placówek szpitalnych. Ze względu na postęp technologiczny w medycynie oddziały Szpitala wyposażone są w aparaturę o zróżnicowanym stopniu wyeksploatowania. Jej zasoby i stan techniczny, obok kwalifikacji personelu medycznego, decydują o możliwościach wykonywania określonych procedur medycznych w Szpitalu Powiatowym w Nowej Dębie.

Celowość zakupu lub dzierżawy aparatury i sprzętu medycznego każdorazowo opiniuje organ założycielski tj. Starostwo Powiatowe – Rada Społeczna a środki finansowe przyznane przeznaczone są wyłącznie na ten cel. Nabywanie aparatury i sprzętu medycznego odbywa się stosownie do możliwości jej późniejszego wykorzystania, co zawsze jest podyktowane pozyskaniem jak największej liczby pacjentów. Zakupiona aparatura i sprzęt medyczny uruchamiany jest natychmiastowo łącznie z przeszkoleniem pracowników. Obsługę nowo zakupionego sprzętu lub aparatury medycznej w zakresie bieżącej konserwacji i przeglądu w okresie gwarancji zapewnia firma lub producent, u którego dokonano zakupu. Przestoje w pracy sprzętu są tylko w przypadkach awarii, które Szpital stara się naprawiać w krótkim terminie.

SPZ ZOZ w Nowej Dębie prowadzi kompleksową obsługę techniczną sprzętu i aparatury medycznej zalecanych przez producentów oraz wynikających z praktyki eksploatacyjnej i obowiązujących przepisów, prowadzi remonty, ocenę techniczną sprzętu medycznego, jak również wykonywanie szkoleń obsługi. Dla większości sprzętu i aparatury medycznej zostały założone tzw. paszporty

techniczne gdzie odnotowywane są istotne informacje dotyczące sprzętu, w tym również naprawy, przeglądy i konserwacje. Na podstawie paszportu jest możliwość analizy częstości napraw i czy koszt związany z przygotowaniem aparatu do dalszej eksploatacji nie przekracza kosztów zakupu nowego sprzętu lub aparatury medycznej.

Wycofanie z eksploatacji sprzętu czy aparatury medycznej następuje po bardzo wnikliwej analizie przez upoważnionego i posiadającego uprawnienia pracownika po stwierdzeniu 80% zniszczenia, a koszt naprawy przewyższa koszt zakupu nowego. Specjalista wydaje orzeczenie techniczne, na podstawie którego komisja kasacyjna znosi dany środek ze stanu SPZ ZOZ. Ponadto każda placówka SPZ ZOZ posiada osobę materialnie odpowiedzialną za sprzęt i aparaturę medyczną jak również i za eksploatację.

W ostatnich latach wyposażenie Szpitala Powiatowego w Nowej Dębie uległo radykalnej poprawie. W okresie tym wzrósł stan ich posiadania a w większości przypadków jest to sprzęt zautomatyzowany i nowoczesny. Skutkiem pozyskania nowej aparatury było rozszerzenie zakresu diagnostyki specjalistycznej jak również skrócenie czasu wykonywania badań.

Obecnie funkcjonujący sprzęt często cechuje się znacznym stopniem wyeksploatowania, dużą awaryjnością, małymi możliwościami technicznymi w stosunku do dostępnej na rynku aparatury medycznej.

Szpital ma bardzo duże potrzeby sprzętowe, gdyż ilość leczonych u nas pacjentów wciąż wzrasta, a co za tym idzie sprzęt ulega dużemu zużyciu. Świadczą o tym szpitalne statystyki.

Aparatura i sprzęt medyczny będący w użytkowaniu SPZZOZ służy do udzielania świadczeń zdrowotnych pacjentom, które zostały przez nas zakontraktowane z NFZ w Rzeszowie, jak również podejmujemy działania o pozyskanie pacjentów z poza terenu działania NFZ w Rzeszowie. Niewłaściwe i niepełne wyposażenie Szpitala znacznie ogranicza możliwości sprawnej obsługi pacjentów, powoduje wydłużenie czasu badań i przeprowadzanych zabiegów, ogranicza zakres świadczonych usług, powoduje wydłużenie czasu oczekiwania na ich wykonanie, ma wpływ na zwiększoną uciążliwość leczenia dla pacjentów oraz niższą jego jakość.

W załączeniu wykaz aparatury i sprzętu medycznego niezbędnego do zakupu, który zastąpi sprzęt wyeksploatowany, ulegający częstym awariom, a utrzymanie tych aparatów w stałej sprawności będzie generować duże koszty:

- **Tomograf Komputerowy - rok prod. 2012 (12 lat).** Koszty napraw 4104,00 zł (2021), 4 968,00 zł (2022), 52 920,00 zł (2023), 31 212,00 zł (2024). Koszt nowego aparatu od 3 200 000,00 zł.
- **Aparat USG z wyposażeniem - rok prod. 2008 (16 lat)** - Oddział Ginekologiczno-Położniczy Koszty napraw: 16 000,00 zł. Potrzeba wymiany głowicy około 20 000,00 zł. Koszt nowego aparatu od 100 000,00 zł.
- **Łóżka szpitalne wraz z szafkami przyłóżkowymi** około 10 szt. na Oddział Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Chorób Płuc i ZOL to koszt około 5 000,00 zł za 1 kpl.

- **Doposażenie Stanowiska do resuscytacji noworodka Panda – rok. prod. 2019 (5 lat) – na Oddział Neonatologiczny.** Waga będąca wyposażeniem aparatu nie przeszła weryfikacji, której koszt wynosi 15 000,00 zł (Aparat bez możliwości ważenia noworodka)
- **Materace przeciwoleżynowe dla Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego** dla lepszego komfortu pacjentów długoterminowych około 10 szt.. Koszt 1 szt. materaca spełniającego wymagania to kwota około 3 000,00 zł.
- **Dermaton do przeszczepu skóry - 1 szt.** Brak obecnie na wyposażeniu Bloku Operacyjnego. Koszt tego urządzenia to kwota około 90 000,00 zł

Koszt napraw aparatury i sprzętu medycznego za okres od I 2024 do VIII 2024 wyniósł 66447,16 zł, a koszt wymaganych przeglądów technicznych wyniósł 181545,55zł.

Dużą pomocą dla Szpitala jest działający od 2000 roku Społeczny Komitet Pomocy Szpitalowi Powiatowemu w Nowej Dębie, który pomaga w zakupie sprzętu do Szpitala.

7.2.3. Analiza SWOT – słabe i mocne strony, szanse i zagrożenia SPZ ZOZ

Analiza SWOT jest narzędziem służącym do wewnętrznej analizy przedsiębiorstwa (firmy, instytucji) i jego otoczenia w celu zoptymalizowania strategii zarządzania firmą bądź zbudowania nowego planu strategicznego. Głównym celem analizy jest określenie aktualnej pozycji badanego podmiotu i jej perspektyw, a wraz z tym najlepszej strategii postępowania. Sama nazwa SWOT pochodzi od pierwszych liter słów czynników klasyfikujących możliwości podmiotu:

Tab. 17. Analiza SWOT

Silne strony	Słabe strony
<ul style="list-style-type: none"> • Wykwalifikowany i doświadczony personel. • Zaangażowanie personelu medycznego w podnoszenie kwalifikacji. • Dostęp do diagnostyki. • Zaawansowany proces informatyzacji. • Rozpoczęcie inwestycji związanej z rozbudową szpitala. • Dalsze możliwości rozbudowy obiektów szpitalnych. • Dobra opinia o szpitalu wśród lokalnej społeczności. • Wysokiej klasy sprzęt i wysoki poziom usług w OAiIT. • Dogodne położenie oddziału psychiatrycznego, kompletna kadra oddziału. • Prowadzenie szkoły rodzenia przez personel oddziału. • Prowadzenie porodów rodzinnych w sali porodowej. • Możliwość porodów w znieczuleniu zewnętrznym oponowym. • Oddziały: chirurgiczny, wewnętrzny, dziecięcy, psychiatryczny znajdują się na liście placówek 	<ul style="list-style-type: none"> • Położenie SPZ ZOZ w kilku lokalizacjach powodują ponoszenie większych kosztów. • Niestabilna sytuacja finansowa. • Trudna sytuacja finansowa SPZ ZOZ skutkuje kosztami finansowymi i w konsekwencji pogarszającą się płynnością finansową jednostki. • Brak właściwej rentowności ze sprzedaży świadczeń medycznych. • Presje płacowe powodują przeznaczeniu wzrostu przychodów na zaspokojenie roszczeń pracowniczych. • Pogarszające się wskaźniki efektywności finansowej. • Zaniżony poziom wysokości umów z NFZ w szeregu rodzajów usług w stosunku do rzeczywistych potrzeb zdrowotnych. • Migracja specjalistycznych kadr medycznych. • Nasylenie szpitali w regionie.

