

UCHWAŁA NR XLV/304/2023
RADY POWIATU W PIŃCZOWIE
z dnia 14 listopada 2023 roku

w sprawie zatwierdzenia planu naprawczego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie

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

§1. Zatwierdza się przedłożony przez Dyrektora Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie plan naprawczy stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU
mgr inż. Janusz Cichoszka

Załącznik
do Uchwały NR XLVI/304 /2023
Rady Powiatu w Pińczowie
z dnia 14 listopada 2023 roku

PROGRAM NAPRAWCZY

Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie na lata 2023 - 2025

Pińczów, dnia
(podpis dyrektora)

27-09-2023

Z up. Dyrektora
KIEROWNIK DZIAŁU
Organizacyjno-Prawnego i Kadry
Maria Zyguła-Kozłara
Maria Zyguła-Kozłara

Spis treści

I.	Wstęp	2
II.	Aktualna sytuacja Szpitala	6
II.1.	Analiza produktowa	6
•	Źródła przychodów	6
II.2.	Zakres świadczonych usług medycznych.....	7
•	Konkurencja w rejonie działania szpitala	9
II.3.	Organizacja i zarządzanie	9
•	Struktura organizacyjna	9
•	Organizacja funkcji medycznych i pomocniczych.....	11
•	Stan i wykorzystanie majątku trwałego Szpitala	12
•	Efektywność działalności medycznej	18
II.4.	Sytuacja finansowa	33
•	Rachunek zysków i strat	33
•	Bilans skrócony	34
•	Zatrudnienie i wynagrodzenia w grupach zawodowych.....	36
•	Analiza porównawcza rentowności oddziałów i poradni.....	38
•	Analiza SWOT	43
•	Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za 2022 r.	46
III.	Wnioski	51
III.1.	Problemy	51
III.2.	Konkluzje	53
III.3.	Plan na 2023 r.	54
III.4.	Wykonanie 2022 r. i prognoza na lata 2023-2025.....	56

I. Wstęp

Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie, zwany w dalszej części „Zespołem” lub „ZOZ”, jest podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą, prowadzącym działalność w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Organem założycielskim jest Rada Powiatu w Pińczowie. Zespół jest jednostką sektora finansów publicznych prowadzącą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych. Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym dla stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod nr 0000039181 oraz w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą, prowadzonym przez Wojewodę Świętokrzyskiego pod nr 000000014625.

W związku ze stratą netto, wynikającą ze sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, tj. za rok 2022, zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej, dyrektor zakładu zobowiązany jest do sporządzenia Programu Naprawczego i przedstawienia go do zatwierdzenia podmiotowi tworzącemu. Powyższa strata wyniosła **4.072.105,08 zł.**

Zespół Opieki Zdrowotnej pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania.

Zgodnie z art. 59 Ustawy o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 991 ze zm.):

1. Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto w sposób określony w art. 57 powołanej wyżej ustawy.
2. 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.
3. Strata netto i koszty amortyzacji, o których mowa w ust. 2, dotyczą roku obrotowego objętego sprawozdaniem finansowym.
4. Jeżeli w sprawozdaniu finansowym wystąpiła strata netto kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, w terminie 3 miesięcy od upływu terminu do zatwierdzenia sprawozdania finansowego, sporządza program naprawczy, z uwzględnieniem raportu, o którym

mowa w art. 53a - raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na okres nie dłuższy niż 3 lata i przedstawia go podmiotowi tworzącemu w celu zatwierdzenia.

W 2021 r. doprecyzowano ustawę o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. w kwestii dotyczącej pokrywania strat przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej.

Do art. 59 został wydany Wyrok Trybunału Konstytucyjnego z dnia 20 listopada 2019 roku, sygn. akt K 4/17 .

W wyroku tym (sygn. akt K 4/17 – Dz. U. poz. 2331), Trybunał Konstytucyjny orzekł, że art. 59 ust. 2 ww. ustawy w związku z art. 55 ust. 1 pkt 6 i art. 61 tej ustawy oraz w związku z art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 10 czerwca 2016 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw w zakresie, w jakim zobowiązuje jednostkę samorządu terytorialnego, będącą podmiotem tworzącym samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej, do pokrycia straty netto stanowiącej ekonomiczny skutek wprowadzania przepisów powszechnie obowiązujących, które wywołują obligatoryjne skutki finansowe dla działania samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, jest niezgodny z art. 167 ust. 4 w związku z art. 166 ust. 2, art. 68 ust. 2 i art. 2 Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej oraz nie jest niezgodny z art. 166 ust. 1 Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej.

Powyższy wyrok TK oznacza dla szpitali publicznych funkcjonujących w formie spoz utratę jednego ze źródeł otrzymywanych środków finansowych, jakim w przypadku pokrywania ujemnego wyniku finansowego był podmiot tworzący.

ZOZ Pińczów prowadzi działalność w budynkach oddanych nieodpłatnie w użytkowanie przez podmiot tworzący (Umowa użyczenia zawarta w dniu 28 grudnia 2001 r. pomiędzy Zarządem Powiatu Pińczowskiego a Zespołem Opieki Zdrowotnej w Pińczowie). Jako użytkownik nieruchomości jest zobligowany do ponoszenia kosztów utrzymania, przeprowadzania remontów bieżących i konserwacji budynków i budowli.

Szpital, za zgodą podmiotu tworzącego ma prawo wynajmować wolne powierzchnie oraz pobierać pożytki z tytułu najmu. Na dzień 31 sierpnia 2023 roku Szpital wynajmował obcym podmiotom

pomieszczenia o łącznej powierzchni 2192,50 m². Pomieszczenia są dzierżawione podmiotom prywatnym.

Na wystąpienie straty netto w roku 2022 miały wpływ następujące czynniki:

1. Zbyt niska wartość umów z NFZ, czyli podstawowego źródła przychodów Szpitala, od którego uzależniona jest gospodarka finansowa Zespołu,
2. Niższe, od wzrastających kosztów działalności, przychody z tytułu realizacji umów zawartych z NFZ,
3. Niekorzystne zmiany w zakresie finansowania świadczeń ze środków publicznych, zasad kontraktowania i wysokości ich wyceny,
4. Niestabilna polityka finansowania świadczeń medycznych,
5. Brak obiektywnej i rzeczywistej wyceny procedur medycznych,
6. Rekomendowana przez Agencję Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji wycena świadczeń medycznych na poziomie znacznie niższym niż rzeczywiste koszty wykazane przez podmioty lecznicze,
7. Wynikający z ustawowych regulacji wzrost środków przeznaczanych na wynagrodzenia w związku ze zwiększeniem wartości kontraktów, niezależny od wykazanych przez świadczeniodawcę sprawozdań finansowych,
8. Wzrost wynagrodzeń nieadekwatny do wyniku finansowego świadczeniodawcy i bez zabezpieczenia dodatkowych środków finansowych (ustawa z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (t.j. Dz.U. z 2022 poz. 2139),
9. Konkurencja świadczeniodawców w zakresie pozyskiwania kadry medycznej, skutkująca wygórowanymi żądaniami płacowymi lekarzy w stosunku do środków zabezpieczonych na ten cel,
10. Wysokie koszty utrzymania nieruchomości oraz przeprowadzania bieżących remontów i konserwacji budynków,
11. Wysoki koszt leków, materiałów medycznych i innych kosztów związanych z wykonywaniem świadczeń medycznych,

12. Koszty robót budowlanych, związanych z przebudową części bloku operacyjnego oraz remontem części pomieszczeń na III piętrze budynku „A” szpitala, w związku z przeniesieniem Pracowni Endoskopii,
13. Zawieszenie Oddziału Chirurgicznego Ogólnego w okresie od 01.03.2022 r. do 31.07.2022 r., spowodowane brakiem kadry lekarskiej. Przerwa w udzielaniu świadczeń zdrowotnych w zakresie chirurgia ogólna, skutkowałą zmniejszeniem przez NFZ kwoty ryczałtu o 2.787.227,00 zł.
14. Decyzja Wojewody Świętokrzyskiego polegająca na realizacji świadczeń opieki zdrowotnej w ramach II poziomu zabezpieczenia, w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie:
w okresie od **22 grudnia 2021 r. do 07 marca 2022 r. 79 łóżek** w ramach następujących oddziałów:
 - a) Oddział Chorób Wewnętrzny – 49 łóżek, w tym 4 łóżka intensywnego nadzoru kardiologicznego z możliwością prowadzenia tlenoterapii i wentylacji mechanicznej,
 - b) Oddział Chirurgiczny Ogólny – 26 łóżek,
 - c) Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii – 4 łóżka dla pacjentów z podejrzeniem bądź potwierdzonym zakażeniem wirusem SARS-CoV-2;

Celem Programu Naprawczego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie jest przeprowadzenie zmian w funkcjonowaniu, organizacji i zakresie świadczonych usług tak, aby działalność Szpitala dążyła do zminimalizowania straty oraz, w kolejnych latach, do zbilansowania przychodów i kosztów jednostki, stwarzając szansę na niezależność ekonomiczną i dalszy rozwój.

Przy opracowaniu strategii, Dyrekcja Szpitala przykładala szczególną wagę do zaspokojenia potrzeb wszystkich potencjalnych pacjentów, ze szczególnym uwzględnieniem znaczenia jakości, innowacyjności i dostępności usług medycznych.

Program naprawczy ZOZ w Pińczowie jest dokumentem określającym kierunki rozwoju Szpitala w najbliższych czasie, choć w dynamicznie rozwijającej się rzeczywistości, trudno jest określić sztywne ramy poszczególnych działań.

II. Aktualna sytuacja Szpitala

II.1. Analiza produktowa

- Źródła przychodów

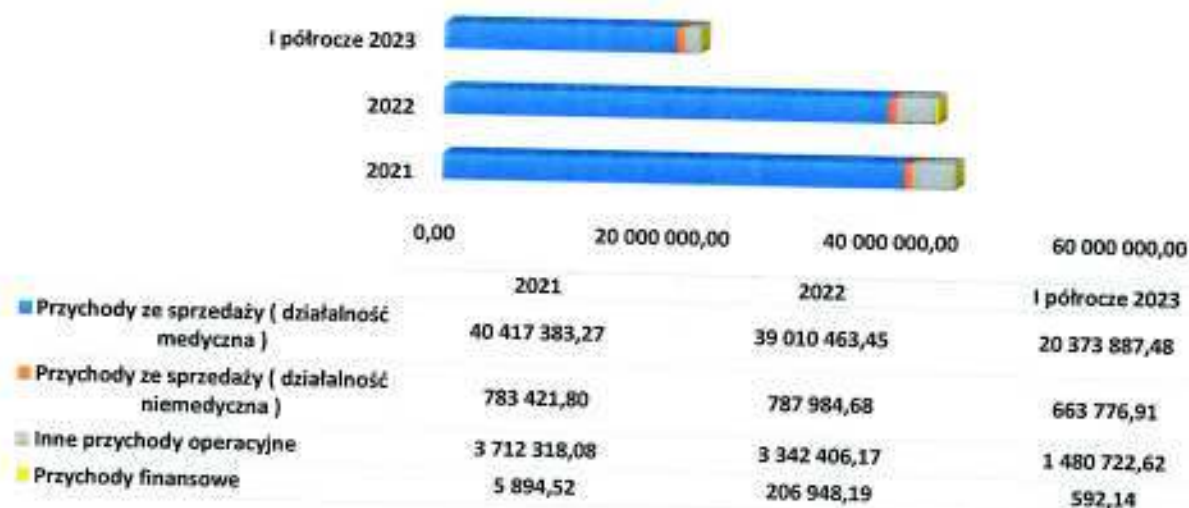
Podstawowym źródłem przychodów ZOZ jest realizacja świadczeń zdrowotnych. Głównym płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia (NFZ), który opłaca świadczenia realizowane przez Szpital na rzecz pacjentów ubezpieczonych w ramach powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego. Ponadto ZOZ uzyskuje przychody z tytułu usług niemedyceńskich (głównie wynajem powierzchni i pomieszczeń). Roczne przychody z tego źródła w 2022 roku wyniosły 787.984,68 zł i stanowiły 1,98% przychodów ze sprzedaży.

Tabela nr 1

	Wyszczególnienie	2021	2022	I półrocze 2023
	Przychody ogółem	44.919.017,67	43.347.802,49	22.518.979,15
1.	Przychody ze sprzedaży	41.200.805,07	39.798.448,13	21.037.664,39
	w tym:			
	- działalność medyczna	40.417.383,27	39.010.463,45	20.373.887,48
	- działalność niemedyceńska	783.421,80	787.984,68	663.776,91
2.	Inne przychody operacyjne	3.712.318,08	3.342.406,17	1.480.722,62
3.	Przychody finansowe	5.894,52	206.948,19	592,14

Wykres nr 1

PRZYCHODY OGÓŁEM



II.2. Zakres świadczonych usług medycznych

Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie – Szpital Powiatowy działa na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 991 ze zm.), innych ustaw, Statutu nadanego Uchwałą Nr XVIII/119/2020 Rady Powiatu Pińczowskiego z dnia 30.06.2020 r. oraz Regulaminu Organizacyjnego. Podmiotem tworzącym i nadzorującym jest Rada Powiatu Pińczowskiego.

Szpital działa w oparciu o następujące akty prawne:

- Ustawę z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 991 ze zm.)
- Ustawę z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. z Dz.U. z 2022 r. poz. 1526 ze zm.)
- Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U z 2023 r. poz. 1270 ze zm.)
- Ustawę z dnia 27 sierpnia 2007 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 poz. 2561 ze zm.)

- Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120 ze zm.)
- Ustawę z dnia 11 września 2019 roku Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U z 2022 poz. 1710 ze zm.)
- Ustawę z dnia 11 marca 2022 roku o obronie Ojczyzny (t.j. Dz .U. z 2022 poz. 2305 ze zm.)
- Ustawę z dnia 27 czerwca 1997 roku o służbie medycyny pracy (t.j. Dz.U. z 2022 poz. 437 ze zm.)
- Innych przepisów ustawowych oraz aktów wykonawczych w zakresie jakim dotyczą one podmiotów leczniczych niebędących przedsiębiorcami.

Podstawowym celem działania Zespołu jest prowadzenie działalności leczniczej polegającej na:

- Udzielaniu świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia pacjentów,
- Sprawowaniu profilaktycznej opieki zdrowotnej,
- Podejmowaniu innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania oraz realizowanie zadań z zakresu promocji zdrowia.

ZOZ udziela świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- badań i porad lekarskich,
- leczenia,
- rehabilitacji leczniczej,
- opieki nad kobietą ciężarną i jej płodem w Poradni „K”,
- badań diagnostycznych, w tym z zakresu analityki medycznej,
- pielęgnacji chorych, w tym opieki szpitalnej,
- całodobowej pielęgnacji i opieki długoterminowej,
- medycyny pracy,
- czynności z zakresu zaopatrzenia ortopedycznego,

Świadczenia zdrowotne udzielane są bezpłatnie, za częściową odpłatnością (np. pobyt pacjentów na ZOL) lub odpłatnie na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej, w przepisach

odrębnych lub w umowie cywilnoprawnej (np. świadczenia w nocnej i świątecznej opiece zdrowotnej, diagnostyka USG, RTG, diagnostyka osób nieubezpieczonych, medycyna pracy).

- **Konkurencja w rejonie działania szpitala**

W Powiecie Pińczowskim istnieje jeden szpital powiatowy. Usługi szpitalne mają charakter ponadregionalny, zarówno z powodu zakresu, jak i jakości świadczeń, realizowanych przez poszczególne placówki. Przypadki nagłe są zwykle obsługiwane przez najbliższe szpitale, natomiast pacjent zwykle sam decyduje, gdzie chciałby mieć udzielane świadczenia planowe. Zależy to głównie od renomy placówki, lekarza, do którego pacjent ma zaufanie, opinii rodziny czy znajomych. Dlatego tak ważna jest jakość świadczonych usług, wyspecjalizowana kadra lekarska oraz kompleksowość oferty szpitala.

ZOZ w Pińczowie posiada szeroką ofertę usług porównywalną ze szpitalami ościennymi. Konkurencję stanowią szpitale powiatowe w Busku-Zdroju, Chmielniku, Kazimierzy Wielkiej, Jędrzejowie. Niestety, kontrakty z NFZ nie odzwierciedlają potencjału szpitala pińczowskiego i są zdecydowanie niezadowolające. Stan ten trwa od wielu lat i jest głównym źródłem problemów finansowych ZOZ.

II.3. Organizacja i zarządzanie

- **Struktura organizacyjna**

Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie zarejestrowany jest w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą pod numerem 000000014525. W jego strukturze wyróżnia się następujące zakłady lecznicze:

- 1) Szpital -79 łóżek
- 2) Przychodnie Specjalistyczne
- 3) Zakład Opiekuńczo-Leczniczy -107 łóżek

Opiekę stacjonarną stanowią oddziały szpitalne liczące łącznie 79 łóżek. Zgodnie ze statutem Zespołu Opieki Zdrowotnej – Szpitala Powiatowego w Pińczowie w jego skład wchodzi:

- 1) Oddziały Szpitalne:
 - a) Oddział Chorób Wewnętrznych
 - b) Oddział Chirurgiczny Ogólny,
 - c) Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii,
 - d) Oddział Okulistyczny Jednego Dnia

- 2) Izba Przyjęć,
- 3) Blok Operacyjny
- 4) Apteka Szpitalna
- 5) Ambulatorium Ogólne
- 6) Ambulatorium Chirurgiczne
- 7) Pracownia USG
- 8) Pracownia Endoskopii
- 9) Pracownia Rentgenodiagnostyki Ogólnej
- 10) Sterylizacja
- 11) Zespół Transportu Sanitarnego

W skład Przychodni Specjalistycznych wchodzi:

- 1) Poradnia Chirurgii Ogólnej
- 2) Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej
- 3) Poradnia Ginekologiczno-Położnicza
- 4) Poradnia Reumatologiczna
- 5) Poradnia Urologiczna
- 6) Poradnia Anestezjologiczna
- 7) Poradnia Okulistyczna
- 8) Poradnia Leczenia Jaskry
- 9) Poradnia Diabetologiczna
- 10) Poradnia Medycyny Pracy

- 11) Poradnia Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej
- 12) Gabinety Zabiegowe
- 13) Gabinet Pielęgniarki POZ

W skład komórek organizacyjnych działalności niemedyceynej zalicza się:

1. Dział Finansowo-Księgowy
2. Dział Organizacyjno-Prawny i Kadr
3. Dział Techniczny

Samodzielne stanowiska pracy:

1. Stanowisko ds. Epidemiologii
2. Stanowisko ds. Powszechnego Obowiązku Obrony
3. Stanowisko ds. BHP i P. poż.
4. Kapelan

- Organizacja funkcji medycznych i pomocniczych

Organizacja funkcji medycznych

ZOZ prowadzi działalność w jednym kompleksie zlokalizowanym na terenie miasta Pińczów. W kompleksie tym znajduje się Szpital, poradnie, pracownie diagnostyczne oraz ZOL. Rozwiązanie takie jest bardzo korzystne, gdyż ułatwia zarządzanie jednostką oraz dostęp pacjentom do usług medycznych. Całość jest położona w Pińczowie przy ul. Armii Krajowej 22.

Umieszczenie wszystkich funkcji związanych z diagnostyką i zabiegami w jednym miejscu jest najwłaściwszym rozwiązaniem.

Organizacja funkcji pomocniczych

Część funkcji pomocniczych realizowana jest przez Szpital we własnym zakresie. Firmom zewnętrznym zostały powierzone usługi min.: przygotowywania posiłków, konserwacji, naprawy instalacji elektrycznych i hydraulicznych, pralnicze, sprzątanía, oraz laboratoryjne. Umowy zostały zawarte po rynkowych stawkach. Podmioty zewnętrzne dzierżawią pomieszczenia Szpitala i w ich obowiązkach znajduje się realizacja wymagań podmiotów kontrolujących.

Szpital we własnym zakresie dysponuje Zespołem Transportu Medycznego.

- Stan i wykorzystanie majątku trwałego Szpitala

Stopień zużycia składników majątku

Szpital korzysta z majątku, który został przekazany w nieodpłatne użytkowanie przez podmiot tworzący. Część budynków jest w dobrym stanie technicznym, część wymaga gruntownego remontu.

W roku 2020 Powiat Pińczowski zrealizował zadanie „Przebudowa oraz doposażenie Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie”. W ramach w/w zadania wykonano zbiornik na wodę do zabezpieczenia w wodę szpitala przez 1/2 doby, wymieniono dwa dźwigi szpitalne w budynku „A”, zainstalowano centralną stację zmiękczenia wody oraz wymieniono baterię akumulatorów do bezprzewodowego zasilania awaryjnego bloku operacyjnego. W 2021 r. została zakończona inwestycja Powiatu Pińczowskiego „Termomodernizacja budynków Zespołu Opieki Zdrowotnej – Szpitala Powiatowego w Pińczowie”, w ramach której ocieplono ściany zewnętrzne, ocieplono stropodachy, wymieniono część stolarki okiennej i drzwiowej, zmodernizowano instalację centralnego ogrzewania i ciepłej wody użytkowej, wymieniono oprawy oświetleniowe na energooszczędne, zainstalowano panele fotowoltaiczne na dachu budynku „A”, wymieniono cztery centrale wentylacyjne obsługujące oraz wymieniono agregat chłodniczy. Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie wykonał w 2020 r. w formule „zaprojektuj i wybuduj” prace modernizacyjne w pomieszczeniach serwerowni ZOZ w Pińczowie w ramach projektu pn. „Informatyzacja Placówek Medycznych Województwa Świętokrzyskiego” (InPlaMed WŚ) realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz roboty budowlane przy adaptacji pomieszczeń po laboratorium na poradnie specjalistyczne i przy adaptacji pomieszczeń po poradniach specjalistycznych na poradnię Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej oraz punkt szczepień przeciwko COVID-19. Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie przeprowadził w 2022 r. szereg inwestycji polegających na przeprowadzeniu robót budowlanych w budynku Szpitala. Dzięki wydatnemu wsparciu finansowemu Powiatu Pińczowskiego wykonano roboty budowlane polegające na przebudowie części bloku operacyjnego w celu utworzenia śluzы pacjenta, śluzы materiałowej, gabinetu USG oraz pokoju opisów badań, wyremontowano część pomieszczeń na III piętrze budynku „A” w celu

przeniesienia Pracowni Endoskopii, przebudowano salę wybudzeń na Bloku Operacyjnym oraz wymieniono skorodowaną, żeliwną wewnętrzną instalację kanalizacyjną w piwnicy budynków „A”, „B”, „C” i „D” Szpitala.

Zgodnie z zaleceniami z przeglądów okresowych budynków, remontu wymagają budynki techniczne Szpitala, natomiast budynek po byłym Oddziale Zakaźnym kwalifikuje się do rozbiórki.

Ocena wykorzystania nieruchomości

W obiekcie większość powierzchni jest wykorzystana pod działalność medyczną. Szpital wynajmuje wolne powierzchnie podmiotom zewnętrznym. Na dzień 31 sierpnia 2023 r. wynajęto 2192,50 m². Największe powierzchnie są wynajmowane przez:

- Intercard Sp. z o.o. – 1169,5 m²,
- Jol- Mark Sp. z o.o. – 589,60 m²
- Diagnostykę Sp. z o.o. – 206,0 m².

Wyposażenie w sprzęt medyczny

ZOZ w Pińczowie, dysponuje różnego rodzaju sprzętem medycznym. Stan techniczny, zaawansowanie technologiczne oraz zużycie jest bardzo zróżnicowane. W latach 2020 – 2023 dzięki dotacjom i darowiznom, Szpital zakupił niezbędne do prawidłowego funkcjonowania sprzęty medyczne.

W latach 2020-2021 realizowane było przez ZOZ w Pińczowie zadanie „Zakup sprzętu i aparatury medycznej oraz wyposażenia w związku z zapobieganiem rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19” w ramach projektu partnerskiego dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, ZOZ w Pińczowie w ramach niniejszego zadania został doposażony w:

- stacjonarny aparat RTG,
- aparat USG,
- kardiomonitor – 10 szt.,

- aparat EKG – 5 szt.,
- defibrylator – 2 szt.,
- pompa infuzyjna dwustrzykawkowa – 15 szt.,
- termometr bezdotykowy – 5 szt.,
- rozgałęźnik do tlenu – 4 szt.,
- rozgałęźnik do próżni – 2 szt.,
- ssak – 15 szt.,
- dozownik tlenu – 25 szt.,
- wózek zabiegowy – 10szt.,
- szafa na leki – 5 szt.,
- wózek wielofunkcyjny – 3 szt.

W roku 2020 Powiat Pińczowski zrealizował zadanie „Przebudowa oraz doposażenie Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie”. W ramach w/w zadania Szpital został wyposażony w następujący sprzęt medyczny :

- respirator,
- szafa dwudrzwiowa na leki – 2 szt.,
- pompa infuzyjna - 8 szt.,
- aparat do znieczulenia ogólnego - 2 szt.,
- kardiomonitor – 4 szt.,
- centrala pielęgniarska współpracująca z kardiomonitorami,
- defibrylator,
- stół anestezjologiczny – 2 szt.,
- stymulator nerwów obwodowych,
- zestaw do artroskopii,
- videokolonoskop,
- zestaw laparoskopowy,
- zestaw do endoskopii kręgosłupa z diatermią bez wieży,
- stół operacyjny chirurgiczny,
- kardiomonitor,
- defibrylator,

- łożko bariatryczne,

W latach 2020 -2021 Powiat Pińczowski w ramach projektu „Powiat Pińczowski - bezpieczny w epidemii” zakupił na rzecz Szpitala następujący sprzęt medyczny:

- sterylizator parowy MELAG,
- aparat USG,
- stetoskop internistyczny – 5 szt.,
- zestaw do tlenoterapii – 3 szt.,
- butla z tlenem 10 l – 3 szt.,
- termometr bezdotykowy – 30 szt.,
- ciśnieniomierz – 30 szt.,
- aparat EKG – 2 szt.,
- kardiomonitor – 5 szt.,
- generator ozonu – 3 szt.,
- rolki transportowe – 3 szt.,
- wózek do transportu pacjentów – 3 szt.,
- koncentrator tlenu,
- ssak mobilny – 3 szt.,
- pulsoksymetr – 46 szt.,
- łożko bariatryczne – 3 szt.,
- defibrylator,
- pompa infuzyjna – 10 szt.,
- lampa bakteriobójcza – 12 szt.

W 2021 r. dzięki dotacji Powiatu Pińczowskiego zakupiono:

- aparat do tlenowej terapii wysokoprzepływowej – 4 szt.,

W 2022 r. dzięki dotacji z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz dotacji Powiatu Pińczowskiego do Pracowni Fizjoterapii zakupiono następującą aparaturę medyczną:

- diatermia krótkofalowa - 1 szt.,
- aparat wielofunkcyjny - 1 szt.,

- aparat wieloterapiowy -1 szt.,
- aparat do elektroterapii - 1 szt.,
- wirówka do kończyn górnych - 1 szt.,
- wirówka do kończyn dolnych - 1 szt.,
- aparat do krioterapii - 1 szt.,
- aparatu do masażu wibracyjnego - 2 szt.,
- lampa do światłolecznictwa światłem podczerwonym - 2 szt.,
- lustro korekcyjne - 1 szt.,
- UGUL z osprzętem - 2 szt.,
- bieżnia rehabilitacyjna - 1 szt.,
- cykloergometr rowerowy - 1 szt.,
- stół rehabilitacyjny - 3 szt.,
- wałki - 5 szt.,
- kliny - 3 szt.,
- minutniki zabiegowe - 10 szt.,
- woreczki zabiegowe - 15 szt.,
- aparat do magnetoterapii – 2 szt.

W 2022 r. dzięki dotacji z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 do punktu sterylizacji zakupiono:

- sterylizator plazmowy SMS P150 SD,
- sterylizator parowy SMS AS449 WP.

W 2022 r. dzięki dotacji z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz dotacji Powiatu Pińczowskiego zakupiono:

- macerator ULTIMA – 2 szt.,
- macerator INCOMATIC – 3 szt.

W 2022 r. dzięki dotacji Powiatu Pińczowskiego do Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego zakupiono:

- Podnośnik kąpielowo-transportowy - 1 szt.,
- Pionizator dynamiczny - 3 szt.,
- Wózek inwalidzki - 5 szt.