<p>prowadzących specjalizacje dla lekarzy.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wysoka świadomość personelu przestrzegania reżimu sanitarnego. • Dobre efekty terapii. 	
Szanse	Zagrożenia
<ul style="list-style-type: none"> • Wzrost oczekiwań społecznych związanych ze standardem usług medycznych. • Dobra kadra medyczna. • Członkostwo Polski w UE, możliwość pozyskania relatywnie dużych środków finansowych na modernizację i wymianę sprzętu. • Poszerzenie zakresu diagnostyki, • Różnorodność świadczonych usług w leczeniu stacjonarnym. • Dopuszczenie 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. • Duże zapotrzebowanie na usługi CZP, potencjał do rozwoju dla SPZ ZOZ w obszarze psychiatrii. • Dobrze zorganizowana infrastruktura IT. • Ścisła współpraca z Ośrodkiem Szkolenia Poligonowego Wojsk Lądowych, 33 Wojskowym Oddziałem Gospodarczym oraz 18 Brygadą Artylerii w Nowej Dębie. • Usługi dla wojska. • Duża aktywność Sił Zbrojnych RP oraz sił sojuszniczych na poligonie w Nowej Dębie. Zwiększenie ilości żołnierzy ćwiczących na pobliskim poligonie. 	<ul style="list-style-type: none"> • Konkurencja w zakresie usług medycznych w regionie. • Pogarszanie się sytuacji finansowej podmiotów leczniczych. • Niestabilność rozwiązań systemowych w ochronie zdrowia. • Częste i nieoczekiwane zmiany w aspekcie organizacyjno-prawnym systemu ochrony zdrowia. • Pogłębiające się niedobory wykwalifikowanej kadry medycznej w skali całego kraju. • Oczekiwania płacowe personelu niewspółmierne do przychodów Zakładu. Dotyczy to wszystkich grup zawodowych. • Starzenie się społeczeństwa skutkujące wzrostem zapotrzebowania na opiekę internistyczną, geriatryczną, które są niedoszacowane w wycenach NFZ. • Spadek liczby porodów. • Rokroczna podwyżka wynagrodzenia minimalnego i stawki wynagrodzeń umów zleceń bez wskazania źródeł finansowania. • Przerzucanie ciężaru finansowania skutków wzrostu najniższego wynagrodzenia w przypadku umów na usługi outsourcingowe dla szpitala. • Wzrost cen zakupu usług zewnętrznych. • Wzrost cen energii elektrycznej. • Mały rejon zapobiegawczo-leczniczy. • Brak środków finansowych na wymianę urządzeń i aparatury medycznej. • Stały wzrost kosztów działalności zakładu, brak renegocjacji kontraktów cen z NFZ.

7.2.4. Sytuacja w czasie pandemii Covid-19

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 oraz innych przepisów. Od początku pandemii do końca 2020 roku w Szpitalu potwierdzono 108 zachorowań wśród pacjentów, a także 137 wśród personelu. W związku z występowaniem ognisk koronawirusa konieczne było wielokrotne zamykanie całego szpitala, bądź poszczególnych jednostek.

Zmiany w funkcjonowaniu szpitala i pojawienie się dodatkowych zadań spowodowały, że NFZ zakontaktował dodatkowe świadczenia 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). Szpital uzyskał dodatkowe przychody w wysokości 881 413,29 za 2020 rok, 2 911 865,29 zł za 2021 rok, oraz 691 076,95 zł za 2022 rok.

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.

Wprowadzenie obostrzeń w zakresie rygoru sanitarnego wiązało się z koniecznością ograniczenia działalności w zasadzie wszystkich zakresów działania SPZ ZOZ, 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 2022 rok i pierwsze półrocze 2023 r. w stosunku do planów wynikających z umów z NFZ.

Tab. 18. Stopień realizacji umów z NFZ w odniesieniu do planów (stan na VI 2024)

Umowa	Plan I-VI 2024 r.	Wykonanie I-VI 2024 r.	Nadwykonanie / Niewykonanie I-VI 2024 r.	% wykonania I-VI 2024 r.
RYCZAŁT PSZ (system podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej)	15 958 802,94 zł	15 620 542,48 zł	-338 260,46 zł	97,88%
POZOSTAŁE ZAKRESY W RAMACH UMOWY PSZ (Izba przyjęć, Ambulatorium ogólne, Badania endoskopowe, Tomografia, Neonatologia, Położnictwo-porody, Rehabilitacja stacjonarna i dzienna, Poradnia neurologiczna i ortopedyczna)	10 613 265,40 zł	11 121 140,85 zł	+507 875,45 zł	104,79%
LECZENIE SZPITALNE (Choroby płuc)	517,92 zł	0,00 zł	-517,92 zł	0,00 %
CZP (pacjenci spoza obszaru centrum)	1 422 519,79 zł	1 344 633,38 zł	-77 886,41 zł	94,52%
CZP Ryczałt	8 377 116,96 zł	8 377 116,96 zł	0,00 zł	100,00 %
PSYCHIATRIA (Poradnia Leczenia Uzależnień, Poradnia Zdrowia Psychicznego dla Dzieci i Młodzieży)	174 488,91 zł	180 839,90 zł	+6 350,99 zł	103,64%
REHABILITACJA LECZNICZA (Rehabilitacja ambulatoryjna i Fizjoterapia)	502 997,31 zł	561 652,58 zł	+58 655,27 zł	111,66%
AMBULATORYJNA OPIEKA SPECJALISTYCZNA Poradnia Leczenia Bólu	37 534,56 zł	29 431,83 zł	-8 102,73 zł	78,41%
ŚWIADCZENIA PIELĘGNACYJNE I OPIEKUŃCZE W RAMACH OPIEKI DŁUGOTERMINOWEJ	1 440 722,44 zł	1 588 253,99 zł	+147 531,55 zł	120,46%
PROGRAM PILOTAŻOWY DOBRY POSILEK	881 811,00 zł	678 673,80 zł	-203 137,20 zł	76,96%
RAZEM	39 409 777,23 zł	39 502 285,77 zł	+92 508,54 zł	100,23%

8. Działania naprawcze (propozycje)

8.1. Rozbudowa i przebudowa budynku SPZ ZOZ

Budowa nowego Bloku Operacyjnego wpłynie na wzrost bezpieczeństwa i dostępności pacjentów oraz poprawi komfort pracy personelu, ponieważ obecne sale operacyjne nie spełniają w pełni wszystkich wymogów. Dzięki zwiększonej liczbie sal operacyjnych i nowoczesnemu wyposażeniu będzie można rozszerzyć zakres świadczeń endoskopowych, chirurgicznych, ortopedycznych oraz ginekologicznych, w tym obejmujących zabiegi z uroginekologii, co w korzystny sposób wpłynie na posiadane zasoby kadrowe.