W 2022 r. dzięki dotacji Powiatu Pińczowskiego zakupiono:

- myjnię endoskopową,
- videokolonoskop HD,
- videogastroskop HD
- aparat EKG,
- aparat do neuromonitoringu śródoperacyjnego,

W 2023 r. dzięki dotacji Powiatu Pińczowskiego zakupiono:

- aparat RTG z ramieniem C ze sprzętem ochronnym dla personelu,
- narzędzie do mikrozłamań,
- opaskę zaciskową automatyczną.

Ponadto Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie w latach 2020-2022 otrzymał wiele sprzętu medycznego przyznanego przez Wojewodę Świętokrzyskiego z zasobów Rządowej Agencji Rezerw Strategicznych:

- mobilny aparat RTG,
- respirator GE Carepace R8 60 – 6 szt.,
- pompa strzykawkowa P 500 – 25 szt.,
- kardiomonitor MX450 Philips – 12 szt.,
- respirator Para PAC 310 Plus – 6 szt.,
- urządzenie do dezynfekcji pomieszczeń Nocospray,
- kardiomonitor – 12 szt.,
- łóżko elektryczne do intensywnej terapii Galaxy II – 12 szt.,
- ssak medyczny dwubutlowy – 5 szt.,

- aparat do tlenowej terapii wysokoprzepływowej – 4 szt.,
- dozownik rotametryczny z nawilżaczem – 25 szt.,
- pulsoksymetr z transmisją danych bluetooth – 40 szt.,
- reduktor do tlenu medycznego – 50 szt.,
- defibrylator,
- wózek do przewożenia chorych – 10 szt.,
- resuscytator jednorazowego użytku – 15 szt.

- Efektywność działalności medycznej

Lecznictwo stacjonarne

Poniżej w tabeli przedstawiono kompleksową analizę efektywności działalności medycznej poszczególnych oddziałów, zarówno w aspekcie wykorzystania zasobów materialnych, osobowych, jak i pod względem ekonomicznym.

Tabela nr 2 – Wskaźniki Szpitalne – 2022r.

Oddział	Liczba łóżek	Liczba leczonych	Liczba osobodni	Wskaźnik średniego dziennego obłożenia łóżek w %	Wskaźnik średniego wykorzystania łóżka (dni)	Procent wykorzystania łóżek
Chorób Wewnętrznych	49	1398	11162	30,58	9,86	83,21
Chirurgiczny Ogólny	26	765	2094	5,74	3,52	26,48
Anestezjologii i Intensywnej Terapii	4	62	824	2,26	20,10	67,73
ZOL	107	194	38343	105,05	197,64	98,18
Okulistyczny Jednego dnia	-	462	462	1,04	0,99	62,30
Izba Przyjęć	-	1859	-	-	-	-
COVID-19	79	437	3538	9,69	8,10	55,13

Tabela nr 3 – Wskaźniki Szpitalne – I półrocze 2023r.

Oddział	Liczba łóżek	Liczba leczonych	Liczba osobodni	Wskaźnik średniego dziennego obłożenia łóżek w %	Wskaźnik średniego wykorzystania łóżka (dni)	Procent wykorzystania łóżek
Chorób Wewnętrznych	49	809	7638	42,20	9,44	86,12
Chirurgiczny Ogólny	26	1313	3399	18,78	2,59	72,23
Anestezjologii i Intensywnej Terapii	4	47	531	2,93	11,30	73,34
ZOL	107	139	19059	88,72	95,02	82,92
Okulistyczny Jednego dnia	-	235	235	1,30	1,00	64,92
Izba Przyjęć	-	1187	-	-	-	-

Wykres nr 2

PROCENT WYKORZYSTANIA ŁÓŻEK



Trudno porównywać wskaźniki szpitalne za rok 2022 z I półroczem 2023 roku. Bowiem decyzją Wojewody Świętokrzyskiego polegającą na realizacji świadczeń opieki zdrowotnej w ramach II poziomu zabezpieczenia, w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, Szpital zapewniał w okresie od **22 grudnia 2021 r. do 07 marca 2022 r. 79 łóżek** w ramach następujących oddziałów:

- a) Oddział Chorób Wewnętrzny – 49 łóżek, w tym 4 łóżka intensywnej nadzoru kardiologicznego z możliwością prowadzenia tlenoterapii i wentylacji mechanicznej,
- b) Oddział Chirurgiczny Ogólny – 26 łóżek,
- c) Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii – 4 łóżka dla pacjentów z podejrzeniem bądź potwierdzonym zakażeniem wirusem SARS-CoV-2.

Z powodu braku kadry lekarskiej zawieszono działalność Oddziału Chirurgicznego Ogólnego w okresie od 01.03.2022 r. do 31.07.2022 r.

Analiza efektywności działalności medycznej poszczególnych oddziałów i poradni – została zawarta w tabeli nr 4 i tabeli nr 5

Tabela nr 4

Oddziały 2022	Oddział wewnętrzny	Oddział chirurgiczny	Oddział Okulistyki Jednego Dnia	OAIT	ZOL	COVID-19
Amortyzacja	446 335,66	222 965,60	3 159,38	369 150,27	66 720,38	257 132,45
Paliwo do środków transportu	23 720,56	7 205,98	135,98	1 832,37	1 722,16	10 967,03
Materiały do remontów	6 355,97	96 623,23	124,58	1 259,82	4 131,85	3 371,57
Materiały do utrzymania czystości	30 901,00	15 643,29	74,59	5 707,84	27 372,68	6 179,86
Materiały biurowe	18 577,04	12 320,41	850,82	10 125,62	13 668,45	11 232,71
Pozostałe materiały niemedyczne mat. gospodarcze	6 217,15	36 069,49	156,29	1 748,51	8 327,05	6 431,50
Krew i produkty krwiopochodne	90 004,64	13 090,60	0,00	9 839,20	0,00	12 631,10
Leki	392 793,99	85 394,89	1 262,13	279 324,23	173 996,71	186 895,32
Materiały jednorazowe	295 272,69	175 735,10	191,20	290 386,02	291 466,07	243 959,45
Gazy medyczne (tlen, azot)	12 006,52	4 869,29	0,00	13 145,04	8 490,55	59 110,53
Środki dezynfekcyjne	30 476,26	17 876,08	11,86	4 477,31	16 038,03	3 160,49
Energia elektryczna	73 602,13	90 001,50	913,42	24 229,83	90 506,72	53 096,86
Gaz	65 377,92	97 145,33	867,10	24 536,00	85 916,33	42 297,29
Woda ścieki	22 317,51	26 724,53	266,72	7 220,64	26 427,75	14 250,61
Inne usługi niemedyczne	1 269,32	597,13	39,29	10 443,02	1 052,22	6 297,11

Remonty	130 148,62	509 610,23	1 052,64	38 794,50	72 122,74	54 260,10
Usługi pocztowe i kurierskie	2 656,47	1 155,24	237,78	1 536,70	2 194,19	2 329,48
Usługi telekomunikacyjne	3 852,80	2 998,65	159,89	1 270,42	2 309,88	3 064,86
Usługi bankowe	2 080,75	894,02	187,92	1 200,69	1 723,18	1 830,89
Najem nieruchomości	3 635,84	1 515,85	19,08	1 932,80	3 666,85	17 074,67
Usługi doradcze, prawne	18 530,68	60 838,63	1 057,01	24 516,48	9 692,65	11 125,25
Dozór, ochrona mienia	16 276,67	20 152,62	201,41	5 359,16	19 956,93	11 555,25
Odbiór odpadów i utylizacja odpadów medycznych	35 266,22	44 126,36	658,44	12 898,26	47 052,68	46 668,83
Odbiór odpadów i utylizacja odpadów pozostałe	27 085,37	33 634,38	332,66	8 929,60	32 961,47	18 196,49
Usługi informatyczne	1 975,63	846,87	177,64	1 135,75	1 927,61	3 102,23
Usługi prania	55 895,90	22 654,09	217,53	10 716,14	123 692,24	20 470,18
Usługi żywienia	290 083,96	61 049,06	0,00	10 516,44	893 680,04	64 675,20
Usługi transportowe medyczne	7 035,28	2 002,78	0,00	1 107,89	142,50	547,87
Zakup usług diagnostyki laboratoryjnej	427 639,89	110 087,49	0,00	59 468,06	9 924,70	163 705,50
Zakup usług TK	100 472,42	27 164,51	28,67	6 607,53	352,53	39 110,00
Zakup usług RM	11 539,16	15,70	2,71	4,94	7,81	17,30
Zakup badań histopatologicznych	838,05	13 681,04	0,00	15,91	0,00	0,00
Podwykonstwo medyczne lekarze, pielęgniarki ratownicy medyczni	1 177 703,20	722 481,38	1 148,46	1 882 819,51	396 466,03	1 501 634,33
Pozostałe usługi medyczne	30 308,41	18 228,31	792 278,61	7 173,69	11 908,89	153 829,97

Podatek od nieruchomości	8 152,78	10 058,96	105,32	2 757,15	10 435,79	6 753,51
Pozostałe opłaty	335,85	448,97	27,87	8 176,00	252,71	270,64
wynagrodzenie ze stosunku pracy	5 387 323,28	2 330 601,34	37 708,78	1 807 750,43	4 103 791,44	4 074 400,56
Wynagrodzenia z umów cywilno-prawnych	57 510,84	69 889,92	218,90	67 789,67	301 716,05	264 832,86
Składki ZUS	822 219,17	383 015,71	6 995,39	354 846,44	767 200,79	726 716,46
ZFŚS	29 381,44	23 089,27	891,11	11 226,80	103 420,97	209 800,92
Świadczenia na rzecz pracowników	17 146,60	6 663,20	61,99	7 035,23	13 375,08	6 454,80
Szkolenia pracowników	3 084,91	1 392,10	118,85	1 398,16	2 109,67	2 417,60
Inne koszty	29 803,17	16 579,88	2 162,26	15 017,29	24 534,84	22 597,83
Koszty bezpośrednie	7 719 640,40	2 924 987,48	793 755,31	4 701 942,45	6 900 706,66	7 179 245,33
Koszty pośrednie	2 493 571,32	2 472 151,53	60 348,97	703 484,91	871 750,55	1 165 212,13
Koszty końcowe	10 213 211,72	5 397 139,01	854 104,28	5 405 427,36	7 772 457,21	8 344 457,46
Przychody	9 685 506,90	5 272 425,38	1 162 793,98	1 844 323,00	8 337 966,28	7 183 961,47
Wynik	-527 704,82	-124 713,63	308 689,70	-3 561 104,36	565 509,07	-1 160 495,99

Blok operacyjny

Blok Operacyjny składa się z dwóch sal operacyjnych i pracuje w systemie ostro dyżurowym – 24 godz. na dobę.

Tabela nr 6

Liczba zabiegów operacyjnych wykonanych w okresie od **01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku** w rozliczeniu na poszczególne miesiące i oddziały

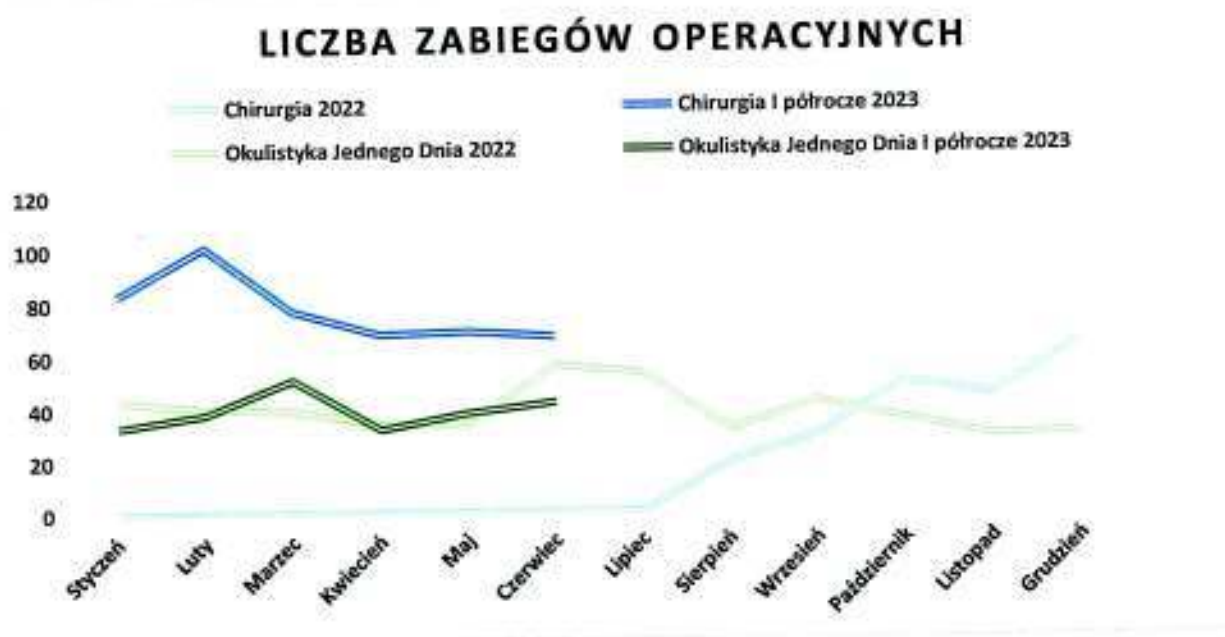
Miesiąc	CHIRURGIA	OKULISTYKA JEDNEGO DNIA	Razem
Styczeń	0	43	43
Luty	0	40	40
Marzec	0	39	39
Kwiecień	0	34	34
Maj	0	34	34
Czerwiec	0	56	56
Lipiec	0	53	53
Sierpień	19	31	50
Wrzesień	29	42	71
Październik	49	35	84
Listopad	44	28	72
Grudzień	64	29	93
RAZEM	205	464	669

Tabela nr 7

Liczba zabiegów operacyjnych wykonanych w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2023 roku w rozliczeniu na poszczególne miesiące i oddziały

Miesiąc	CHIRURGIA	OKULISTYKA JEDNEGO DNIA	Razem
Styczeń	83	33	116
Luty	101	38	139
Marzec	77	51	128
Kwiecień	68	32	100
Maj	69	38	107
Czerwiec	67	42	109
RAZEM	465	234	699

Wykres nr 3



Pracownie diagnostyczne i inne jednostki pomocnicze

W strukturach jednostki działają pracownie:

- ➔ endoskopii, która najczęściej wykonuje badania :
 - gastrokopii
 - kolonoskopii
- ➔ zakład diagnostyki obrazowej:
 - w zakresie funkcji tego zakładu znajdują się przede wszystkim badania RTG oraz USG
- ➔ centralna sterylizacja, która w pełni zabezpiecza potrzeby Szpitala.

Kontrakt z NFZ

Główne źródło przychodów Szpitala stanowią środki pochodzące z Narodowego Funduszu Zdrowia. Nowy system finansowania świadczeń opieki zdrowotnej dla szpitali sieciowych wprowadzony w IV kwartale 2017 roku – ryczałt systemu zabezpieczenia szpitalnego dla szpitali sieciowych, to nowy mechanizm finansowania świadczeń. W przeciwieństwie do poprzedniego, obowiązującego nadal w zakresach poza ryczałtem (rehabilitacja, część poradni specjalistycznych), system ryczałtowy zakłada stałą kwotę wypłacaną co miesiąc, niezależnie od poziomu bieżącego wykonania świadczeń. Bieżące wykonanie skutkuje jednak korektą wartości środków w kolejnych okresach rozliczeniowych.

Tabela nr 8

Kontrakt z NFZ 2022 rok

Kontrakt	32.741.326,43 zł
<i>w tym:</i>	
Ryczałt PSZ	12.494.264,89 zł
Poza ryczałtem szpital¹	149.536,34 zł
Poradnie	1.144.312,85 zł
Poza ryczałtem poradnie²	2.655,31 zł
Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna	1.259.300,00 zł
Izba Przyjęć	1.817.114,00 zł
Profilaktyczne programy zdrowotne	16.128,84 zł
Rehabilitacja lecznicza	1.277.580,86 zł
Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	6.993.966,36 zł
Oddział Okulistyczny Jednego Dnia	3.791.576,01 zł
Współczynniki	3.794.890,96 zł

1 Świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18 roku życia w zakresie anestezjologia i intensywnej terapii, chirurgia ogólna i choroby wewnętrzne (świadczenia finansowane odrębnie w PSZ) oraz świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego w pakiecie onkologicznym i poza pakietem w zakresie chirurgii ogólnej

2 Diagnostyka onkologiczna w zakresie urologii, ortopedii i traumatologii narządu ruchu oraz chirurgii ogólnej

Tabela nr 9

Kontrakt z NFZ I półrocze 2023 roku

Kontrakt	20.353.945,84 zł
<i>w tym:</i>	
Ryczałt PSZ	9.431.928,52 zł
Poza ryczałtem szpital³	88.168,16 zł
Poradnie	685.178,54 zł
Poza ryczałtem poradnie⁴	31,86 zł
Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna	709.200,00 zł
Izba Przyjęć	1.083.828,00 zł
Profilaktyczne programy zdrowotne	64.515,36 zł
Rehabilitacja lecznicza	827.466,58 zł
Świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze	3.880.570,32 zł
Oddział Okulistyczny Jednego Dnia	1.494.024,20 zł
Współczynniki	2.089.034,30 zł

³ Świadczenia udzielane osobom do ukończenia 18 roku życia w zakresie anestezjologia i intensywna terapia, chirurgia ogólna i choroby wewnętrzne (świadczenia finansowane odrębnie w PSZ) oraz świadczenia diagnostyki i leczenia onkologicznego w pakiecie onkologicznym i poza pakietem w zakresie chirurgii ogólnej

⁴ Diagnostyka onkologiczna w zakresie urologii, ortopedii i traumatologii narządu ruchu oraz chirurgii ogólnej

Wykres nr 4

PORÓWNANIE KONTRAKTÓW

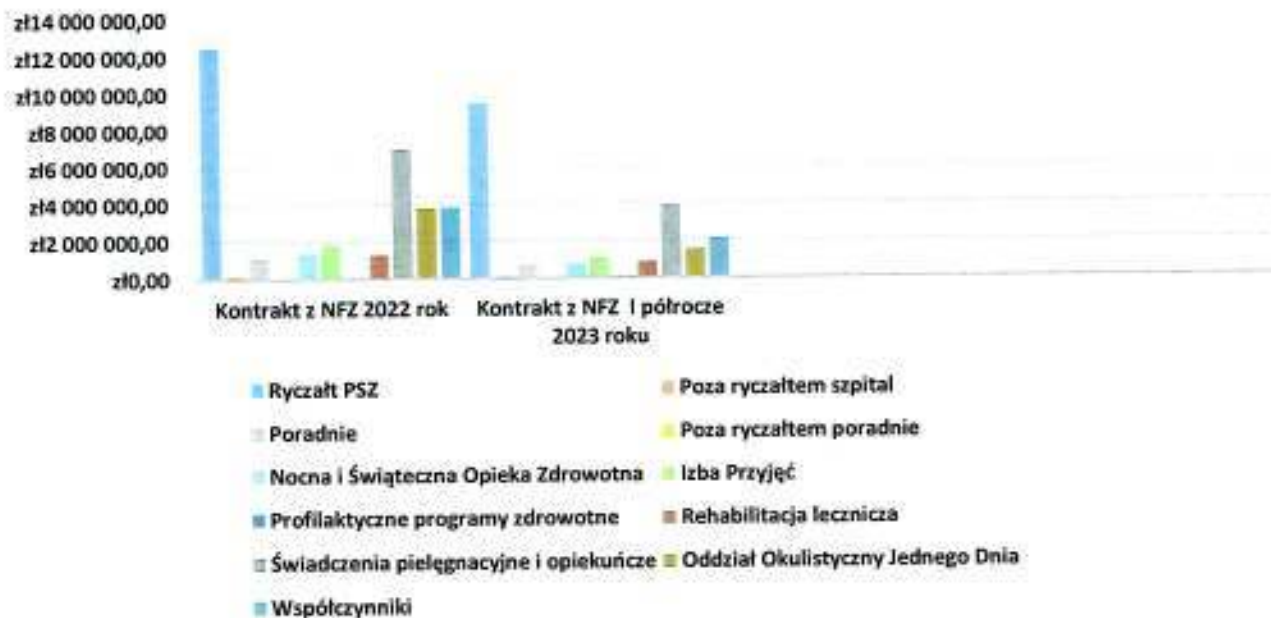


Tabela nr 10

Liczba udzielonych porad w Poradniach ZOZ w Pińczowie

	Liczba udzielonych porad w 2022 roku	Liczba udzielonych porad w I półroczu 2023 roku
Poradnia Chirurgiczna	2 875	2 094
Poradnia Urologiczna	1 888	1 154
Poradnia Reumatologiczna	261	84
Poradnia Rehabilitacyjna	1 063	528
Poradnia Ginekologiczno-Położnicza	864	561
Poradnia Chirurgii Urazowo-Ortopedycznej	2 826	2 402
Poradnia Diabetologiczna	1 718	810
Ogółem	11 495	7 633

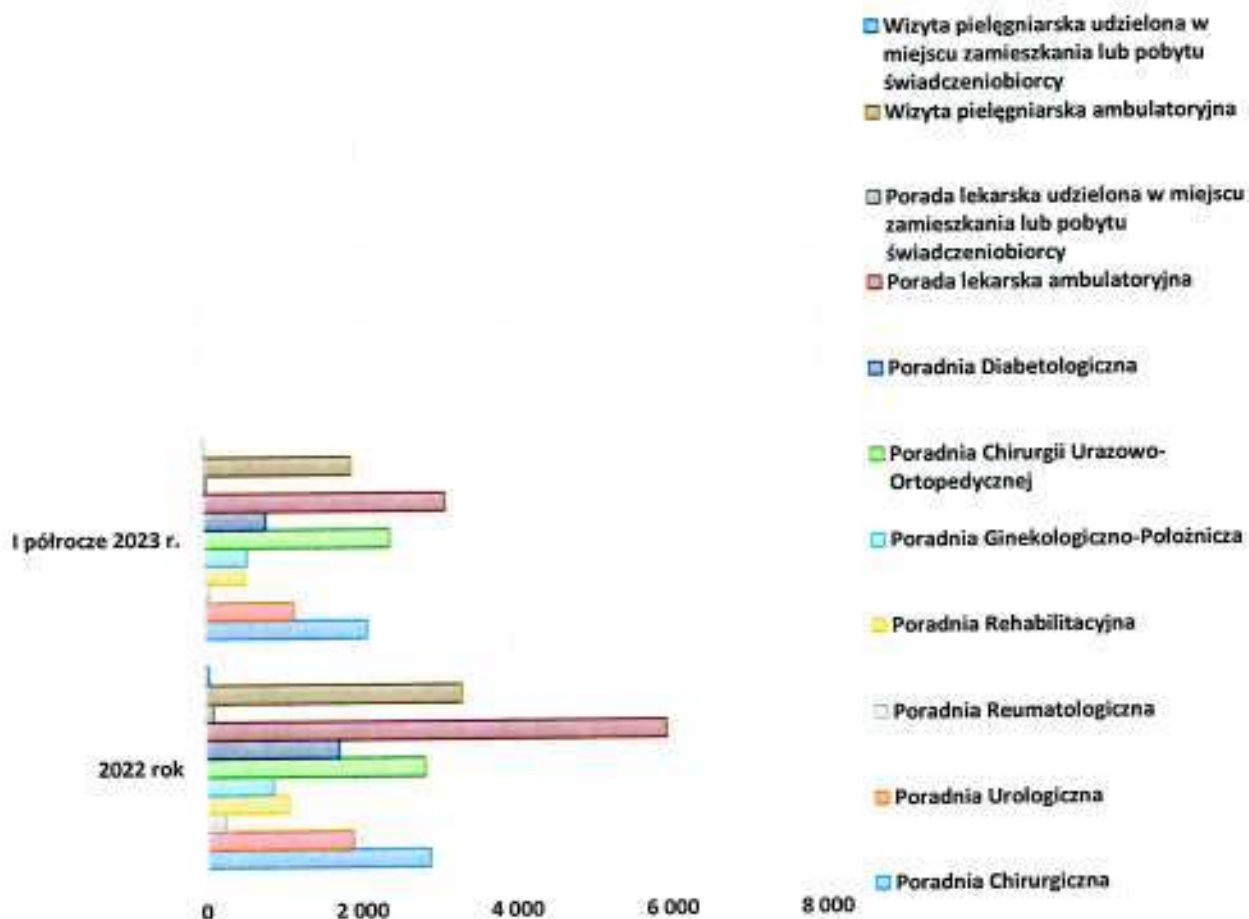
Tabela nr 11

Liczba udzielonych porad w Poradni Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej

	2022 rok	I półrocze 2023 r.
Porada lekarska ambulatoryjna	5949	3121
Porada lekarska udzielona w miejscu zamieszkania lub pobytu świadczeniobiorcy	116	47
Wizyta pielęgniarska ambulatoryjna	3308	1918
Wizyta pielęgniarska udzielona w miejscu zamieszkania lub pobytu świadczeniobiorcy	50	8

Wykres nr 5

LICZBA UDZIELONYCH PORAD



Tak jak uległa zwiększeniu liczba porad udzielonych przez Poradnie, tak samo zwiększyła się liczba porad w Nocnej i Świątecznej Opiece Zdrowotnej. Szczególnie w pozycji ambulatoryjnych porad lekarskich.

II.4. Sytuacja finansowa

- Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat przedstawia dane za lata 2021 - 2022 oraz za 6 m-cy 2023 roku.

Przychody ze sprzedaży w roku 2022 były mniejsze o 1.402.356,94 zł niż w roku 2021. Przychody ze sprzedaży w pierwszej połowie 2023 r., są niewiele wyższe niż w roku 2022 i stanowią 52,9%, a w stosunku do 2021 roku stanowią 51,1%. Jednak koszty działalności (bez amortyzacji) są wyższe w stosunku do roku 2021, stanowiąc 54,7%, a w stosunku do roku 2021 stanowiąc 61,8%. Koszty działalności operacyjnej (wraz z amortyzacją) są wyższe w roku 2022 o kwotę 5.469.110,83 zł, niż w roku 2021. Na koniec I półrocza 2023 roku wysokość straty wyniosła 3.267.696,90 zł, natomiast na koniec 2022 roku wystąpiła strata netto w kwocie 4.072.105,08 zł.

Tabela nr 12

Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2021	2022	I półrocze 2023
Przychody ze sprzedaży	41 200 805,07	39 798 448,13	21 037 664,39
Koszty działalności operacyjnej (bez amortyzacji)	39 657 851,35	44 790 278,85	24 515 370,49
Zysk/strata na sprzedaży przed amortyzacją	1 542 953,72	-4 991 830,72	-3 477 706,10
Amortyzacja	1 626 109,38	1 962 792,71	1 161 770,99
Zysk/strata po amortyzacji	-83 155,66	-6 954 623,43	-4 639 477,09
Pozostałe przychody operacyjne	3 712 318,08	3 342 406,17	1 480 722,62
Pozostałe koszty operacyjne	1 831 905,27	662 620,06	3 687,79
Przychody finansowe	5 894,52	206 948,19	592,14
Koszty finansowe	12 814,19	4 183,95	105 846,78
Zysk/strata brutto	1 790 337,48	-4 072 073,08	-3 267 696,90
Podatek dochodowy	774,00	32,00	
Zysk (strata) netto	1 789 563,48	-4 072 105,08	-3 267 696,90

- Bilans skrócony

Tabela nr 13

Wyszczególnienie	2021	2022	I półrocze 2023
Wartości niematerialne i prawne	483 291,62	489 441,30	295 319,82
Rzeczowe aktywa trwałe	4 792 492,85	4 812 038,97	3 990 220,52
Środki w budowie			148 438,20
Aktywa trwałe	5 275 784,47	5 301 480,27	4 433 978,54
Zapasy	996 504,18	842 297,45	861 367,44
Należności krótkoterminowe	5 664 021,95	3 708 562,48	3 481 119,15
Inwestycje krótkoterminowe	794 654,48	4 100,03	37 035,54
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	108 289,00	137 336,38	567 702,37
Aktywa obrotowe	7 563 469,61	4 692 296,34	4 947 224,50
AKTYWA RAZEM	12 839 254,08	9 993 776,61	9 381 203,04
Kapitał (fundusz własny)	-3 690 200,61	-7 762 305,69	-11 030 002,59
Zobowiązania długoterminowe			3 000 000,00
Rezerwy	5 296 897,78	5 137 561,75	4 911 653,31
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	5 296 897,78	5 137 561,75	7 911 653,31
Zobowiązania krótkoterminowe	6 142 408,39	7 551 366,09	8 452 123,68
Rozliczenia międzyokresowe	5 090 148,52	5 067 154,46	4 047 428,64
PASYWA RAZEM	12 839 254,08	9 993 776,61	9 381 203,04

W aktywach bilansu widać zmniejszenie wartości majątku trwałego a zwiększenie aktywów obrotowych. Ogółem aktywa na 30 czerwca 2023 r. uległy zmniejszeniu w stosunku do wartości na koniec 2022 roku o kwotę 612.573,57 zł.