Inwestycja obejmuje dostosowanie placówek mieszczących się w budynku Szpitala nr 1 do wymogów Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26.03.2019 r. w sprawie szczegółowych wymagań, jakim powinny odpowiadać pomieszczenia i urządzenia podmiotu wykonującego działalność leczniczą, wykonanie nakazu wydanego przez Podkarpackiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego dotyczącego dostosowania Oddziałów Szpitalnych do wymagań higieniczno-sanitarnych wydane na podstawie Decyzji znak sprawy: SE.9020.163.7.2018 z dnia 10.08.2018 r. Termin wykonania do 31.12.2025 r.

Zgodnie z tą Decyzją nakazuje się wykonanie działań, dzięki którym powstanie nowoczesny Blok Operacyjny (3 sale operacyjne chirurgiczne z zapleczem), powstanie Zespół porodowy z salą operacyjną dla porodów rozwiązywanych cięciem cesarskim z zapleczem, powiększy się o kolejne pomieszczenia Centralna Sterylizacja oraz Pracownia Badań Endoskopowych.

Dodatkowo dzięki inwestycji zostanie powiększona Izba Przyjęć, która będzie składać się z poczekalni, gabinetu badań, rejestracji, gabinetu zabiegowego, dyżurki lekarskiej i izolatki, gabinetów Izby Przyjęć, dwóch sal pacjentów, w tym jedna z 4 łózkami i łazienką oraz jedna z jednym łóżkiem i łazienką.

Wyżej przedstawiony zakres rzeczowy inwestycji skróci czas oczekiwania na udzielenie pomocy, a przede wszystkim podniesie jakość świadczonych usług oraz poprawi ergonomię pracy personelu. Pacjenci w stanach nagłych będą mieli szansę na szybką interwencję w Izbie Przyjęć, NiŚPOZ, co wpłynie na czas udzielenia świadczenia, zaspokoi potrzeby zdrowotne, jak również zabezpieczy kompleksowość udzielanych usług medycznych zgodnie z oczekiwaniami pacjentów i ich rodzin. Inwestycja wpłynie na dostępność do świadczeń opieki zdrowotnej, poprzez zapewnienie i poszerzenie dostępu do medycyny naprawczej.

DANE LICZBOWE ROZBUDOWY:

- Powierzchnia zabudowy 517,97 m²
- Powierzchnia wewnętrzna 4174,96 m²
- Powierzchnia całkowita 4537,45 m²
- Liczba kondygnacji nadziemnych 3
- Liczba kondygnacji podziemnych 1
- Długość budynku 54,18 m

- Szerokość budynku 40,70 m
- Kubatura obiektu 14822,53 m³

Szpital Powiatowy przygotowywał się do realizacji nakazu wydanego przez Podkarpackiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego między innymi poprzez wykonanie alternatywnego rozwiązania w zaopatrzenie w wodę (posiadamy dwa zapasowe zbiorniki wody), energię elektryczną (posiadamy agregaty prądotwórcze z osprzętem) i tlen medyczny (dwa zbiornik tlenu ciekłego o pojemności ok. 5 000 dm³ wraz z parownicami atmosferycznymi o wydajności 100 Nm³/h).

8.2. Korzystanie z narzędzia IOWISZ jako Instrumentu Oceny Wniosków Inwestycyjnych w Sektorze Zdrowia

Narzędziem niezbędnym do oceny inwestycji w sektorze zdrowia jest system teleinformatyczny pn. IOWISZ – Instrument Oceny Wniosków Inwestycyjnych w Sektorze Zdrowia, który funkcjonuje w oparciu o Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 28 grudnia 2021 r.

Zgodnie z ustawą o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, podmioty występują z wnioskiem do wojewody albo ministra właściwego do spraw zdrowia o wydanie opinii o celowości inwestycji polegającej na utworzeniu na obszarze województwa:

- nowego podmiotu leczniczego,
- nowych jednostek lub komórek organizacyjnych zakładu leczniczego podmiotu leczniczego,
- innej niż inwestycja określona w pkt 1, dotyczącej wykonywania działalności leczniczej polegającej na udzielaniu świadczeń zdrowotnych,

której wartość kosztorysowa na dzień złożenia wniosku przekracza 2 mln zł.

SPZ ZOZ w Nowej Dębie dotychczas składał 3 wnioski IOWISZ w tym:

- budowa OAiIT (ocena pozytywna),
- rozbudowa Szpitala nr 1 (ocena pozytywna),
- planowana budowa nowego budynku Psychiatrii (obecnie w trakcie oceny).

Pozytywna ocena jest dowodem celowości i zasadności ocenianej inwestycji.

8.3. Utworzenie POZ

Szpital Powiatowy w Nowej Dębie posiada w swoich strukturach bazę do utworzenia Podstawowej Opieki Zdrowotnej. Wykorzystanie szerokiego zakresu specjalistów w ambulatoryjnej opiece specjalistycznej, posiadane zaplecze pracowni diagnostycznych oraz wykonywanie badań laboratoryjnych daje możliwość dodatkowego kontraktu, który finansowany stawką kapitacyjną. Ze względu na możliwość wykonywania niektórych procedur medycznych, w tym zakresie oraz ich rozliczanie w POZ szpital uzyska nie tylko dodatkowe przychody ale również będzie mógł regulować nadwykonania w zakresach, w których jest problem z ich zapłatą.

Jest to duża szansa dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nowej Dębie do wykorzystania posiadanych zasobów, do koordynacji opieki zdrowotnej nad świadczeniobiorcą, ocenę jego potrzeb i ustalenie priorytetów zdrowotnych populacji oraz

rozpoznawanie, eliminowanie lub ograniczanie zagrożeń i problemów zdrowia fizycznego i psychicznego na obszary, w których Szpital Powiatowy w Nowej Dębie specjalizuje się od lat.

Wartość kontraktu POZ uzależniona jest w uproszczeniu od ilości deklaracji wyboru świadczeniodawcy oraz grupy wiekowej pacjentów. W ramach budżetu powierzonego diagnostycznego oraz budżetu opieki koordynowanej będzie można pozyskać dodatkowe finansowanie za wykonane badania wymienione w załączniku nr 1 do Zarządzenia Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia, i rozliczyć poradę specjalisty. W ramach tego zakresu jest możliwość udzielania świadczeń również przez pielęgniarkę POZ oraz położną POZ.

8.4. Poprawa rentowności Oddziału Wewnętrznego z Pododdziałem Chorób Płuc

Oddział Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Chorób Płuc zlokalizowany jest na dwóch piętrach i notuje poprawiający się wynik finansowy w związku ze zwiększoną liczbą hospitalizacji i wykonywaniem większej ilości procedur medycznych. W 2023 r. nastąpiła aktualizacja wyceny niektórych świadczeń medycznych wykonywanych na Oddziale. Ma to również wpływ na poprawę kondycji placówki. Niestety wraz ze wzrostem ilości hospitalizowanych pacjentów wzrosły dodatkowe koszty utrzymania oddziału. Obecnie ze względu na brak specjalistów SPZ ZOZ musiał ograniczyć działalność oddziału, ale nie został on zamknięty jak inne placówki (Tarnobrzeg czy Kolbuszowa), i dlatego pełni on w regionie strategiczną funkcję.

Ze względu na pogłębianą diagnostykę, którą wykonują lekarze w oddziale w związku z szeroką gamą przypadków wydłużył się czas pobytu pacjentów w Szpitalu. Działaniem naprawczym w tym zakresie będzie przeorganizowanie wykonywania badań diagnostycznych co skróci czas oczekiwania pacjentów oddziału na diagnostykę zlecaną przez lekarzy oraz jego pobyt. Należy dążyć do 100% wykorzystania łóżek oraz zwiększyć ich przelotowości.