W pasywach na koniec I półrocza 2023 r. zwiększeniu uległy zobowiązania, tak długo jak i krótkoterminowe. Zobowiązania krótkoterminowe wykazują tendencję wzrostową w analizowanym okresie od 2021 roku. Również kapitał własny wykazuje wartość ujemną.

Na podstawie zarządzenia Nr 172/2022/DSOZ § 5 Prezesa Narodowego Funduszu Zdrowia z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie szczegółowych warunków umów w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej oraz Zarządzenia Nr 73/2023/DSOZ Prezesa NFZ z dnia 28 kwietnia 2023 r. zmieniającego powyższe zarządzenie, NFZ dokonał zmniejszenia kwoty ryczału PSZ – SZPITAL I STOPNIA na 2023 r. o kwotę 1 512 565,04 zł. Zmiana ta była skutkiem wykonania ryczału PSZ w 2022 r. na poziomie 85,73%.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 27.04.2023 r. zmieniającym Rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej ryczałt, na wniosek świadczeniodawcy, może być powiększony o kwotę stanowiącą 1/12 różnicy między wysokością ryczału ustaloną dla danego świadczeniodawcy według stanu na dzień 31.01.2023 r. oraz wysokością tego ryczału ustaloną według stanu na dzień 15.05.2023 r. Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie na tej podstawie wystąpił z przedmiotowym wnioskiem do Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ w Kielcach. W ślad za złożonym wnioskiem ŚOW NFZ w Kielcach dokonał wyrównania wartości ryczału o kwotę 1 512 565,04 zł.

W I półroczu 2023 r. około 30% procedur medycznych wykonana została ponad wartość limitów określonych w umowach zawartych z NFZ. Realizacja tych świadczeń wiąże się z ponoszeniem kosztów, co do których nie ma pokrycia w przychodach.

Na dzień 30.06.2023 r. wartość „nadwykonań” wynosiła łącznie 3.458.214,22 zł i przedstawia się następująco:

- Poradnia Urologiczna – 21.328,50 zł
- Poradnia Diabetologiczna – 7.268,15 zł
- Poradnia Chirurgiczna – 20.992,20 zł
- Poradnia Chirurgii Urazowo - Ortopedycznej – 158.618,19 zł
- Pracownia Fizjoterapii – 79.501,60 zł

- Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii – 992.718,69 zł

- Oddział Chorób Wewnętrznych – 464.689,52 zł

- Oddział Chirurgiczny Ogólny – 1.713.097,37 zł

- Zatrudnienie i wynagrodzenia w grupach zawodowych

Tabela nr 14

Zatrudnienie i wynagrodzenia w grupach zawodowych

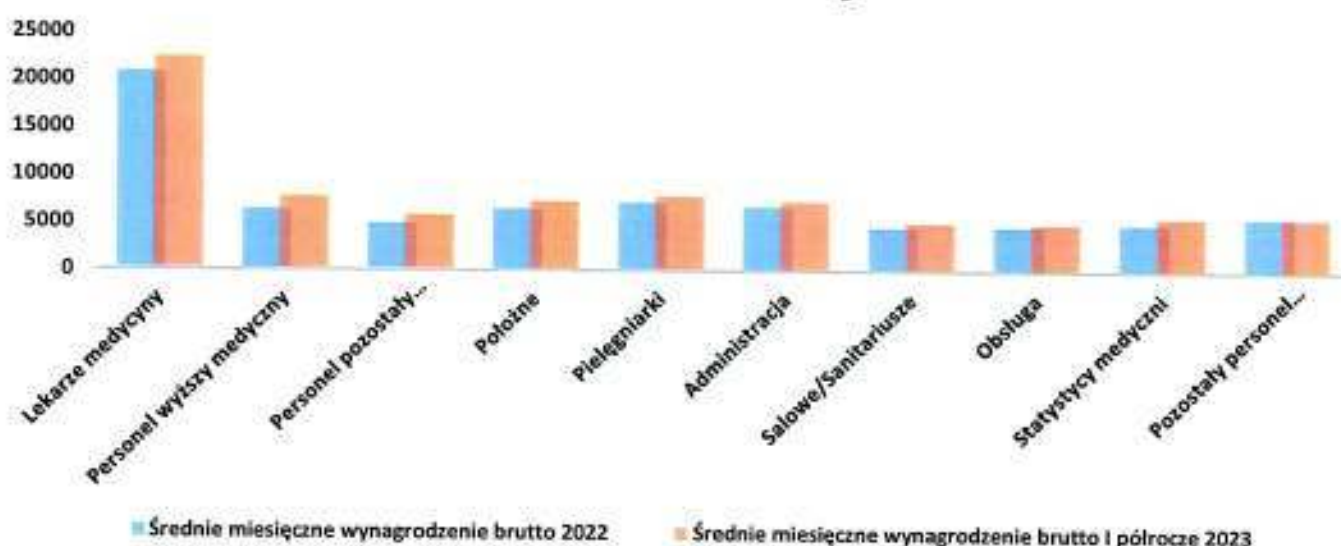
Wyszczególnienie	Zatrudnienie		Wynagrodzenia	
	Ilość etatów		Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto	
	2022 rok	I pół. 2023 rok	2022 rok	I pół. 2023 rok
Lekarze medycyny	13,6	13,6	20828,70	22418,09
Personel wyższy medyczny	15	15	6357,59	7743,51
Personel pozostały medyczny	24,75	22,75	4960,85	5858,79
Położne	2	2	6558,02	7344,30
Pielęgniarki	107,8	112,05	7162,68	7908,00
Administracja	16,75	15,75	6783,43	7334,06
Salowe/Sanitariusze	39	38	4623,62	5123,41
Obsługa	14	13	4747,70	5029,77
Statystycy medyczni	6	6	4998,93	5777,69
Pozostały personel niemedyczny	3	4	5777,69	5777,69
Umowy cywilno-prawne				
Lekarze medycyny	65	71	9130,14	10058,93
Pielęgniarki	9	8	2302,66	2074,17
Umowy zlecenie				
Lekarze medycyny	6	3	3471,67	4373,89
Personel wyższy medyczny	3	2	2852,93	2598,25
Personel pozostały medyczny	2	2	1536,13	565,34
Pielęgniarki	36	31	1631,36	1953,55
Administracja	-	1	-	1280,00

Salowe/Sanitariusze	1	-	-	-
Obsługa	1	1	52,54	121,60
Pozostały personel niemedyczny	4	4	2094,97	1124,15
OGÓŁEM	367,90	365,15¹		

¹ Stan na dzień 30.06.2023 r.

Wykres nr 6

ŚREDNIE MIESIĘCZNE WYNAGRODZENIE BRUTTO UMOWA O PRACĘ



Na politykę kadrową i płacową nie do końca ma wpływ dyrekcja Szpitala. Składa się na to wymogi wobec ilości personelu medycznego pielęgniarek w odniesieniu do różnego typu oddziałów, narzucane przepisami prawa coroczne podwyżki płacy minimalnej i podwyżki wynagrodzeń dla personelu zagwarantowane ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych, a także konieczność konkurencyjności stawek dla lekarzy z innymi szpitalami, gdyż popyt znacznie przewyższa podaż.

- Analiza porównawcza rentowności oddziałów i poradni

Tabela nr 15

Analiza rentowności poradni

Poradnie 2021, 2022, I półrocze 2023						
	ROK	Koszty bezpośrednie	Koszty pośrednie	Koszty końcowe	Sprzedaż	WYNIK
Poradnia chirurgiczna	2021	244 848,65	255 169,65	500 018,30	199 722,60	-300 295,70
	2022	374 065,55	297 734,69	671 800,24	224 463,37	-447 336,87
	I półrocze 2023	134 800,46	146 177,50	280 977,96	162 466,53	-118 511,43
Poradnia urologiczna	2021	74 410,47	64 044,95	138 455,42	83 188,44	-55 266,98
	2022	122 401,78	99 548,80	221 950,58	179 445,78	-42 504,80
	I półrocze 2023	67 680,22	55 766,33	123 446,55	112 117,11	-11 329,44
Poradnia chirurgii urazowo-ortopedycznej	2021	74 535,91	498 683,36	573 219,27	167 515,57	-405 703,70
	2022	218 860,75	520 646,86	739 507,61	348 196,61	-391 311,00
	I półrocze 2023	196 313,96	303 712,77	500 026,73	221 355,65	-278 671,08
Poradnia reumatologiczna	2021	57 995,63	53 845,49	111 841,12	45 749,37	-66 091,75
	2022	79 669,00	40 972,57	120 641,57	49 431,18	-71 210,39
	I półrocze 2023	42 227,40	18 958,30	61 185,70	9 366,84	-51 818,86
Gabinet pielęgniarki środowiskowej	2021	66 365,20	15 323,18	81 688,38	20 060,37	-61 628,01
	2022	86 666,75	21 499,54	108 166,29	20 278,79	-87 887,50
	I półrocze 2023	37 388,38	11 324,69	48 713,07	7 150,08	-41 562,99
Poradnia rehabilitacji	2021	69 358,06	73 206,19	142 564,25	42 005,51	-100 558,74
	2022	91 634,15	71 541,39	163 175,54	44 611,92	-118 563,62

	I półrocze 2023	59 038,86	30 251,19	89 290,05	25 602,72	-63 687,33
Poradnia ginekologiczno-położnicza	2021	124 373,03	41 916,40	166 289,43	94 465,86	-71 823,57
	2022	191 022,80	49 760,15	240 782,95	116 316,64	-124 466,31
	I półrocze 2023	132 548,58	14 302,96	146 851,54	78 383,84	-68 467,70
Poradnia diabetologiczna	2021	166 315,33	49 981,16	216 296,49	91 022,45	-125 274,04
	2022	283 665,83	91 396,36	375 062,19	152 812,26	-222 249,93
	I półrocze 2023	128 767,76	45 319,34	174 087,10	85 504,63	-88 582,47
Pracownia fizykoterapii	2021	985 207,22	143 991,39	1 129 198,61	723 794,30	-405 404,31
	2022	1 394 471,34	223 311,76	1 617 783,10	1 181 167,51	-436 615,59
	I półrocze 2023	755 725,44	122 038,56	877 764,00	773 259,78	-104 504,22
Badania odpłatne pracowni rentgenowskiej	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	586 344,13	586 344,13	108 535,80	-477 808,33
	I półrocze 2023	0,00	148 447,33	148 447,33	66 359,47	-82 087,86
Badania odpłatne pracowni USG	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	5 204,13	5 204,13	44 595,00	39 390,87
	I półrocze 2023	0,00	34 688,31	34 688,31	23 355,00	-11 333,31
Poradnia medycyny pracy	2021	196 832,04	116 012,89	312 844,93	120 982,14	-191 862,79
	2022	262 856,96	136 464,54	399 321,50	158 889,95	-240 431,55
	I półrocze 2023	104 274,87	21 458,37	125 733,24	126 295,00	561,76
Poradnia Nocnej i Świątecznej opieki Zdrowotnej	2021	1 072 386,61	135 559,12	1 207 945,73	992 485,22	-215 460,51
	2022	1 392 720,36	249 148,46	1 641 868,82	1 259 300,00	-382 568,82
	I półrocze 2023	586 955,01	124 349,61	711 304,62	715 740,00	4 435,38
Koszty wynajmu	2021	156 054,66	67 788,74	223 843,40	0,00	-223 843,40

pomieszczeń	2022	468 607,45	137 303,74	605 911,19	787 984,68	182 073,49
	I półrocze 2023	318 300,96	83 314,31	401 615,27	663 776,91	262 161,64
Punkt Szczepień COVID-19	2021	0,00	0,00	0,00	617 850,36	617 850,36
	2022	12 492,77	8 848,09	21 340,86	54 932,28	33 591,42
	I półrocze 2023	1 826,40	4 229,61	6 056,01	0,00	-6 056,01
Transport odpłatny	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	14 286,80	14 286,80	9 252,50	-5 034,30
	I półrocze 2023	0,00	4 482,33	4 482,33	3 635,90	-846,43
Izba przyjęć	2021	0,00	519 612,22	519 612,22	1 735 352,64	1 215 740,42
	2022	0,00	1 214 035,83	1 214 035,83	1 567 848,85	353 813,02
	I półrocze 2023	0,00	304 381,25	304 381,25	1 098 775,30	794 394,05
Sterylizatornia odpłatna	2021			0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	19 091,18	19 091,18	3 408,00	-15 683,18
	I półrocze 2023	4 493,37	18 363,15	22 856,52	1 584,00	-21 272,52
OGÓLEM	2021	3 288 682,81	2 035 134,74	5 323 817,55	4 851 006,39	-472 811,16
	2022	4 979 135,49	3 787 139,02	8 766 274,51	6 311 471,12	-2 454 803,39
	I półrocze 2023	2 570 341,67	1 491 565,91	4 061 907,58	4 174 728,76	112 821,18