W ramach prowadzonej analizy istnieje możliwość rozliczania świadczeń kontrolnych pohospitalizacyjnych – świadczenie kontrolne wykonywane po zakończeniu hospitalizacji w oddziale o profilu: choroby wewnętrzne. Wprowadzenie dodatkowego zakresu umożliwi kontynuację leczenia w trybie ambulatoryjnym oraz monitorowanie wprowadzonych efektów zastosowanych procedur w trakcie pobytu szpitalnego.

W ramach działań naprawczych planowane jest zlokalizowanie Oddziału Chorób Wewnętrznych z Pododdziałem Chorób Płuc na jednej kondygnacji, co pozwoli utrzymać kadrę medyczną, a także pozwoli na wykorzystanie drugiej kondygnacji do planowanego uruchomienia świadczeń w zakresie Leczenia zaburzeń nerwicowych dla dorosłych.

Tab.19. Wynik finansowy - średniomiesięczna strata

Rok	Strata	Średniomiesięczna strata
2021	- 1 589 704,81	około 133 tys. zł
2022	-755 022,66	około 63 tys. zł
2023	-552 789,29	około 46 tys. zł
I-VI 2024	-459 380,05	około 76 tys. zł

8.5. Poprawa przychodów Rehabilitacji AmbulATORYJNEJ

Rehabilitacja cieszy się dużym zainteresowaniem, zwłaszcza wśród pacjentów ze znacznym stopniem niepełnosprawności. Dowodem tego jest pełne obłożenie oraz odległe terminy na turnusy rehabilitacyjne. Nadwykonania w Rehabilitacji po zakończeniu pierwszego półrocza 2024 wyniosły: 58 655,27 zł. Odpowiedzią na rosnące potrzeby byłoby również zakontraktowanie usług na fizjoterapię ambulatoryjną realizowaną w warunkach domowych.

8.6. Zabiegi prywatne -Fizjoterapia ambulatoryjna

SPZ ZOZ w Nowej Dębie planuje rozszerzenie usług oferowanych w Dziale Fizjoterapii o świadczenia komercyjne. Zabiegi prywatne będą wykonywane poza godzinami wykazanymi w ofercie do NFZ. Przychody uzyskane z komercji wpłyną pozytywnie na wynik finansowy placówki.

8.7. Poszerzenie oferty świadczeń gwarantowanych z zakresu opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień o Leczenie zaburzeń nerwicowych dla dorosłych obejmujących diagnostykę i leczenie osób z zaburzeniami nerwicowymi, osobowości i zachowania.

Zaburzenia nerwicowe, związane ze stresem i pod postacią somatyczną (F40-F48); Zespoły behawioralne związane z zaburzeniami fizjologicznymi i czynnikami fizycznymi (F50-F59); Zaburzenia osobowości i zachowania dorosłych (F60-F69). Oddział zlokalizowany byłby na II piętrze Budynku nr 1 przy ul. Kościuszki 1C.

Poszerzenie oferty świadczeń zdrowotnych o ten zakres umożliwi odciążenie Oddziału Psychiatrii. Oddziaływanie te mają na celu zmianę podejścia pacjenta do przeżywanych przez niego dolegliwości i cierpienia oraz zmianę sposobu jego funkcjonowania, co może przynieść poprawę w postaci całkowitego ustąpienia objawów lub umiejętności reagowania na ich występowanie i radzenie sobie z nimi w sposób korzystny dla pacjenta. Leczenie zaburzeń nerwicowych powinno być kompleksowe, ale w znacznym zakresie tych zaburzeń leczeniem jest psychoterapia i psychoedukacja.

8.8. Rozwój Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży – II poziom referencyjny

Celem utworzenia Centrum zdrowia psychicznego dla dzieci i młodzieży – II poziom referencyjny jest stworzenie kompleksowej opieki psychiatrycznej, która realizuje świadczenia z tego zakresu dla szerokiej grupy świadczeniobiorców takich jak:

- porady ambulatoryjne oraz świadczenia dzienne psychiatryczne rehabilitacyjne dla dzieci i młodzieży.
- świadczenia na rzecz dzieci przed rozpoczęciem realizacji obowiązku szkolnego,
- świadczenia na rzecz dzieci i młodzieży objętych obowiązkiem szkolnym i obowiązkiem nauki,
- świadczenia na rzecz młodzieży kształcących się w szkołach ponadpodstawowych – do ich ukończenia,

- świadczenia na rzecz ich rodzin lub przedstawicieli ustawowych, lub innych osób stanowiących oparcie społeczne.

Plan umowy podpisanej z Narodowym Funduszem Zdrowia na 2024 r. w zakresie Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży – poradnia zdrowia psychicznego – II poziom referencyjny to kwota 310 237,52 zł. Wykonanie za okres I-VIII 2024 r. było na poziomie 209 986,11 zł. co stanowi 71,09% ogólnego wykonania umowy w tym zakresie. Obecna wartość punktu rozliczeniowego w poradni to 15,01 zł. Realizacja świadczeń w zakresie Poradni Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży realizowana jest w CZP w II poziomie referencyjnym ma dodatni wynik finansowy.

Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 6 sierpnia 2024 r. w sprawie zmiany rozporządzenia w sprawie świadczeń gwarantowanych z zakresu opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień dodano zapis dotyczący realizacji świadczeń w oddziale dziennym, która od 01.09.2024 r. może odbywać się wraz z zapewnieniem realizacji obowiązku szkolnego w szkole, do której świadczeniobiorca uczęszczał przed przyjęciem do tego oddziału lub do której został przyjęty w trakcie pobytu w oddziale, jeżeli jest to korzystne dla procesu zdrowienia świadczeniobiorcy.

8.9. Rozwój ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w kierunku diagnostyki onkologicznej

Zgodnie z katalogiem świadczeń diagnostycznych realizowanych w ramach ambulatoryjnej opieki specjalistycznej szpital może przystąpić do realizacji pakietów onkologicznych. Posiadamy w swoich strukturach poradnię Chirurgii Ogólnej, Poradnię Gastroenterologiczną oraz Poradnię Ginekologiczno-Położniczą.

Wstępna diagnostyka onkologiczna może być prowadzona w zakresie:

- nowotwory dolnego odcinka układu pokarmowego,
- nowotwory górnego odcinka układu pokarmowego,
- nowotwory jajników i jajowodów,
- nowotwory skóry – czerniak.

8.10. Utworzenie Centrum Zdrowia 75+

Prognoza GUS dotycząca liczby ludności Polski na lata 2014–2050 wskazuje na pogłębianie procesu starzenia się społeczeństwa. Starzenie się społeczeństwa będzie jednym z najważniejszych przekształceń demograficznych XXI wieku. Wiele osób starszych wymaga lub będzie wymagać znacznego wsparcia w codziennym życiu, częściej będą korzystać z usług opieki zdrowotnej, w tym rehabilitacji. Wśród ludzi starszych (po ukończeniu 60. roku życia) bardzo często występują długotrwałe problemy zdrowotne. Przekłada się to na ograniczenia w codziennych czynnościach, które wymagają zewnętrznego wsparcia w zakresie opieki osobistej i czynnościach domowych. Kumulujące się z wiekiem problemy zdrowotne przekładają się również na zwiększenie potrzeb zdrowotnych i częstsze korzystanie z opieki zdrowotnej.

Osoba w wieku 65+ w Polsce zgłasza średnio 3,6 choroby/dolegliwości (liczba ta gwałtownie rośnie wraz z wiekiem). Wielkość starszych grup wiekowych, które średnio mają wyższe wymagania w zakresie opieki, rośnie dwukrotnie w przypadku osób w wieku 75–84 lat i trzykrotnie w przypadku 85+. Postępujący proces starzenia się społeczeństwa sprawia, że potrzeby opieki długoterminowej są

duże, a będą jeszcze większe. Świadczenia pielęgnacyjno-opiekuńcze przysługują wyłącznie osobom, które oceniane skalą poziomu samodzielności (tzw. skalą Barthel) uzyskały od 0 do 40 punktów. Z tego względu część osób może nie kwalifikować się do opieki długoterminowej, chociaż wymaga wsparcia w codziennym funkcjonowaniu.

W kontekście starzejącego się społeczeństwa konieczne jest pilne przekształcanie oddziałów szpitalnych lub ich części w oddziały geriatryczne ze środków Funduszu Medycznego. Szpital Powiatowy w Nowej Dębie posiada bazę łóżek szpitalnych, które w perspektywie można przekształcić na potrzeby Oddziału Geriatrycznego oraz utworzenia Centrum Zdrowia 75+.

Ustawa z dnia 17 sierpnia 2023 r. o szczególnej opiece geriatrycznej wskazuje cele ustanowienia Centrum zdrowia 75+. Należą do nich:

- zachowanie możliwie największej sprawności funkcjonalnej i samodzielności osób uprawnionych;
- zapewnienie określonych w ustawie świadczeń opieki zdrowotnej;
- planowanie i koordynowanie opieki zdrowotnej nad pacjentami centrum, w szczególności przez zapewnienie całościowej oceny geriatrycznej oraz opracowanie i realizację indywidualnego planu postępowania terapeutycznego, zwanego dalej „indywidualnym planem”;
- zapewnienie koncyliacji lekowej pacjentom centrum;
- zapewnienie działań profilaktycznych i promocji zdrowia dostosowanych do potrzeb osób uprawnionych, w tym mających na celu zapobieganie ich niepełnosprawności i niesamodzielności;
- zapewnienie edukacji zdrowotnej pacjentom centrum oraz ich opiekunom;
- zapewnienie wsparcia psychologicznego pacjentom centrum.

Szpital Powiatowy w Nowej Dębie posiada wykwalifikowany personel:

- pielęgniarski z odpowiednim przygotowaniem i kursami z zakresu opieki geriatrycznej,
- specjalistów fizjoterapii,
- psychologów, terapeutów zajęciowych oraz osoby z przygotowaniem z zakresu zdrowia publicznego (obecnie zatrudnionych w prowadzonym Centrum Zdrowia Psychicznego),
- dietetyków.

Szpital posiada zaplecze diagnostyczne, laboratoryjne oraz specjalistyczne, które można wykorzystać w świadczeniach z zakresu geriatryki oraz przemodelować ją w stronę podejścia środowiskowego, w którym świadczenia medyczne realizowane są w pobliżu miejsca zamieszkania seniora.

Szpital Powiatowy w Nowej Dębie poczynił starania dotyczące utworzenia w jego lokalizacji.

8.11. Zwiększenie ryczałtu dzięki uzyskaniu akredytacji

Szpital od czerwca 2020 roku posiadał Certyfikat Akredytacyjny, który umożliwił zwiększenie kontraktu o 0,015%. Środki finansowe otrzymane z tytułu posiadanej akredytacji w 2022 roku wyniosły 511 999,42 zł. Środki finansowe otrzymane z tytułu posiadanej akredytacji w 2023 roku wyniosły 770 246,70 zł.

W listopadzie 2022 roku, spełniając wymóg 6-miesięcznego wyprzedzenia przed wygaśnięciem przyznanego certyfikatu (ważnego do VI 2023), Szpital złożył wniosek o przyznanie Certyfikatu akredytacyjnego, który został odrzucony z powodu braków formalnych. Następnie w dniu

08.03.2023 roku SPZ ZOZ złożył kolejny wniosek do Centrum Monitorowania Jakości w Krakowie o przyznanie certyfikatu akredytacyjnego na następne lata. Wobec wielości zgłoszeń i długiej kolejki oczekujących Wizyta Akredytacyjna zostanie przeprowadzona dopiero w dniach 6-8 listopada 2024 roku. Po ewentualnej pozytywnej kontroli certyfikat akredytacyjny zostanie przyznany na okres 3 lat, co pozwoli uzyskiwać dodatkowe środki przy kontraktowaniu usług medycznych. Obecnie trwa okres wzmózonych przygotowań do wizyty akredytacyjnej, który nadzoruje Zespół do spraw Jakości.

8.12. Wykorzystanie posiadanych zasobów

W związku z przeniesieniem większości zakresów świadczeń realizowanych przez placówki szpitala do odrębnie finansowanych i nałożonych limitów w zawartych umowach powstają nadwykonania. Świadczenia zrealizowane ponad zawarte umowy poddawane są kwartalnej weryfikacji przez NFZ. Należy zwrócić uwagę na fakt, że aneksowane są tylko zakresy świadczeń nielimitowanych. SPZ ZOZ po każdym miesiącu rozliczeniowym, w którym występują nadwykonania, ubiega się o ich sfinansowanie. Niestety faktury te są zwracane przez NFZ bez realizacji.

Tab.20. Wykaz nadwykonań przedstawionych do refundacji do NFZ.

Rodzaj umowy	Nadwykonania I-VI 2024
Ryczałt	
Świadczenia Odrębnie Finansowane w ramach umowy Ryczałtu PSZ	507 875,45 zł
Rehabilitacja Lecznicza	58 655,27 zł
Świadczenia Pielęgnacyjne i Opiekuńcze w ramach Opieki Długoterminowej	147 531,55 zł
RAZEM	

W związku z udzielaniem świadczeń medycznych finansowanych przez NFZ personel przygotowujący rozliczenia systematycznie bierze udział w szkoleniach zewnętrznych, których tematyka jest związana z rozliczaniem i kwalifikacją do JGP, oraz ICD-9, ICD-10. Szkolenia te odbywają się w formie zdalnej. Szpital stosuje podwójną weryfikację kwalifikacji rozliczeń. Trwają rozeznania rynku w zakresie możliwości wdrożeniem narzędzia informatycznego wspomagającego działania związane z realizacją i rozliczaniem kontraktów z NFZ. Ideą jest to, aby weryfikacja miała kilkustopniowy schemat i była ostatecznie potwierdzana systemami informatycznymi. Wsparcie firmy analizującej efektywność pracy szpitala pozwoli na większą kontrolę nad rozliczeniami z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz poprawi efektywności tych rozliczeń. Efektem usługi analitycznej będzie raport wskazujący przypadki dla których:

- nieprawidłowo lub nieoptymalnie rozliczono się, wskazano nieoptymalną grupę,
- zapomniano zakodować świadczenia, za które można uzyskać dodatkowe pieniądze,
- zakodowano mniej świadczeń niż było to możliwe.

8.13. Minimalizacja strat Oddziałów Ginekologiczno-Położniczego, Neonatologii i Pediatrii. Oddział Ginekologiczno-Położniczy

Oddział Ginekologiczno-Położniczy i powiązany z nim Oddział Neonatologiczny są placówkami, które muszą być zabezpieczone przez kadrę medyczną Bloku Operacyjnego. Wpływa to na

zwiększenie kosztów tych oddziałów i rosnącego ujemnego wyniku finansowego. Dodatkowymi czynnikami oddziałującymi negatywnie na kondycję Oddziałów są ceny leków, środków medycznych, koszty pracy, wzrost kosztów energii i gazu.

Należy podkreślić, że w dalszym ciągu zostały utrzymane wprowadzone zmiany organizacyjne w Poradni Ginekologiczno - Położniczej i Oddziału. Obsługa Poradni jest realizowana przez personel Oddziału, co powoduje dzielony czas pracy. Wspomniane wyżej rozwiązanie przyczyniło się do redukcji etatu personelu. Niskie obłożenie łóżek w Oddziale Ginekologiczno-Położniczym, które jest na poziomie 46,65% skłania do zmniejszenia ich ilości. Ma to również odzwierciedlenie w spadku wykonywanych zabiegów.