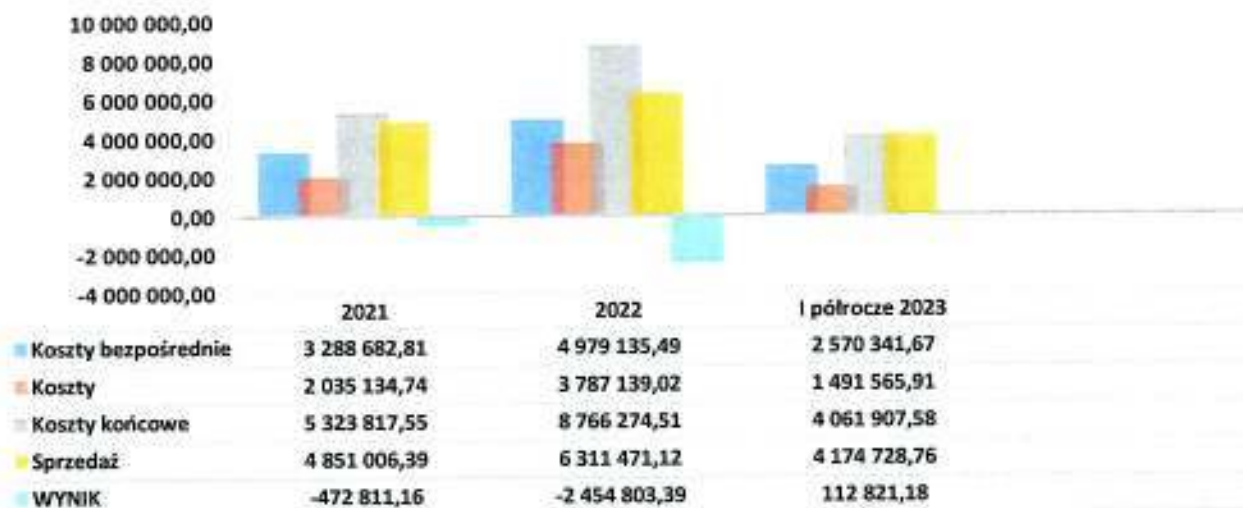
Tabela nr 16

Analiza rentowności oddziałów

ODDZIAŁY 2021, 2022, I półrocze 2023						
	ROK	Koszty bezpośrednie	Koszty pośrednie	Koszty końcowe	Sprzedaż	WYNIK
Oddział Chorób Wewnętrznych	2021	7 811 067,45	2 846 055,39	10 657 122,84	4 956 800,31	-5 700 322,53
	2022	7 719 640,40	2 493 571,32	10 213 211,72	9 685 506,90	-527 704,82
	I półrocze 2023	5 013 787,04	1 759 167,09	6 772 954,13	5 559 158,96	-1 213 795,17
Oddział Chirurgiczny Ogólny	2021	2 609 017,49	1 456 045,30	4 065 062,79	4 857 340,30	792 277,51
	2022	2 924 987,48	2 472 151,53	5 397 139,01	5 272 425,38	-124 713,63
	I półrocze 2023	3 848 229,96	2 602 830,84	6 451 060,80	4 534 427,28	-1 916 633,52
Oddział Okulistyki Jednego Dnia	2021	590 982,39	62 961,32	653 943,71	783 367,00	129 433,29
	2022	793 755,31	60 348,97	854 102,28	1 162 793,98	308 689,70
	I półrocze 2023	491 103,42	38 592,50	529 695,92	607 714,94	78 019,02
OAIiT	2021	2 246 015,66	1 037 966,11	3 283 981,77	968 098,56	-2 315 883,21
	2022	4 701 942,45	703 484,91	5 405 427,36	1 844 323,00	-3 561 104,36
	I półrocze 2023	3 106 556,96	498 816,33	3 605 373,29	1 574 915,21	-2 030 458,08
ZOL	2021	5 554 460,74	785 857,30	6 340 318,04	6 992 080,05	651 762,01
	2022	6 900 706,66	871 750,55	7 772 457,21	8 337 966,28	565 509,07
	I półrocze 2023	3 778 850,38	477 299,39	4 256 149,77	4 586 719,24	330 569,47
COVID	2021	9 389 025,56	1 570 686,46	10 959 712,02	13 426 064,40	2 466 352,38
	2022	7 179 245,33	1 165 212,13	8 344 457,46	7 183 961,47	-1 160 495,99
	I półrocze 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓLEM	2021	28 200 569,29	7 759 571,88	35 960 141,17	31 983 750,62	-3 976 390,55
	2022	30 220 277,63	7 766 519,41	37 986 797,04	33 486 977,01	-4 499 820,03
	I półrocze 2023	16 238 527,76	5 376 706,15	21 615 233,91	16 862 935,63	-4 752 298,28

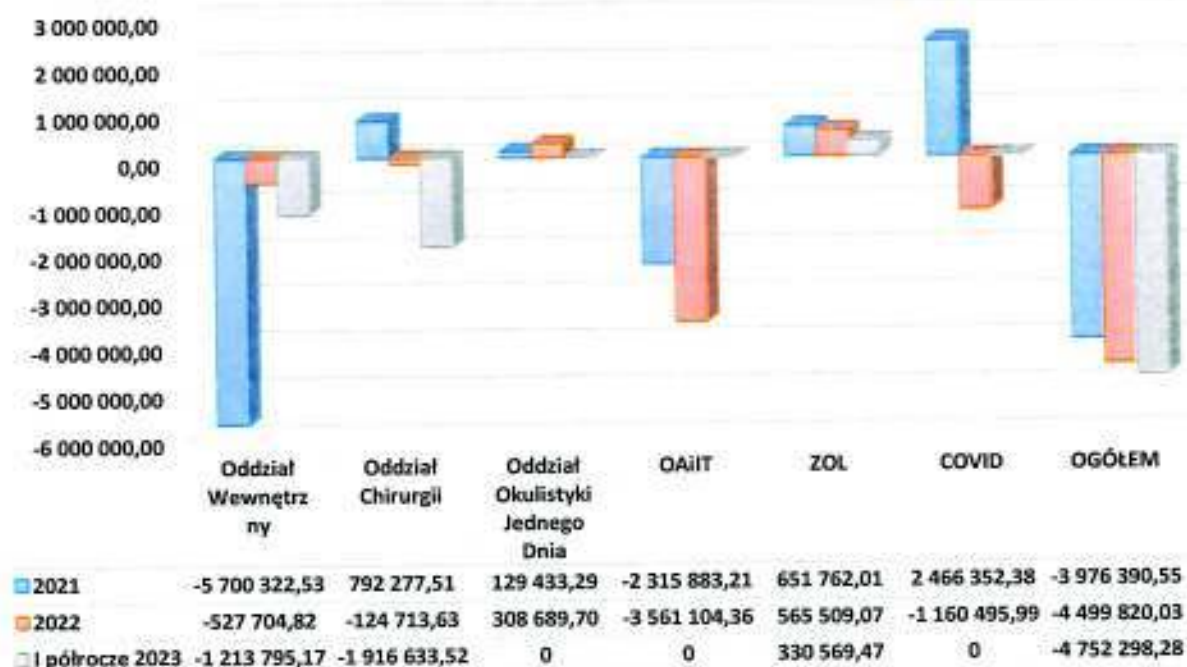
Wykres nr 7

RENTOWNOŚĆ PORADNI



Wykres nr 8

RENTOWNOŚĆ ODDZIAŁÓW



- Analiza SWOT

Analiza SWOT jest powszechnie stosowaną metodą w planowaniu zmian i służy do porządkowania najważniejszych informacji o przedsiębiorstwie/organizacji. Umożliwia segregowanie dostępnych informacji na cztery grupy. Polega na identyfikacji kluczowych atutów i słabości podmiotu oraz na skonfrontowaniu ich z aktualnymi i przyszłymi szansami oraz zagrożeniami. Jej nazwa pochodzi od pierwszych liter anglojęzycznych nazw grup zmiennych;

S (Strengths) - mocne strony organizacji

W (Weaknesses) - słabe strony organizacji

O (Opportunities) – szanse w otoczeniu

T (Threats) – zagrożenia w otoczeniu

SWOT jest sposobem uporządkowania faktów, umożliwiając zrozumienie danych i dostrzeżenie wynikających z nich konsekwencji. Celem analizy jest także wskazanie obszarów wymagających poprawy.

Analiza przedstawia silne i słabe strony oraz szanse i zagrożenia dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie.

Mocne strony:

- Doświadczona kadra medyczna i administracyjna,
- Lokalizacja oddziałów szpitala – wszystkie komórki organizacyjne szpitala zlokalizowane w jednym miejscu,
- Dobra dostępność komunikacyjna,
- Zrealizowana termomodernizacja budynku (elewacja oraz stolarka okienna),
- Krótkie okresy oczekiwania na udzielanie świadczeń zdrowotnych, niska liczba zgłaszanych skarg lub roszczeń przez pacjentów w relacji do liczby wykonanych usług,
- Poprawiające się warunki techniczne świadczonych usług oraz posiadanej aparatury,
- Odpowiednie wyposażenie w sprzęt medyczny,
- Dobra współpraca z sąsiednimi pomiotami leczenia szpitalnego, w tym specjalistycznego (wyższego poziomu referencyjnego).

Słabe strony:

- Dość wysoka wartość zobowiązań,
- Wysokie koszty działalności szpitala,
- Zbyt mała wartość umowy ryczałtowej z NFZ,
- Zaniżona wycena świadczeń medycznych mająca wpływ na poziom kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia, niedostosowana do potrzeb Szpitala w zakresie ponoszonych kosztów co przekłada się na ujemne wyniki finansowe oraz zaległe zobowiązania finansowe,
- Zbyt duże koszty stałe, zwłaszcza wynagrodzeń wobec realizowanych przychodów,
- Relatywnie niski stopień identyfikowania się dużej części pracowników z miejscem pracy, niska motywacja do wdrażania koniecznych zmian oraz rozwiązywania problemów,
- Istotna fluktuacja kadr lekarskich,
- Brak akredytacji oddziałów w zakresie szkolenia specjalizacyjnego lekarzy, niska liczba lekarzy rezydentów szkolących się w Szpitalu (ZOZ w Pińczowie posiada akredytacje tylko na Oddział Chorób Wewnętrznych),
- Poziom utrzymania zasobów w gotowości oraz koszty bieżącego funkcjonowania nieadekwatne do dostępnego poziomu finansowania przez płatnika.

Szanse:

- Jedyne szpital w powiecie, dzięki czemu jest pierwszym wyborem dla mieszkańców powiatu,
- Możliwość pozyskania pacjentów z sąsiednich powiatów, dzięki dostępności komunikacyjnej oraz krótszym okresom oczekiwania,
- Starzenie się społeczeństwa,
- Ciągły wzrost popytu na usługi medyczne,
- Rozwój nowych technologii w medycynie,
- Wprowadzenie nowego zakresu świadczeń zdrowotnych,
- Rozumienie specyfikacji i potrzeb sektora publicznej ochrony zdrowia ze strony Organu Założycielskiego poprzez przyznanie dotacji, co umożliwi sfinansowanie zadania rozbudowy i dostosowania budynków ZOZ-u do obowiązujących wymagań oraz doposażenie w sprzęt,

- Zabezpieczenie trwałości bieżącego finansowania ze względu na obecność jednostki w Systemie Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej (tzw. „sieci szpitali”),
- Determinacja Dyrekcji ZOZ-u w dążeniu do wdrażania mechanizmów ekonomizujących działalność podstawową i pomocniczą,
- Zagwarantowany wzrost nakładów państwa na ochronę zdrowia, który do 2024 r. ma osiągnąć ok. 6,2 % PKB.

Zagrożenia:

- Niestabilność systemowych rozwiązań w systemie ochrony zdrowia,
- Niedoszacowanie kontraktów z NFZ,
- Limitowanie świadczeń zdrowotnych,
- Brak w pełni finansowania tzw. „nadwykonani”,
- Zagrożenie przejściem do innych jednostek wykwalifikowanej kadry lekarskiej,
- Rosnące ceny leków, materiałów i środków medycznych,
- Rosnące opłaty za energię elektryczną i ciepłą oraz wzrost innych kosztów bieżącej działalności,
- Coraz trudniejsze pozyskiwanie wysoko kwalifikowanej kadry medycznej,
- Zagrożenie konkurencją lepiej wyposażonych placówek, zapewniających bardziej kompleksową diagnostykę,
- Narzucanie przepisami prawa obowiązki generujące koszty, które nie są pokrywane w ramach umów z NFZ, między innymi coroczne podwyżki płacy minimalnej, czy obligatoryjne podwyżki wynagrodzeń dla pracowników,
- Niepewność co do długoterminowego planowania, ze względu na niestabilność systemu ochrony zdrowia (częste zmiany przepisów i warunków finansowania, w tym narzucanie wysokości wynagrodzeń personelu medycznego),
- Ograniczony dostęp do kadry medycznej o odpowiednich kwalifikacjach zawodowych i etycznych oraz silna konkurencja ze strony placówek położonych w sąsiedztwie w zakresie dostępnych zasobów kadrowych,

- Ryzyko przerw w prowadzeniu danego zakresu działalności medycznej (decyzje administracyjne, awarie techniczne, braki kadrowe).

- Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej za 2022 r.

Analiza wskaźnikowa i punktowa sytuacji finansowej Szpitala za 2022 rok została sporządzona zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno – finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno – finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 832).

Analizę sytuacji ekonomiczno – finansowej ZOZ przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w wyżej wymienionym rozporządzeniu.

Cztery podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność ZOZ: zyskowności, płynności, efektywności i zadłużenia, zostały ujęte w poniższej tabeli.

Tabela nr 17

Wskaźniki finansowe za 2022 rok

Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	<i>1) wskaźnik zyskowności netto (%)</i>	-9,39	0
	<i>2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)</i>	-9,90	0
	<i>3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)</i>	-3,57	0
			1. Razem: 0
2. Wskaźniki płynności	<i>1) wskaźnik bieżącej płynności</i>	0,56	0
	<i>2) wskaźnik szybkiej płynności</i>	0,46	0
			2. Razem: 0
3. Wskaźniki efektywności	<i>1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)</i>	16,34	3
	<i>2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)</i>	28,82	7
			3. Razem: 10
4. Wskaźniki	<i>1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)</i>	126,96	0

zadłużenia	2) wskaźnik wypłacalności	-1,63	0
		3. Razem: 0	
Łączna wartość punktów			10

1. Wskaźniki zyskowności – określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty. Ogólnie można powiedzieć, że im większe wartości przyjmuje wskaźnik zyskowności, tym bardziej efektywna jest działalność podmiotu. Należy jednak zauważyć, że w przypadku szpitala jako instytucji, której celem nie jest maksymalizacja zysku, istotniejszym jest fakt bilansowania się prowadzonej działalności.