Szansą na rozwój położnictwa jest wykwalifikowana kadra położnych realizująca świadczenia w podstawowej opiece zdrowotnej. Przeniesienie części strumienia kosztów wynagrodzeń położnych do opieki środowiskowej przyczyni się do wzrostu przychodów w tym zakresie ze stawki kapitałowej, jaką finansowane są te świadczenia. Spowoduje to efektywniejsze wykorzystanie posiadanych zasobów kadrowych, zmniejszenie straty Oddziału Ginekologiczno-Położniczego oraz wpłynie na kompleksowość wykonywanych usług medycznych. Należy przeprowadzić na szeroką skalę działania marketingowe oraz sporządzić ofertę szpitala w tym zakresie. Ważnym elementem promocji szpitala jest personel, który ma bezpośredni kontakt z pacjentką na każdym etapie leczenia. Rozbudowana struktura opieki od Poradni Ginekologiczno-Położniczej (w tym porad udzielanych przez położną), poprzez Szkołę Rodzenia i opiekę stacjonarną do położnej środowiskowej w przyszłości, to odpowiedź na potrzeby rynku lokalnej społeczności, w której tylko jeden podmiot prywatny prowadzi świadczenia w tym zakresie. Liczba porodów w 2023 roku wyniosła 297, a na dzień pisania programu wynosi 251, co daje nadzieję, że przekroczy ona na koniec roku stan z roku 2023.

Poniższe zestawienie tabelaryczne pokazuje stratę finansową Oddziałów Ginekologiczno-Położniczego, Neonatologii i Pediatrii.

Tab.21. Wynik finansowy - strata

Oddział	Strata	
	2023 rok	I-VI 2024
Ginekologiczno-Położniczy	-3 388 429,48	-1 633 503,71
Neonatologiczny	-514 769,92	-379 489,20
Pediatryczny	-756 819,49	-199 897,25

Ponadto liczne akcje profilaktyczne, dotyczące zdrowia kobiety, przekładają się na ilość pacjentek Poradni Ginekologiczno-Położniczej. Obserwuje się, że 2/3 pacjentek Poradni to pacjentki wykonujące badania profilaktyczne, pozostałe to kobiety ciężarne.

Od 2024 roku SPZ ZOZ w Nowej Dębie wykonuje, w uzasadnionych przypadkach, cytologię płynną, co zwiększa konkurencyjność poradni. Dodatkowo w gabinecie, w ramach kompleksowej usługi, w miarę potrzeby wykonywane jest badanie ultrasonograficzne ginekologiczne, bez potrzeby umawiania się w późniejszym terminie do Pracowni USG.

Dzięki zatrudnieniu kadry lekarskiej w poradni jak i na oddziale następuje kompleksowa opieka nad pacjentkami. Postawienie diagnozy w poradni, i zaproponowanie leczenia, które wymaga

hospitalizacji kontynuowane jest na Oddziale Ginekologiczno-Położniczym. Ci sami lekarze zatrudnieni w Poradni zapewniają ciągłość i spójność opieki medycznej.

Oddział Pediatriczny

Od 2021 roku usługi medyczne wykonywane w Oddziale Pediatricznym są świadczeniami odrębnie finansowanymi z miesięcznymi limitami. Limity te są znacznie niższe niż obserwowane zapotrzebowanie na usługi. Nadwykonania powstające na Oddziale Pediatricznym dotyczą pacjentów do 18 roku życia i płacone są przez Narodowy Fundusz Zdrowia z Funduszu Medycznego po każdym zakończonym kwartale. SPZ ZOZ w Nowej Dębie wystosował pismo do NFZ o zwiększenie wartości kontraktu na rok 2024 w celu co miesięcznego rozliczania wykonanych procedur. Niestety Podkarpacki Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia w Rzeszowie nie przychylił się do wniosku Szpitala.

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. Po przekroczeniu limitu wartości umowy 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. Oddziały powinny mieć płaconą tzw. gotowość oraz refundowane wykonane usługi medyczne.

8.14. Rozszerzenie kontraktu Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej o nowe zakresy.

Lecznictwo szpitalne ze względu na pobyt stacjonarny pacjenta jest bardzo kosztochłonne. Rosnące wymagania dotyczące obsady personelu w szczególności pielęgniarskiego, który jest przyporządkowany do ilości łóżek w oddziale powoduje konieczność realizacji niektórych świadczeń w trybie ambulatoryjnym. Dotychczasowe doświadczenia związane z powstałymi w 2023 roku poradniami, które odciążają opiekę stacjonarną pokazują, że kontynuacja leczenia oraz sprawdzanie jego efektów w poradniach przyszpitalnych jest zasadne. Eliminuje to również problem powtórnych hospitalizacji, które muszą zostać skorygowane przez SPZ ZOZ ze względu na przepisy prawne w tym zakresie.

W ten sposób udało się podpisać umowę z NFZ na Poradnię Pediatriczną, która działa od sierpnia 2023 roku. Poradnia ta umożliwia kontynuację leczenia rozpoczętego w Oddziale Pediatricznym w warunkach ambulatoryjnych. Pacjent jest pod stałą opieką lekarza prowadzącego.

W okresie od VIII - XII 2023 roku zrealizowane zostały 24 wizyty, zaś w pierwszej połowie 2024 roku – 50 wizyt.

W Poradni Ginekologiczno-Położniczej realizowane są wizyty świadczone przez pielęgniarkę lub położną bez konieczności obecności lekarza. Jest to nowy produkt funkcjonujący od sierpnia 2023 r. W okresie od VIII do XII zrealizowane zostały 24 wizyty, natomiast w pierwszej połowie 2024 roku – 64 wizyty.

Planowany zgodnie z zapisami działań naprawczych zakres realizacji świadczeń przewiduje ich poszerzenie o:

- Poradnię Chorób Wewnętrznych,
- Świadczenia Położnej Środowiskowej,
- Świadczenia pielęgniarki w Poradni Kardiologicznej,

- Świadczenia pielęgniarki w Poradni Chirurgii Ogólnej, oraz dodatkowo przewiduje się poszerzenie świadczeń w zakresie fizjoterapii domowej realizowanej w warunkach domowych.

8.15. Zmiana cennika medycyny pracy

W związku z odwołanym 1 lipca 2023 r stanem zagrożenia epidemicznego w Poradni Medycyny Pracy zauważono zwiększoną liczbę pacjentów w porównaniu do okresu panującej pandemii COVID-19. Zakupione w ostatnich latach oprogramowanie komputerowe znacznie usprawniło pracę Poradni. Szpital w Nowej Dębie corocznie weryfikuje cennik usług i aktualizuje ceny uwzględniając m.in. podwyżki materiałów medycznych, inflację oraz obligatoryjne podwyżki płac.

W minionym roku zauważono zwiększenie świadczonych usług w zakresie medycyny pracy dla WOG w związku z utworzeniem 18. Pułku Artylerii w Nowej Dębie. Aktualnie przekształcono ten Pułk w 18 Brygadę Artylerii. Może się to przyczynić do jeszcze większego zapotrzebowania na świadczenia usług medycyny pracy.

W II półroczu 2024 r. zostanie ogłoszone postępowanie na udzielanie świadczeń Medycyny Pracy przez WOG, w związku z wykorzystaniem umowy przewidzianej na cały bieżący rok. SPZ ZOZ przygotowuje się do wzięcia udziału w konkursie. W obecnej chwili weryfikowany jest cennik pod względem finansowym oraz rodzaju wykonywanych badań. Ilość udzielonych porad przedstawia się następująco:

Tab. 22. Ilość porad w Poradni Medycyny Pracy

Rok	Ilość porad
2020	600
2021	741
2022	1 029
2023	2 333
I-VI 2024	1 173

Poradnia Medycyny Pracy z miesiąca na miesiąc osiągała coraz to lepsze wyniki finansowe, osiągając najlepszy w XII 2023 roku. W 2024 roku w dalszym ciągu Poradnia osiąga wynik dodatni. Wyniki finansowe Poradni Medycyny Pracy na przestrzeni lat przedstawiono w tabeli poniżej:

Tab. 23. Wynik finansowy w Poradni Medycyny Pracy

Rok	Wynik finansowy
2020	-70 785,61
2021	-78 212,64
2022	-60 713,39
2023	167 028,82
I-V 2024	92 736,66

8.16. Zwiększenie liczby zabiegów w Pracowni Endoskopii.

W ostatnich latach SPZ ZOZ w Nowej Dębie zakupił sprzęt medyczny do doposażenia Pracowni Endoskopii oraz powiększył kadrę lekarską. Efektem przeprowadzonych działań był wzrost wykonywanych usług.

Przychody z tytułu wykonywanych badań za 2023 rok wyniosły 1 696 701,81 zł, w 2022 roku 1 000 874,88 zł, a przychody za okres I-VI 2024 wyniosły 857 682,97 zł

Dzięki posiadaniu Poradni Gastroenterologicznej, pacjenci po wykonaniu badań w Pracowni Endoskopii kierowani są w miarę potrzeby na kontynuację leczenia do poradni.

Obserwuje się duże zainteresowanie badaniami kolonoskopii jak i gastrokopii, o czym świadczą odległe kolejki oczekujących (np.: kolonoskopia terminy na luty 2025 r.).

SPZ ZOZ planuje także, aby badania endoskopowe, które notują nadwykonania nierefundowane przez NFZ, realizować jako procedury oddziałowe w ramach oddziałów: Wewnętrznego z Pododdziałem Chorób Płuc i Chirurgii Ogólnej, gdzie wykazywane i refundowane pozwolą zwiększyć i wypełnić kontrakt dla tych oddziałów.

8.17. Poprawa rentowności Laboratorium Analitycznego

Obserwując duże zainteresowanie pacjentów zdalnym odbiorem wyników badań oraz ograniczeniem możliwości odbioru osobistego wyników w pierwszym kwartale 2022 roku zostało wdrożone do użytkowania oprogramowanie służące pacjentom do odczytu wyników badań z możliwością wydruku z dowolnego miejsca bez konieczności wizyty w placówce.

SPZ ZOZ na bieżąco monitoruje i weryfikuje ceny oferowanych badań z konkurencyjnymi laboratoriami i ponoszonymi kosztami ich wykonania. Na bieżąco aktualizowane są ceny badań komercyjnych.

Szpital posiada podpisane umowy na wykonywanie badań diagnostycznych z przychodniami POZ. Z roku na rok obserwuje się zauważalny wzrost wykonywanych badań, które były ograniczone obostrzeniami wynikającymi z reżimu sanitarnego.

Maksymalne wykorzystanie Laboratorium Analitycznego nastąpi w przypadku poszerzenia zakresu działalności leczniczej o POZ.

8.18. Zwiększenie wpływów z działalności pozamedycznej

SPZ ZOZ w Nowej Dębie oprócz działalności medycznej prowadzi działalność pozamedyczną. Działalność ta polega m.in. na wynajmie powierzchni reklamowych, garaży oraz terenów pod garaże. W 2023 Szpital zaktualizował ceny za wynajem i zawarł nowe umowy ze zwiększonymi stawkami najmu. Poniższej przedstawiono kształtowanie się zysku z działalności pozamedycznej na przestrzeni lat.

Tab. 24. Zysk finansowy z działalności pozamedycznej

Rok	Zysk
2020	16 396,08
2021	19 082,86
2022	24 527,89
2023	18 505,19
I-VI 2024	9 954,63

Ponadto Szpital w dalszym ciągu wynajmuje pomieszczenie z przeznaczeniem na Prosektorium oraz wydzierżawia pomieszczenia oraz karetki dla Podkarpackiej Stacji Pogotowia Ratunkowego w Mielcu, z czego uzyskuje dodatkowe przychody.

8.19. Poprawa Rentowności Działu Żywienia

Dział Żywienia prowadzi ofertę gastronomiczną dla pracowników szpitala, mieszkańców Miasta i Gminy Nowa Dęba oraz osób odwiedzających pacjentów szpitala. Zakup pieca konwekcyjno-parowego i innych sprzętów medycznych przyczynił się do poszerzenia oferty Działu Żywienia.

Coroczna aktualizacja cennika od 2022 roku powoduje utrzymanie dodatniego wyniku finansowego. W tabeli przedstawiono kształtowanie się zysku Działu Żywienia z usług zewnętrznych w latach 2020-2023.

Tab. 25. Zysk finansowy Działu Żywienia

Rok	Zysk
2020	37 528,20
2021	76 123,28
2022	73 938,46
2023	79 844,81
I-VI 2024	50 877,64

8.20. Oszczędności Kosztów Pracowniczych

Największymi kosztami w działalności Szpitala są koszty pracownicze, które kształtują się na poziomie znacznie powyżej 75%. Powyższych kosztów nie da się zniwelować, gdyż zasoby ludzkie są czynnikiem, który determinuje funkcjonowanie jednostki. Z uwagi na regulacje ustawowe w zakresie wynagrodzeń, dyrekcja Szpitala ma ograniczony wpływ na wymienione pozycje rachunku kosztów. Dotyczy to nie tylko pracowników etatowych, ale również kadry zatrudnionej w ramach umów cywilno-prawnych.

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 pracę w ramach robót publicznych lub prac interwencyjnych. Korzystając z kooperacji z PUP zawarto umowy o pracę z lekarzami z Ukrainy. Ponadto Szpital współpracuje m.in. z Ministerstwem Zdrowia, Urzędem Marszałkowskim, Podkarpackim Urzędem Wojewódzkim oraz Wojewódzkim Ośrodkiem Medycyny Pracy prowadząc staże i rezydentury lekarzy.

Tab. 26. Pozyskane środki finansowe dla pracowników SPZ ZOZ.

Instytucja	Refundacja za:	Kwota pozyskanych środków w okresach:		
		2022	2023	I-VI 2024
Powiatowy Urząd Pracy	Wynagrodzenia zatrudnionych osób bezrobotnych	318 201,56	195 714,70	173 067,76

Ministerstwo Zdrowia	Wynagrodzenia lekarzy Rezydentów	640 738,35	1 146 638,48	576 662,99
PFRON	Wynagrodzenia zatrudnionych osób niepełnosprawnych	629 904,47	658 989,92	296 029,56
Podkarpacki Urząd Wojewódzki oraz	Dodatki kierownicze dla kierowników specjalizacji lekarzy Rezydentów	32 304,84	47 046,49	26 733,61
Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy	Dodatki kierownicze dla kierowników specjalizacji lekarzy Rezydentów	7 194,60	5 875,59	0,00
Urząd Marszałkowski	Wynagrodzenie lekarza Stażysty	78 934,88	3 145,00	30 042,24

Szpital, jako jednostka zatrudniająca co najmniej 50 pracowników, zobligowany jest do utworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych dla Pracowników zatrudnionych na podstawie umów o pracę. W 2024 roku został ustalony Fundusz Socjalny na poziomie 50% należnego odpisu zgodnie z Zarządzeniem nr 76/2023 Dyrektora. Zmniejszenie odpisu generuje oszczędności na poziomie 475 632,98 zł w skali roku. W 2025 roku planowane jest utrzymanie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na poziomie 50%.

8.21. Usprawnienie działania Pracowni TK

W szpitalu działa Pracownia Tomografii Komputerowej, która świadczy swoje usługi na rzecz pacjentów hospitalizowanych na oddziałach, dla poradni specjalistycznych oraz pacjentów prywatnych.

W ramach współpracy z NFZ, SPZZ OZ w Nowej Dębie posiada podpisaną umowę na świadczenia wykonywane w pracowni TK. Badania wykonywane w Pracowni Tomografii Komputerowej są świadczeniami nielimitowanymi.