- **Wskaźnik zyskowności netto (%)** - pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem - koszty ogółem podmiotu. Należy zauważyć, że z założenia maksymalizacja zysku nie jest celem samym w sobie dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, ale jedynie warunkiem umożliwiającym realizację pozostałych funkcji szpitala: medycznych i społecznych. W przypadku szpitali wskaźnik zyskowności wykorzystywany jest raczej do badania równowagi między przychodami i kosztami. Wartość wskaźnika zyskowności netto szpitala świadczy o braku tej równowagi pomiędzy przychodami a kosztami. Zyskowność netto w całym okresie objętym analizą wykazuje wartość ujemną. Oznacza to, iż na podstawowej i finansowej działalności szpital generuje stratę.

Maksymalna liczba punktów do zyskania wg rozporządzenia wynosi 5 pkt – Szpital uzyskał 0 pkt .

- **Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)** - określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej. Zyskowność działalności operacyjnej również stanowi wartość ujemną.

Maksymalna liczba punktów do zyskania wg rozporządzenia wynosi 5 pkt – Szpital uzyskał 0 pkt.

- **Wskaźnik zyskowności aktywów (%)** - informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku. Informuje o efektywności gospodarowania powierzonymi środkami. Im większa jest wartość wskaźnika, tym korzystniejsza jest sytuacja

podmiotu. Poziom wskaźnika zyskowności aktywów w badanym okresie jest ujemny. Ujemna wartość tego wskaźnika informuje, że Szpital nie generuje zysku.

Maksymalna liczba punktów do zyskania wg rozporządzenia wynosi 5 pkt - Szpital uzyskał 0 pkt.

2. Wskaźniki płynności – określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Płynność finansowa podmiotu jest oceniana na podstawie relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych. Zakres aktywów obrotowych uwzględnianych w tej relacji może być różny, w zależności od stopnia płynności finansowej, wyrażonego przez terminy wymagalności zobowiązań. Płynność finansowa jest więc wyznaczana przez stopień płynności aktywów obrotowych i stopień wymagalności zobowiązań. Jeżeli poziom wskaźnika obniża się to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań.

- **Wskaźnik bieżącej płynności** - określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. Wskaźnik ten informuje, w jakim stopniu aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania krótkoterminowe. Daje ogólny pogląd na płynność finansową podmiotu. Wskaźnik ten ukazuje czy podmiot jest w stanie spłacić całość zobowiązań krótkoterminowych przez upłynnienie wszystkich posiadanych składników aktywów obrotowych. Wzrost wartości bieżącej płynności będzie wskazywał na poprawę zdolności szpitala do regulowania bieżących zobowiązań. Z kolei spadek wartości tego wskaźnika będzie sygnalizował pogorszenie się tej zdolności. Zatem z punktu widzenia płynności finansowej korzystne są jak najwyższe, rosnące wartości omawianego wskaźnika. **Wskaźnik za 2022 rok wynosi 0,56 czyli jest na niskim poziomie co świadczy o zachowaniu płynności finansowej.**

Maksymalna liczba punktów do zyskania wg rozporządzenia wynosi 12 pkt - Szpital uzyskał 0 pkt.

- **Wskaźnik szybkiej płynności** - określa zdolność szpitala do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi. Przy obliczaniu wskaźnika nie są brane pod uwagę zapasy, które w przypadku szpitala nie są składnikiem płynnym. W zasadzie wskaźnik powinien mieć wartość

co najmniej 1. Wyliczony za 2022r wskaźnik wynosi 0,46. Środki pieniężne i należności pokrywają w 46% zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania.

Maksymalna liczba punktów do zyskania wg rozporządzenia wynosi 13 pkt - Szpital uzyskał 0 pkt.

3. Wskaźniki efektywności.

Ważnym czynnikiem wpływającym na sytuację finansową podmiotu jest sprawność jego działalności. Ocena sprawności działania podmiotu obejmuje badanie rotacji należności i zobowiązań. Wskaźniki te opisują efektywność przyjętej polityki zarządzania przepływami pieniężnymi, tzn. mogą sygnalizować ryzyko utraty płynności finansowej przez jednostkę lub – w przypadku gdy wskaźniki płynności finansowej już wyraźnie wskazują na brak płynności – określają przyczyny tych problemów. Optymalną jest sytuacja, gdy wskaźnik rotacji zobowiązań jest wyższy lub równy wskaźnikowi rotacji należności.

- **Wskaźnik rotacji należności** – określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźnik oznacza, że przeciętnie przez 16 dni szpital kredytuje odbiorców swoich usług. Ponieważ wskaźnik ma charakter przeciętny to oznacza, że kryje w sobie szereg należności o krótszych ale i o znacznie dłuższych terminach spłaty.

Maksymalna liczba punktów do zyskania wg rozporządzenia wynosi 3 pkt- Szpital uzyskał 3 pkt.

- **Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)** - określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacania swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań. Ponieważ wskaźnik ma charakter przeciętny to oznacza, że występują zobowiązania o jeszcze dłuższych terminach spłaty. Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach szpitala wynosi 28 dni, co oznacza, że spłata zobowiązań wobec wierzycieli szpitala z osiąganego przychodu netto ze sprzedaży następuje co 28 dni.

Maksymalna liczba punktów do zyskania wg rozporządzenia wynosi 7 pkt - Szpital uzyskał 7 pkt.

4. Wskaźniki zadłużenia

Stabilność finansowa podmiotu zależy w dużym stopniu od poziomu jego zadłużenia. W analizie wskaźnikowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej został wykorzystany wskaźnik zadłużenia aktywów, informujący jaki jest udział zobowiązań w finansowaniu aktywów przedsiębiorstwa. Drugim wskaźnikiem wykorzystywanym w analizie zadłużenia jest wskaźnik wypłacalności opisujący zdolność podmiotu do spłaty długu.

- **Wskaźnik zadłużenia aktywów (%)** - informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu. Wskaźnik zadłużenia aktywów ukazuje również stopień zabezpieczenia spłaty całości zadłużenia szpitala jego zasobami majątkowymi. Poziom zadłużenia zakładu opieki zdrowotnej ma istotne znaczenie w przyznawaniu kredytów. Wysoka wartość tego wskaźnika, co ma miejsce w przypadku szpitala, świadczy o dużym uzależnieniu finansowym podmiotu, gdyż jego aktywa są finansowane w większym stopniu ze źródeł obcych. Wysoki wskaźnik zadłużenia aktywów świadczy o dużym ryzyku finansowym, informując jednocześnie, że Szpital może utracić zdolność do zwrotu długów.

Maksymalna liczba punktów do zyskania wg rozporządzenia wynosi 10 pkt - Szpital uzyskał 0 pkt.

- **Wskaźnik wypłacalności** - określa wielkość funduszy obcych przypadających na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Maksymalna liczba punktów do zyskania wg rozporządzenia wynosi 10 pkt - Szpital uzyskał 0 pkt.

Łączna liczba punktów do osiągnięcia wynosi 70, Szpital osiągnął poziom 10 pkt. Analiza wskaźników ekonomiczno - finansowych pokazuje, że sytuacja finansowa Szpitala jest bardzo trudna.

Stan finansowy Szpitala obecnie jest stabilny, jednak bez zmian systemowych w bliżej nieokreślonym czasie mogą wystąpić trudności w finansowaniu bieżącej działalności statutowej.

III. Wnioski

III.1. Problemy

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

- zbyt niska umowa ryczałtowa w ramach sieci szpitali z NFZ. Największy udział w strukturze przychodów mają wpływy z realizacji kontraktów i umowy ryczałtowej z 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. Niedoświadczony 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 zapłaty z NFZ za wszystkie nadwykonania zrealizowane w poprzednich latach. Narodowy Fundusz Zdrowia zapewnił jedynie zapłatę części zrealizowanych nadwykonań w poprzednich latach co odbija się w kosztach obsługi zobowiązań,
- zbyt mała wartość umowy ryczałtowej z NFZ, która nie zabezpiecza wykorzystania całego posiadanego potencjału leczniczego ZOZ,
- przerzucenie na ZOZ części zobowiązań wynikających z wejścia w życie przepisów o regulacji wynagrodzeń,
- inflacja, której skutki nie są pokrywane w całości przez NFZ.

Problemy w całej polskiej ochronie zdrowia nie brakuje. Standardowym, często podkreślanym, jest niewystarczające finansowanie, przez co szpitale zadłużają się lub idą na skróty, oferując pacjentowi takie leczenie, jakie dla ich finansów będzie opłacalne. W rezultacie chory narażony jest na otrzymanie terapii, która nie jest dla niego optymalna.

Zadłużanie się szpitali jest również spowodowane wyceną świadczeń zdrowotnych poniżej ich realnej wartości rynkowej, w szczególności w anestezjologii, intensywnej terapii czy chirurgii ogólnej. Duże obciążenie dla szpitali stanowią też oddziały wewnętrzne. Zaniżony poziom finansowania świadczeń opieki zdrowotnej skutkuje ujemnym wynikiem finansowym szpitali, co czasami prowadzi do likwidacji oddziałów i zaniechania planów tworzenia nowych.

Szansa dla podmiotów leczniczych stwarza projekt ustawy o Funduszu Wsparcia Szpitali. Dzięki powołaniu tego Funduszu, zapewnione zostaną środki finansowe na wsparcie rozwoju sektora szpitalnictwa oraz wspieranie procesów rozwojowych, a także naprawczo – rozwojowych podmiotów szpitalnych. Wspierane będą również inwestycje w tych podmiotach, dzięki działaniom na rzecz poprawy efektywności i jakości usług w obszarze szpitalnictwa. Ustawa ma również na celu wdrożenie skutecznych mechanizmów restrukturyzacyjnych poprawiających rentowność podmiotów szpitalnych i ich stabilność finansową, w tym również restrukturyzację zobowiązań tych jednostek.

Problemy związane z samym ZOZ w Pińczowie:

- wysokie koszty związane z personelem, poprzez konieczność wysokich wynagrodzeń dla lekarzy – specjalistów i konkurowanie stawkami z innymi szpitalami oraz finansowanie części podwyżek wynagrodzeń, zgodnie z Ustawą z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2139), dla personelu medycznego zatrudnionego na umowę o pracę,
- problem z pozyskaniem kadry o odpowiednich specjalnościach,
- wysokie zobowiązania,
- wysokie koszty działalności szpitala,
- ograniczone możliwości zbilansowania kosztów z przychodami.

III.2. Konkluzje

1. Podejście przy wprowadzaniu nowych rozwiązań (sieć szpitali) doprowadziło do bardzo niskich wartości umowy ryczałtowej, co źle wpłynęło na kondycję finansową Szpitala. Ustalona umowa ryczałtowa na IV kwartał 2017 r., była bazą do dalszego przeliczania ryczałtu na lata następne. Wartość tej umowy była wyliczona na podstawie wykonań w 2015 roku, który był rokiem słabym w zakresie wykonania procedur.
2. Problemem jest brak wyspecjalizowanej kadry lekarskiej i związana z tym konieczność szukania personelu, zwłaszcza lekarskiego, w dużej odległości od Pińczowa. Popyt jest większy niż podaż i koszty zatrudnienia mogą być znacząco wyższe od zakładanych. Proponuje się wprowadzenie systemu zachęt związanych z możliwościami prowadzenia własnej, odpłatnej praktyki. Zdecydowanie wskazane jest by dążyć do przekształcenia umów o pracę średniego i wyższego personelu medycznego w umowy kontraktowe i powiązanie ich z realizacją procedur w zależności od ich punktowania.
3. Wprowadzane na szczeblu krajowym rozwiązania płacowe nakładają dodatkowe ciężary na ZOZ w zakresie wypłaty wynagrodzeń (np. podniesienie najniższego wynagrodzenia dla pielęgniarek i podwyżki dla pozostałych pracowników), co obniża rentowność działalności ZOZ. Nie są one w pełni rekompensowane przez kontrakty, umowę ryczałtową lub inne świadczenia. Konieczny jest przegląd pracowników pod kątem planowanych odejść emerytalnych i zastępowania ich wyłącznie w niezbędnym zakresie przez osoby z niższym uposażeniem. Należy sądzić, że działanie to realnie nie wpłynie na zmniejszenie kosztów wynagrodzeń ze względu na indeksację płac oraz innego rodzaju podwyżki płacowe, natomiast ograniczy do pewnego stopnia koszty związane ze wzrostem płac.
4. Trendy zarówno ogólnopolskie jak i w skali województwa wskazują na postępujące starzenie się społeczeństwa. Oznacza to rosnącą potrzebę zapewnienia właściwej opieki ludziom starszym (> 60 roku życia) ze stwierdzoną wielochorobowością. ZOZ w Pińczowie dysponuje w tym zakresie dobrze funkcjonującym zapleczem, które może posłużyć do specjalizacji w geriatricy.
5. Rozliczanie procedur medycznych określonych umowami z NFZ jest dość złożone. Co jeszcze bardziej istotne, diagnostyka i leczenie poszczególnych jednostek chorobowych może być realizowana w ramach różnie wycenianych procedur, a tym samym może

generować różne przychody dla ZOZ w Pińczowie. Wskazane jest przeszkolenie personelu pod kątem optymalizacji procedur, na które kierowani są leczeni pacjenci celem uzyskania możliwie najlepszej wartości umowy ryczałtowej lub kontraktu.

III.3. Plan na 2023 r.

Tabela nr 18

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2023 r.
		PLAN
A	Przychody ze sprzedaży usług	43 175 273,04
	w tym:	
1	Sprzedaż usług działalności podstawowej (NFZ)	39 719 273,04
2	Sprzedaż usług działalności pomocniczej medycznej	2 304 000,00
3	Sprzedaż usług działalności pomocniczej niemedyceyjnej	1 152 000,00
B	Pozostałe przychody operacyjne	3 000 000,00
C	Przychody finansowe	10 000,00
	Ogółem przychody (A+B+C)	46 185 273,04
D	Koszty działalności wg rodzajów	52 944 000,00
1	użycie materiałów	3 572 000,00
2	zużycie energii	1 740 000,00
3	usługi obce	14 622 000,00

4	podatki, opłaty, PFRON	80 000,00
5	wynagrodzenie	25 100 000,00
6	ubezpieczenia społeczne i inne świadc. Na rzecz prac.	5 330 000,00
7	amortyzacja	2 280 000,00
8	pozostałe koszty	220 000,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	700 000,00
F	Koszty finansowe	150 000,00
Ogółem koszty (D+E+F)		53 794 000,00
	WYNIK FINANSOWY	-7 608 726,96

III.4. Wykonanie 2022 r. i prognoza na lata 2023-2025

Tabela nr 19

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Wykonanie		Prognoza	
	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	39 798 448	43 175 273	52 675 273	62 982 000
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 798 448	43 175 273	52 675 273	62 982 000
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	46 753 072	52 944 000	59 107 422	65 986 014
I.	Amortyzacja	1 962 793	2 280 000	2 280 000	2 280 000
II.	Zużycie materiałów i energii	4 607 676	5 312 000	5 441 000	5 562 128
III.	Usługi obce	12 865 271	14 622 000	18 222 000	20 862 000
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	68 956	80 000	80 800	81 600
V.	Wynagrodzenia	22 769 092	25 100 000	27 610 000	31 199 300
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 332 010	5 330 000	5 251 422	5 776 564
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	147 274	220 000	222 200	224 422
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	ZYSK(strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-6 954 623	-9 768 727	-6 432 149	-3 004 014
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 342 406	3 000 000	3 160 000	3 227 000
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 694			
II.	Dotacje	1 986 649	2 214 000	2 200 000	2 200 000
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	1 350 063	786 000	960 000	1 027 000
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	662 620	700 000	650 000	600 000
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	662 620	700 000	650 000	600 000
F.	ZYSK (strata) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D – E)	-4 274 837	-7 468 727	-3 922 149	-377 014
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	206 948	10 000	25 000	29 500
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a)	od jednostek powiązanych				
b)	od jednostek pozostałych,				
II.	Odsetki	6 782	2 000	5 000	4 500
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne	200 166	8 000	20 000	25 000

H.	KOSZTY FINANSOWE	4 184	150 000	350 000	950 000
I.	Odsetki	4 184	150 000	350 000	950 000
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne				
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-4 072 073	-7 608 727	-4 247 149	-1 297 514
J.	Podatek dochodowy	32			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-4 072 105	-7 608 727	-4 247 149	-1 297 514

Wykres nr 9

ZYSK / STRATA NETTO

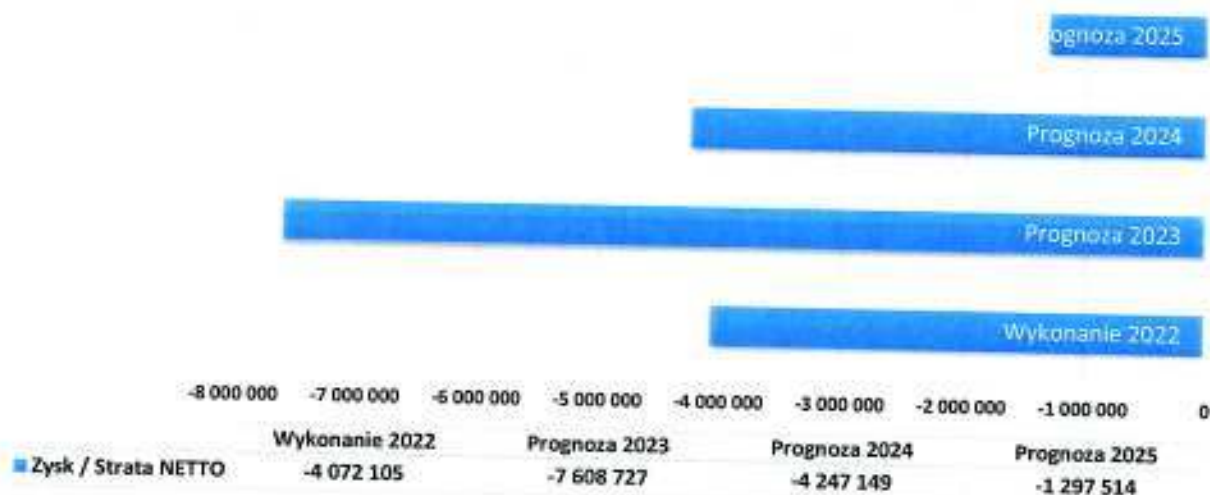


Tabela nr 19 – Plan działań / restrukturyzacja na lata 2023 – 2025

Lp.	Nazwa działania	Etap działania	Planowany okres realizacji	Źródło finansowania	Planowana wartość /Stan realizacji	Przewidywane koszty/zwiększenie przychodów
1	Świadczenie usług utrzymania czystości, mycia i dezynfekcja powierzchni szpitalnych, usługi pomocnicze przy pacjencie służących profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu i poprawie zdrowia oraz transportu wewnętrznego	w trakcie	2023-2026	środki własne	11 548 656,00 zł / w trakcie realizacji	Zmniejszenie kosztów związanych z utrzymaniem czystości – szacowana wartość ok. 2 500 000,00 zł w okresie realizacji
2	Przebudowa instalacji systemu sygnalizacji pożaru Szpitala Powiatowego w Pińczowie	w trakcie	2023	środki własne Powiatu Pińczowskiego	393 711,35 zł / w trakcie realizacji	Podniesienie poziomu bezpieczeństwa pożarowego, spełnienie zaleceń odpowiednich służb
3	Zdrowe Poniedziałek - oddział rehabilitacji neurologicznej w Pińczowie	plan	2023-2024	dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Lad	plan	Zwiększenie zakresu świadczeń leczniczych poprzez utworzenie Oddziału Rehabilitacji Neurologicznej – brak możliwości oszacowania
4	Adaptacja niskiego parteru budynku „D” na powiększenie Oddziału Anestezjologii i Intensywnej Terapii	plan	2023-2024	środki własne Powiatu Pińczowskiego	plan	Zwiększenie zakresu świadczeń leczniczych poprzez utworzenie dwóch dodatkowych łóżek na Oddziale Anestezjologii i Intensywnej Terapii, poprawa rentowności Oddziału szacowana wartość ok. 1 500 000,00 zł rocznie
5	Montaż instalacji fotowoltaicznej o mocy 50 kW	plan	2023-2024	Dotacja z WFOŚiGW, środki własne	265 000,00 zł /plan	Zmniejszenie wydatków na energię elektryczną – szacowana wartość ok. 60 000,00 zł rocznie
6	Aneksowanie umów z najemcami	w trakcie	2023		w trakcie realizacji	Zwiększenie wpływów z tytułu najmu powierzchni – szacowana wartość ok. 100 000,00 zł rocznie

7	Kontroling kosztów	w trakcie	2023		w trakcie realizacji	Zmniejszenie funkcjonowania uszczelnienie kontroli wydatków.	kosztów poprzez wszystkie wydatków.
8	Realizacja nadwykonan	w trakcie	2023-2025		w trakcie realizacji	Zwiększenie przychodów przez NFZ świadczeń które zostały wykonane ponad wartość wynikającą z umów zawartych z NFZ – szacowana wartość ok. 5 500 000,00 zł rocznie	
9	Uruchomienie pracowni endoskopii przewodu pokarmowego	plan	2023-2024		plan	Rozszerzenie zakresu o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna w zakresie badania endoskopowe w Pracowni Endoskopii – brak możliwości oszacowania	

Działania przewidziane w Programie Naprawczym na lata 2023 – 2025, to wielowątkowe zagadnienia z zakresu bieżącej działalności oraz szczególnie nowe kierunki rozwoju Szpitala. Podkreślić należy, że bieżąca sytuacja na rynku zdrowotnym, determinuje nowe możliwości rozwoju działalności Szpitala. Konieczna jest dalsza intensyfikacja działań zmierzających do zwiększenia przychodów i realizacji procedur Nielimitowanych. Jedynym stosownym działaniem dla potrzeb rozwoju naszego Szpitala jest rozwijanie jego działalności, z myślą o zwiększaniu przychodów, a zarazem rozsądne obniżanie kosztów tak aby działalność jednostki nie ucierpiała, a właściwie nie ucierpiałoby dobro pacjentów.

Do końca sierpnia 2023 r. za utrzymanie czystości w budynkach Szpitala odpowiedzialni byli pracownicy ZOZ. Czynność tą wykonywało czterdzieści jeden osób – trzydzieści osiem salowych oraz trzy sprzątaczkę. Środki czystości oraz dezynfekcyjne dostarczali wykonawcy wyłonieni w przetargach. Po szczegółowej analizie kosztów funkcjonowania w/w systemie kierownictwo Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie doszło do wniosku, że zdecydowanie korzystniejszym rozwiązaniem dla finansów ZOZ będzie zlecenie tej czynności firmie zewnętrznej. Wyłoniony, w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, wykonawca będzie otrzymywał przez trzy lata stałą miesięczną kwotę niższą od obecnych wydatków na ten cel. Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie zmniejszył w ten sposób wydatki na sprzątanie, a dodatkowo nie poniesie w ciągu najbliższych trzech lat zwiększonych wydatków związanych z ustawowymi podwyżkami wynagrodzenia zatrudnionego personelu oraz ciągle drożejących środków czystości, dezynfekcyjnych, kosztów prania mopów czy zakupu specjalistycznych, wielofunkcyjnych urządzeń sprzątających.

Infrastruktura ZOZ w Pińczowie wymaga ciągłych nakładów inwestycyjnych w celu zapewnienia dobrego stanu technicznego budynków, instalacji i urządzeń. Podmiot pozyskuje i planuje pozyskiwać środki zewnętrzne na realizację projektów inwestycyjnych.

Aktualnie trwają prace związane z wymianą systemu sygnalizacji pożarowej w budynkach A i B realizowane na zlecenie Powiatu Pińczowskiego. Dotychczasowy system miał ponad dwadzieścia lat i nie posiadał już wsparcia technicznego producenta. Brak części zamiennych jak również fakt, że po przekroczeniu 200 łóżek w Szpitalu przepisy nakazują montaż centrali z automatycznym powiadamianiem PSP sprawił, że wymiana systemu SSP była konieczna.

Największą planowaną inwestycją organu założycielskiego czyli Powiatu Pińczowskiego planowaną do zakończenia w 2024 roku, jest realizacja projektu Zdrowe Ponidzie - oddział rehabilitacji neurologicznej w Pińczowie. W wyniku realizacji w/w projektu w budynku „D” Szpitala zostanie utworzony Oddział Rehabilitacji Neurologicznej, przez co zwiększy się zakres udzielanych przez ZOZ w Pińczowie świadczeń leczniczych. Wiąże się to również ze zwiększeniem wpływów z NFZ. Oprócz utworzenia nowego oddziału zwiększeniu ulegnie również Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii. Zwiększona zostanie liczba łóżek, z czterech do sześciu, co powinno zdecydowanie poprawić rentowność oddziału.

Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie planuje również ubiegać się o dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na montaż instalacji fotowoltaicznej o mocy 50 kW. Według wstępnych założeń projektu można będzie uzyskać dotację w wysokości 95% kosztów kwalifikowanych, jednak nie więcej niż 250 000,00 zł. Instalacja fotowoltaiczna pomoże obniżyć koszty zakupu energii elektrycznej, które obecnie wynoszą blisko 100 000, zł miesięcznie.

W związku ze stale rosnącymi kosztami utrzymania budynku Szpitala podpisywane są aneksy do umów najmu wolnej powierzchni Szpitala.

Kolejnym działaniem mającym poprawić sytuację finansową Zespołu Opieki Zdrowotnej w Pińczowie jest wprowadzenie kontrolingu kosztów. Poprzez szczegółową kontrolę zasadności ponoszenia poszczególnych wydatków redukuje się koszty bieżącego funkcjonowania Szpitala.

Aktualnie pacjenci w Pracowni Endoskopii przyjmowani są jedynie w ramach leczenia szpitalnego. Aby zwiększyć zakres świadczonych usług, a także w celu pełnego wykorzystania pracowni, Zespół Opieki Zdrowotnej w Pińczowie wystąpił z wnioskiem do NFZ o zawarcie umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju ambulatoryjna opieka specjalistyczna w zakresie: badania endoskopowe w Pracowni Endoskopii.

Kolejnym krokiem w celu poprawy sytuacji finansowej Szpitala jest realizacja nadwykonań, czyli świadczeń realizowanych ponad wartość wynikającą z umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Sfinansowanie przez płatnika wartości świadczeń pozalimitowych stanowić będzie dodatkowy przychód dla ZOZ. Dzięki nadwykonaniom NFZ zwiększył plan finansowy dla ZOZ Pińczów o łączną kwotę 3 157 613,04 zł, w tym:

- 1 512 565,04 zł – na podstawie § 3b Rozporządzenia OWU-PSZ z dnia 8 września 2015 roku,
- 1 645 048,00 zł - zgodnie z rekomendacją nr 54/2023 Prezesa Agencji Ochrony Technologii Medycznych i Taryfikacji z dnia 31 maja 2023 r. która przewidywała średnio 6,30% wzrostu dla podmiotów, których realizacja ryczału PSZ przekroczyła 100% wartości ustalonej dla tego okresu (nadwykonania liczone po zamknięciu miesiąca maja bieżącego roku).

Realizacja założeń zawartych w programie jest obarczona szeregiem zagrożeń, zwłaszcza ze strony otoczenia zewnętrznego, których nie można przewidzieć w tym:

- zmiany sposobu finansowania świadczeń medycznych,
- regulacji płacowych związanych z płacą minimalną w gospodarce oraz w szczegółowych regulacjach dotyczących sektora ochrony zdrowia.

Podmioty lecznicze, w których 95% finansowania usług medycznych to umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia są zależne od polityki finansowej prowadzonej przez NFZ.

Oprócz tego również od kilku już lat prowadzona jest nakazowa polityka płacowa dla pracowników podmiotów leczniczych wynikająca z kilku aktów prawnych – ustaw i rozporządzeń, a zważywszy na braki kadrowe na rynku medycznym, oczekiwania płacowe pracowników medycznych będą rosnąć. Nie bez wpływu pozostaje również obecna sytuacja ekonomiczno – gospodarcza w Polsce, która z pewnością przekładać się będzie na dalszy wzrost kosztów, zarówno w zakresie dostaw towarów i usług, jak i żądań płacowych.

Jednocześnie należy wskazać, że bez względu na charakter wprowadzonych działań naprawczych znaczna część czynników wpływających na aktualną sytuację Szpitala leży po stronie makrootoczenia, na które jednostka nie ma realnego wpływu.

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU

mgr inż. Andrzej Gołuski