W dalszym ciągu Szpital posiada aktywną umowę na opis wyników badań co skraca czas oczekiwania na wynik i postawienie diagnozy. Szybko postawiona diagnoza pozwala wdrożyć odpowiednie leczenie i skrócić czas hospitalizacji, a tym samym szybki powrót pacjenta do zdrowia.

Wynik finansowy Pracowni TK z badań prywatnych kształtuje się na poziomie ok. 6 tys. zł.

8.22. Przekazanie kompleksowych usług sprzątnięcia obiektów Szpitala wraz z czynnościami pomocniczymi przy pacjentach wykonywanych pod nadzorem firmy zewnętrznej

Zgodnie z Uzasadnieniem do Zarządzenia nr 120/2022/DEF Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 23 września 2022r. w sprawie określenia współczynników korygujących świadczeń udzielanych przez świadczeniodawców zakwalifikowanych do systemu podstawowego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej, Szpital opracował program restrukturyzacyjny. Jednym z działań naprawczych było przekazanie kompleksowych usług sprzątnięcia obiektów Szpitala wraz z czynnościami pomocniczymi przy pacjentach wykonywanych pod nadzorem do firmy zewnętrznej. W lipcu 2023 roku został rozstrzygnięty przetarg i od 1 września 2023 roku nastąpiło przekazanie pracowników firmie zewnętrznej.

SPZ ZOZ współpracuje z Kadrami Zarządzającą poszczególnych placówek w celu koordynowania prawidłowości wykonywania umowy przez firmę zewnętrzną.

Zauważalne efekty związane z przekazaniem usług firmie zewnętrznej to:

- brak konieczności organizowania pracowników zastępczych w przypadku urlopów, absencji chorobowych, przejścia na emeryturę czy rentę lub rezygnację z pracy,

- oszczędności na funduszu socjalnym,
- brak konieczności zakupu sprzętu do sprzątanania oraz środków chemicznych i dezynfekcyjnych,
- brak konieczności przeprowadzania szkoleń dotyczących utrzymania czystości dla personelu sprzątającego,
- ograniczenie świadczeń BHP na rzecz pracowników (zakup odzieży i obuwia),
- uwolnienie powierzchni magazynowych,
- odpłatne przekazanie firmie zewnętrznej części magazynu i pomieszczenia w Administracji.

8.23. Program Pilotażowy w zakresie edukacji żywieniowej oraz poprawy jakości żywienia w szpitalach – „Dobry Posiłek w szpitalach”

SPZ ZOZ w Nowej Dębie w listopadzie 2023 roku zawarł umowę z NFZ o realizację programu pilotażowego w zakresie edukacji żywieniowej oraz poprawy jakości żywienia w szpitalach – „Dobry Posiłek w szpitalach”. Pilotaż ten prowadzony jest na oddziałach stacjonarnych za wyjątkiem Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego oraz Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii.

Za dwa miesiące 2023 roku Szpital otrzymał 199 836,00 zł, a za pierwsze półrocze 2024 była to kwota 554 058,12 zł. Uzyskane finansowanie uzależnione jest od liczby hospitalizowanych pacjentów w danym okresie.

8.24. Pozyskanie środków na szkolenia personelu

Szpital Powiatowy w Nowej Dębie corocznie korzysta z puli środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego Powiatowego Urzędu Pracy w Tarnobrzegu. Wniosek w roku 2024 został złożony na następujące kursy dla personelu medycznego:

- Kurs specjalistyczny „Żywienie dojelitowe i pozajelitowe” dla pielęgniarek (47 osób),
- Kurs kwalifikacyjny: „Pielęgniarstwo anestezjologiczne i intensywnej opieki w położnictwie i ginekologii dla położnych (10 osób),
- Studia podyplomowe II etap na kierunku: Szkoła Psychoterapii Poznawczo – Behawioralnej Uniwersytetu SWPS (1 osoba).

Podnoszenie kwalifikacji personelu medycznego odpowiada na obecne potrzeby pacjentów naszego szpitala oraz przygotowuje naszą placówkę na przyszłe wyzwania, zwiększając tym samym konkurencyjność i atrakcyjność naszego zakładu w sektorze opieki zdrowotnej. To także szansa na rozliczanie specjalistycznych procedur medycznych, za które szpital otrzyma dodatkowe środki finansowe (przede wszystkim poród w znieczuleniu zewnątrzoponowym). Inwestowanie w rozwój zawodowy personelu medycznego przekłada się na podnoszenie jakości wykonywanych usług zdrowotnych oraz możliwość zakontraktowania nowych zakresów świadczeń medycznych. Całkowita wartość planowanych działań związanych z kształceniem ustawicznym to kwota 138 750,00 zł. Wysokość wnioskowanych środków z Krajowego Funduszu Szkoleniowego to 111 000,00 zł. wartość wkładu własnego SPZ ZOZ w Nowej Dębie wynosi 27 750,00 zł.

8.25. Pokrycie straty

Trudna sytuacja finansowa Szpitala a tym samym ograniczona płynność finansowa spowodowana jest niezależnymi czynnikami takimi jak:

- Brak obiektywnej i rzeczywistej wyceny procedur medycznych uwzględniającej pełny, długofalowy zasięg ich wykonywania.
- Niekorzystne zmiany w zakresie finansowania świadczeń ze środków publicznych, zasad ustalania wysokości ryczałtów i wysokości wyceny poszczególnych procedur.
- Nieadekwatne do potrzeb zdrowotnych finansowanie świadczeń ze środków publicznych.
- Umowa z NFZ jako podstawowe źródło przychodów szpitala, od którego uzależniona jest gospodarka finansowa zakładu.
- Niższe od wzrastających kosztów działalności przychody z tytułu realizacji umów zawartych z NFZ.
- Ciągły wzrost wynagrodzeń nieadekwatny do wyniku finansowego świadczeniodawcy i bez zabezpieczenia dodatkowych środków finansowych.
- Konkurencja świadczeniodawców w zakresie pozyskiwania kadry medycznej skutkująca wygórowanymi żądaniami płacowymi lekarzy w stosunku do środków zabezpieczonych na ten cel.
- Wysokie koszty utrzymania zasobów szpitalnych.
- Wysokie koszty leków, materiałów medycznych i innych związanych z wykonywaniem świadczeń medycznych.
- Wysokie koszty obsługi zadłużenia, w szczególności koszty odsetek, koszty sądowe (wynikające z braku płynności finansowej).

Zgodnie z art. 59 pkt 2 ustawy o działalności leczniczej Podmiot tworzący może pokryć stratę netto za rok obrotowy samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w kwocie, jaka nie może zostać pokryta zgodnie z ust. 1, jednak nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji.

W związku z Uchwałą Rady Powiatu Tarnobrzieskiego Nr 3/24/2024 z 26.06.2024 r. dot. zatwierdzenia sprawozdania finansowego. Planowane jest wystąpienie do podmiotu tworzącego z wnioskiem o pokrycie straty za 2023 rok.

9. Podsumowanie

Ze względu na trudności związane z pozyskiwaniem i utrzymaniem kadry, rosnącymi kosztami funkcjonowania szpitala oraz zmieniającą się sytuacją rynkową, istnieje zagrożenie, że planowane założenia ujęte w programie naprawczym mogą ulec zmianie. Konieczna może okazać się aktualizacja przedmiotowego dokumentu również z uwagi na zachodzące zmiany w otoczeniu wewnętrznym i zewnętrznym oraz dostosowywanie go do warunków na każdym etapie realizacji. Aktualizacja programu naprawczego została opracowana w oparciu o obecne warunki finansowania ochrony zdrowia oraz zgodnie z aktualną wiedzą dotyczącą SPZ ZOZ w Nowej Dębie.